

ÅRSREGNSKAB 2024

for Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Hvidovre Kommune

Myndighedskode 4939

CVR-nr. 35201890

Årsregnskabet indeholder:

Ledelsens erklæring
Revisors erklæring
Ledelsens forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering
Finansiel status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 6

Ledelsens erklæring

Ledelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Ledelsens forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Ledelsen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Kirkegårdsbestyrelsens forklaringer til regnskabet for 2024:

Generelt:

Årsregnskabet omfatter aktiviteter på Hvidovre kirkegård og Risbjerg kirkegård – samlet under Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre.

Gennem et samarbejde mellem Hvidovres 4 sogne blev Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre etableret 1. januar 2014 som selvstændig organisation med en kirkegårdsbestyrelse.

Fra 2018 har kirkeministeriet godkendt, at Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre udskilles med selvstændig budget- og regnskabsaflæggelse i henhold til Forsøgsramme 3.

Fra 2024 har kirkeministeriet godkendt, at Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre er en selvstændig juridisk enhed.

Årsregnskabet er aflagt i henhold til Vedtægt for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre og i henhold til de generelle regler for regnskabsaflæggelse i Folkekirken.

Bemærkninger til årsregnskabet:

Årets resultat

Fælles indtægter i alt	100,00%
Ligningsmidler	6.563.400

Formål 4	101,82%
Indtægter	110,15%

De øgede indtægter er primært på årlig vedligeholdelse, hjemfaldne gravstedskapitaler efter 2007 samt renter af hjemfaldne gravstedskapitaler.

Øgede indtægter på vedligeholdelse blev godkendt øremærket af PU til underskud på anlæg 8343 R-Ændring gravgård 4.

Udgifter, løn	104,20%
De øgede lønudgifter skyldes OK24	

Udgifter, øvrige drift	106,95%
-------------------------------	----------------

Øvrige drift udgifter skyldes blandt andet at vi har brugt de øremærkede frie midler konto 741154 afgrænset projekt – Ændring af Afd. 14 Risbjerg Kirkegård som blev godkendt i årsregnskab 2023.

Og vi har haft en vandskade på den ene kirkegård.

Formål 7

Momsregulering (Se forklaring nedenfor) samt renteindtægter

Resultatet af årets drift (resultat A) viser et underskud på	-81.206,24
---	-------------------

I årsregnskab 2024 har vi afsluttet 2 anlægsarbejder. 1 stk. med underskud hvor PU har godkendt midlerne taget af drift og 1 stk. med overskud under kr. 10.000 som er tilgået driften.
Se vedhæftede bi regnskaber og anlægsskema.

I årsregnskab 2024 har vi afsluttet 2 projekter hvoraf begge havde overskud på over kr. 10.000 som er sendt retur til PU – Se vedhæftede bi regnskaber og projektskema.

Moms:

For en del af udgifterne kan der refunderes moms med en variabel refusionsprocent. Den variable refusionsprocent beregnes ved årsafslutningen. Ved beregningen for refusionsprocent i 2024 er taget udgangspunkt i regneark udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med revisorer og kirkeministeriet.

Refusionsprocenten er beregnet til:

- 100% refusion af momsen på udgifter til materialer der direkte videresælges til gravstedsejere (planter, gran, mv.).
- 41% refusion af momsen på generelle udgifter på kirkegårdsarealerne (maskiner, bygninger, kontorhold, kirkegårdsarealet, mv.)
- 37% refusion af momsen på udgifter vedrørende mure, hegn, veje og P-pladser.
- 0% refusion af momsen på udgifter vedrørende kapel, begravelser og bisættelser mv.

Ved anlægsprojekt 8341 R - Anlæg 1 -Udbygning kontor handicap er der ved samarbejde med revisor beregnet en særskilt momsfradragprocent på 52% til anvendelse på generelle udgifter.

Kirkegårdsbestyrelsen deltager ikke i andre organiserede samarbejder

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre – samarbejde mellem de 4 sogne i Hvidovre. Samarbejdet aflægges selvstændigt årsregnskab, der offentliggøres på sogn.dk.

Anvendt regnskabspraksis (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål og bevillingstyperne drift, projekt og anlæg.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle poster

Ekstraordinære poster: Omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	9.686.365,86	9.743.400,00
Indtægter	9.686.365,86	9.743.400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	-9.111.555,55	-7.543.400,00
Indtægter	4.290.885,70	3.850.809,00
Udgifter, løn	-8.081.296,31	-7.753.800,00
Udgifter, øvrig drift	-5.321.144,94	-3.640.409,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	38.503,54	0,00
Indtægter	38.503,54	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat	613.313,85	2.200.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-1.275.858,56	-4.881,93	-1.280.740,49
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-137.117,93	0,00	-137.117,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-756.232,42	-763.166,20	-1.519.398,62
741140 Kirkegårdens frie midler	-0,99	54.734,28	54.733,29
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	-100.000,00	100.000,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat		-613.313,85	
Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	6.563.400,00	6.563.400,00
Indtægter	6.563.400,00	6.563.400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	-6.683.109,78	-6.563.400,00
Indtægter	4.241.489,75	3.850.809,00
Udgifter, løn	-8.079.291,63	-7.753.800,00
Udgifter, øvrig drift	-2.845.307,90	-2.660.409,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	38.503,54	0,00
Indtægter	38.503,54	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-81.206,24	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-0,99	54.734,28	54.733,29
		54.734,28	
Disponering på tværs af bevillingstype*		26.471,96	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		81.206,24	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	922.965,86	980.000,00
Indtægter	922.965,86	980.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	-922.965,86	-980.000,00
Indtægter	13.325,58	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-936.291,44	-980.000,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	2.200.000,00	2.200.000,00
Indtægter	2.200.000,00	2.200.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	-1.505.479,91	0,00
Indtægter	36.070,37	0,00
Udgifter, løn	-2.004,68	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.539.545,60	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	694.520,09	2.200.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-1.275.858,56	-4.881,93	-1.280.740,49
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-137.117,93	0,00	-137.117,93
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-756.232,42	-763.166,20	-1.519.398,62
		-768.048,13	
Disponering på tværs af bevillingstype*		73.528,04	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		-694.520,09	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Forklaringer til resultatdisponering årsregnskab 2024:

Egenkapitalens primo beholdninger er identiske med ultimo beholdningerne ifølge årsregnskab 2023.

Konto 721110 Opsparing til anlæg

Opsparingen udgør kr. 1.280.740 og vedrører formål 8341 R - Udbygning kontor handicap mv.

Konto 721130 Kirke- og præsteembedskapitaler

Kapitalerne udgør kr. 137.118. Kapitalerne vedrører ”andet indlån” og ekspropriationserstatning for cykelsti ved Avedøre Havnevej. Ingen bevægelser i 2024

Konto 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet

Likviditeten udgør kr. 100.000 som fastsat af provstiet. Ingen bevægelser i 2024

Konto 721150 Langfristet gæld

Ingen lån

Konto 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde

Saldoen udgør kr. 1.519.398. Årets bevægelser fremgår af anlægsskemaet.

Konto 741140 Frie midler

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2023	-	1
Tilgang af frie midler 741150 grundet lukning af 741154	-	100.000
Resultat driftsramme 2024		81.206
Underskud/Overskud på afsluttede anlæg - Gravgård 4 + Renovering fontæne		73.528
Saldo Frie midler 2024 - negative		54.733

Konto 741150 Videreførsel af midler til ikke-udført projektarbejde

Saldoen udgør kr. 0.

Finansiell status**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
15.481.298,44	15.334.422,70
264.686,52	263.343,16
509.607,99	201.556,32
137.117,93	137.117,93
14.569.886,00	14.732.405,29
0,00	0,00
2.233.906,03	2.673.592,41
768.288,97	793.392,96
1.275.858,56	1.280.740,49
170.689,00	576.474,46
19.069,50	22.984,50
17.715.204,47	18.008.015,11

-2.369.209,90	-2.982.523,75
-1.275.858,56	-1.280.740,49
-137.117,93	-137.117,93
-100.000,00	-100.000,00
-0,99	54.733,29
-756.232,42	-1.519.398,62
-100.000,00	0,00
-14.569.886,00	-14.732.405,29
-14.569.886,00	-14.732.405,29
0,00	0,00
-776.108,57	-293.086,07
0,00	-96.792,27
-300.839,02	-57.034,18
-25.278,02	-655,00
-449.991,53	-138.604,62
-17.715.204,47	-18.008.015,11

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	6.563.400,00	6.563.400,00
12 Ligning til selvstændige juridiske enheder	6.563.400,00	6.563.400,00
Indtægter	6.563.400,00	6.563.400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-6.683.109,78	-6.563.400,00
40 Kirkegården	-5.468.017,38	-5.499.450,00
Indtægter	3.992.778,75	3.560.809,00
Udgifter, løn	-6.754.030,41	-6.544.350,00
Udgifter, øvrig drift	-2.706.765,72	-2.515.909,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-1.215.092,40	-1.063.950,00
Indtægter	248.711,00	290.000,00
Udgifter, løn	-1.325.261,22	-1.209.450,00
Udgifter, øvrig drift	-138.542,18	-144.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	38.503,54	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	8.703,89	0,00
Indtægter	8.703,89	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.879,48	0,00
Indtægter	2.879,48	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	26.920,17	0,00
Indtægter	26.920,17	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2024	2024
P1	Stama Multi el-truck	0,00	-330.000,00
12	Ligning til selvstændige juridiske enheder	330.000,00	0,00
	Indtægter	330.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
17	Tilbageførsel af ubrugte projekt- og anlægsbe	-22.928,13	0,00
	Indtægter	-22.928,13	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-307.071,87	-330.000,00
	Indtægter	4.014,01	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-311.085,88	-330.000,00
P2	R - Udskiftning af vandhaner	0,00	-650.000,00
12	Ligning til selvstændige juridiske enheder	650.000,04	0,00
	Indtægter	650.000,04	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
17	Tilbageførsel af ubrugte projekt- og anlægsbe	-34.106,05	0,00
	Indtægter	-34.106,05	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-615.893,99	-650.000,00
	Indtægter	9.311,57	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-625.205,56	-650.000,00

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1 Udbygning kontor handicap 8341		967.653,17	0,00
12 Ligning til selvstændige juridiske enheder		2.200.000,00	0,00
Indtægter		2.200.000,00	0,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		0,00	0,00
40 Kirkegården		-1.232.346,83	0,00
Indtægter		32.500,05	0,00
Udgifter, løn		-2.004,68	0,00
Udgifter, øvrig drift		-1.262.842,20	0,00
A2 Detaljering Høhedsplan 8333		-81.782,84	0,00
40 Kirkegården		-81.782,84	0,00
Indtægter		1.069,03	0,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		-82.851,87	0,00
A5 Ændring gravgård 4 8343		-145.262,08	0,00
40 Kirkegården		-145.262,08	0,00
Indtægter		1.898,84	0,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		-147.160,92	0,00
A6 Renovering fontæne afd. B 8345		-46.088,16	0,00
40 Kirkegården		-46.088,16	0,00
Indtægter		602,45	0,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		-46.690,61	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet
(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Risbjerg, 34ao	44.174	0	0		Risbjerg Kirkegård
Risbjerg, 38v	80.033	0	0		Risbjerg Kirkegård/HF Svar
Risbjerg, 40c	5.299	0	0		Risbjerg Kirkegård - skovar
Ejendomsværdi i alt		0			
Ejendomsværdi i alt		0			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Biregnskab og afslutning med årsregnskab 2024

8343 R -Ændring gravgård 4

Formål	8343 R -Ændring gravgård 4
--------	----------------------------

Rækkemærkater	Sum af Beløb
119210 Momsreguleringskonto	-9.281
512310 Større istandsættelsesarbejder	545.259
Hovedtotal 2023	535.978

Projekt	8343 Ændring gravgård 4
---------	-------------------------

Rækkemærkater	Sum af Beløb
119210 Momsreguleringskonto	-1.899
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur	100.213
223110 Anskaffelser - udenomsarealer og grunde	32.310
228045 Planter, grus, gran m.v.	14.638
Hovedtotal 2024	145.262

Samlet forbrug inkl. Delvis moms for afsluttede regnskabsår	681.240
--	----------------

Budgetbevilling 2023	600.000
Samlet forbrug	-681.240
Underskud	-81.240

Underskud godkendt af PU 19-12-2024

Biregnskab og afslutning med årsregnskab 2024

8345 R - Renovering af fontæne i afd. B

Formål	8345 R - Renovering af fontæne i afd. B
--------	---

Rækkemærkater	Sum af Beløb
119210 Momsreguleringskonto	-800
512310 Større istandsættelsesarbejder	47.000
Hovedtotal	46.200

Projekt	8345 Renovering af fontæne i afd. B
---------	-------------------------------------

Rækkemærkater	Sum af Beløb
119210 Momsreguleringskonto	-602
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur	44.276
228045 Planter, grus, gran m.v.	2.414
Hovedtotal	46.088

Samlet forbrug inkl. Delvis moms for afsluttede regnskabsår	92.288
--	---------------

Budgetbevilling 2023	-100.000
-----------------------------	-----------------

Overskud	7.712
-----------------	--------------

Overskud godkendt af PU 21-11-2024.
Tilgår frie midler, da under 10.000,-

Biregnskab og afslutning med årsregnskab 2024

P1 - 8346 - Stama Multi el-truck

Bevilling Projekt 1	Stama Multi el-truck
---------------------	----------------------

Rækkemærkater	Sum af Beløb
101820 Ligning til selvstændige juridiske enheder kommune 1	-330.000
119210 Momsreguleringskonto	-4.014
223140 Anskaffelser - produktionsanlæg, maskiner og værktøj	311.086
Hovedtotal	-22.928

Overskud **22.928**

Overskud sendes retur til PU

Reg.nr 5470
Kontonummer 0001140292

Biregnskab og afslutning med årsregnskab 2024

P2 - 8347 - Udskiftning af vandhaner

Bevilling Projekt 2	R - Udskiftning af vandhaner
---------------------	------------------------------

Rækkemærkater	Sum af Beløb
101820 Ligning til selvstændige juridiske enheder kommune 1	-650.000
119210 Momsreguleringskonto	-9.312
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur	625.206
Hovedtotal	-34.106

Overskud **34.106**

Overskud sendes retur til PU

Reg.nr 5470
Kontonummer 0001140292

Stryking anlægsaktiviteter 2024

Hvidovre og Risbjerg kirkegårde

Folkekirkens kirkegård i Hvidovre

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævdede opsparringen
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder

Status pr. 31. december 2024

[illegible]

