

ÅRSREGNSKAB 2024

for Svendborg Kirkegårde

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 4976

CVR-nr. 40410414

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: 9

Ledelsens erklæring

Ledelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Svendborg Kirkegårde.

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

Bestyrelsens forklaringer til regnskabet:

Årets resultat af drift, projekter og anlæg udgør et samlet overskud på tkr 1.899, hvor overskud ved kirkegård på tkr 593 vedrører driftsresultatet, der disponeres som vist nedenfor.

Afvigelser i forhold til budgettet forklares således i tkr:

Budgetteret resultat	0
Faktiske lønudgifter udgør tkr 7.216 mod budgetteret tkr 6.989	-227
Denne afvigelse skyldes omlægning af arbejdsfunktioner i forbindelse med naturlig afgang uden nyansættelser samt omlægning timer mellem fast personale ved krematorie og gartnere samt gartneriarbejdere ved kirkegård.	

Energiudgifter 105

Fokus på pladsering af energiudgifter til varme, vand, el og brændstof ved det aktuelle område har betydet et ekstra forbrug ved kirkegårdsdrift med tkr 3. Besparelse på kirkegårdens anlæg med tkr 19 og på maskiner og redskaber med tkr 25 samt ved materielgårde med tkr 4 og ved mandskabsbygninger med tkr 63. Ekstra forbrug ved kapel/begravelse, urnenedsættelser med tkr 31 samt en reduktion for administrationsbygning med tkr 30

1 Fælles indtægter

Ekstra indbetaling ved kirkelig ligning med tkr 260. Ekstra indbetaling ved asfaltarbejde assistens kgrd med tkr 54. Ekstra indbetaling ved asfaltarbejde fredens kgrd med tkr 38. Ekstra indbetaling ved træundersøgelse scanning, træfældning med tkr 79.	431
---	-----

Kirkebygning og sognegård

Kirkelige aktiviteter

Kirkegård -117

Ekstra forbrug ved kirkegården med tkr 26. Ekstra forbrug ved forsikringssag med tkr 125. Ekstra indtægt ved begravelsesvæsen mde tkr 9. Ekstra indbetaling ved gravstedsvedligeholdelse med tkr 496. Ekstra forbrug ved kirkegårdens anlæg med tkr 15. Ekstra forbrug ved asfaltarbejde assistent kgrd med tkr 50. Ekstra forbrug ved asfaltarbejde fredens kgrd med tkr 35. Ekstra forbrug ved træfældning med tkr 73. Ekstra forbrug ved kalkning portaler med tkr 46. Ekstra forbrug ved gravgitre vedligehold med tkr 15. Ekstra forbrug ved maskiner og redskaber med tkr 59. Besparelse på materielgårde med tkr 25. Reduserede udgifter ved mandskabsbygninger med tkr 8. Ekstra forbrug ved låsesystem kgrd med tkr 78. Fald i indtægt ved kapel/begravelse, urnenedsættelser med tkr 115. Udgifter i fm. helligdage mde tkr 17. Ekstra forbrug ved tag på kapel med tkr 10. Ekstra indtægter ved arbejde udenfor egen kirkegård med tkr 9.

Præstebolig mv.

Administration og fællesudgifter 108

Besparelse på fælles formål med tkr 95. Besparelse på fælles formål gartner med tkr 54. Ekstra forbrug ved fælles formål administration med tkr 6. Besparelse på menighedsråd med tkr 8. Ekstra forbrug ved personale med tkr 37. Besparelse på personalepleje med tkr 79. Ekstra forbrug ved personale kirkegård med tkr 82. Besparelse på personale kapel med tkr 12. Ekstra forbrug ved bygninger med tkr 22. Besparelse på økonomi med tkr 18. Ekstra forbrug ved efteruddannelse kirkegård med tkr 11.

Finansielle poster

0

Resultat af driften

300

heraf indgår budgetteret resultat med tkr 0

Anlægsopgaver

10

Projektopgaver

283

Disponering ved menighedsrådets frie midler

593

Igangværende opgave med kirkegårdsport udgør netto tkr 150

Igangværende kalkning af portaler udgør netto tkr 23

Bestyrelsens forklaringer til regnskabet for krematorie:

Årets resultat af drift og anlæg udgør et samlet overskud på tkr 1164

Afvigelser i forhold til budgettet forklares således i tkr:

Budgetteret resultat	0
Faktiske lønudgifter udgør tkr 2.188 mod budgetteret tkr 2.239	50
Der er omlagt timer mellem fast personale ved krematorie og gartnere samt gartneriarbejdere ved kirkegård med tkr 50	
Energiudgifter	36
Besparelse på forbrug af varme, vand, el med tkr 60 og ekstraforbrug til brændstof med tkr 24	
Kirkegård	279
Ekstra indbetaling ved krematorium med tkr 179. Ekstra indbetaling ved håndtering af urner med tkr 48. Besparelse på krematorie personale med tkr 30. Renter anlægsopsparing krematorie med tkr 13 og ændring resultatdisponering krematorie med tkr 13.	
Resultat af driften overføres til opsparing	365
heraf indgår budgetteret resultat med tkr 0	
Afdrag på Stiftslån til Krematorieovn	803
Disponering ved bestyrelsen	1168

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	7.611.944,03	7.439.696,00
Indtægter	7.611.944,03	7.439.696,00
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	-5.264.773,91	-4.764.504,00
Indtægter	9.113.744,10	7.369.097,00
Udgifter, løn	-9.553.688,44	-8.136.855,00
Udgifter, øvrig drift	-4.824.829,57	-3.996.746,00
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	-433.401,51	-1.810.297,00
Indtægter	760,00	0,00
Udgifter, løn	148.798,45	-1.092.048,00
Udgifter, øvrig drift	-582.959,96	-718.249,00
7 Finansielle poster	-13.831,26	-136.779,00
Indtægter	10.927,16	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.758,42	-136.779,00
Resultat	1.899.937,35	728.116,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-4.848.376,10	-1.022.393,50	-5.870.769,60
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
721150 Langfristet gæld	8.044.313,77	-913.333,36	7.130.980,41
741110 Menighedsrådets frie midler	440.070,04	-637.455,74	-197.385,70
741120 Videreførte midler ikke-udført anlæg	-10.625,00	-139.375,00	-150.000,00
741140 Krematoriet frie midler	0,00	-350.902,88	-350.902,88
741151 Opsparing til krematorie resultat 2023	-1.008.523,13	1.008.523,13	0,00
741155 Frie midler - Låsesystem	-85.000,00	85.000,00	0,00
741156 Frie midler - Kalkning portaler	-70.000,00	70.000,00	0,00

Samlet disponering af samlet resultat	-1.899.937,35
--	----------------------

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo
--	-------	-------------	--------

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	7.179.695,95	7.179.696,00
Indtægter	7.179.695,95	7.179.696,00
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	-4.971.339,35	-4.764.504,00
Indtægter	9.113.744,10	7.369.097,00
Udgifter, løn	-9.553.688,44	-8.136.855,00
Udgifter, øvrig drift	-4.531.395,01	-3.996.746,00
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	-433.401,51	-1.810.297,00
Indtægter	760,00	0,00
Udgifter, løn	148.798,45	-1.092.048,00
Udgifter, øvrig drift	-582.959,96	-718.249,00
7 Finansielle poster	-13.831,26	-136.779,00
Indtægter	10.927,16	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.758,42	-136.779,00
Resultat af driftsbevillingen	1.761.123,83	468.116,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	440.070,04	-637.455,74	-197.385,70
741140	Krematoriet frie midler	0,00	-350.902,88	-350.902,88
			-988.358,62	
Disponering på tværs af bevillingstype*			-772.765,21	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-1.761.123,83	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	172.248,00	0,00
Indtægter	172.248,00	0,00
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	-283.282,65	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-283.282,65	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 projektbevillingen	-111.034,65	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		111.034,65	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		111.034,65	

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	260.000,08	260.000,00
Indtægter	260.000,08	260.000,00
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	-10.151,91	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.151,91	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	249.848,17	260.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-4.848.376,10	-1.022.393,50	-5.870.769,60
721150 Langfristet gæld	8.044.313,77	-913.333,36	7.130.980,41
741120 Videreførte midler ikke-udført anlæg	-10.625,00	-139.375,00	-150.000,00
		-2.075.101,86	
Disponering på tværs af bevillingstype*		1.825.253,69	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		-249.848,17	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaring til resultatdisponering

Frie midler før disponering tkr. 440, reguleret positivt ved flytning manuelt, beløb kalkning af portaler 741156 i alt tkr. 85 samt 741155 låsesystem tkr. 70, idet konti udgår. Saldo for frie midler tkr. 285

Krematoriets overskud fra 2023 er flyttet til opsparingen tkr. 1.008

Overskuddet 2024 i alt tkr. 364. heraf indbetalt rente på opsparing tkr. 13.

Der afventer overførsel af tkr. 350 fra drift til opsparing.

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
--------	--

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
13.396.477,42	13.800.371,55
742.990,98	1.048.600,94
211.187,95	385.069,63
12.442.298,49	12.366.700,98
42.206,77	35.940,80
42.206,77	35.940,80
7.075.809,63	7.691.281,04
2.034.613,38	1.620.103,86
4.848.376,10	5.870.769,60
191.213,79	198.241,60
1.606,36	2.165,98
20.514.493,82	21.527.593,39

2.211.859,58	311.922,23
-4.848.376,10	-5.870.769,60
-250.000,00	-250.000,00
8.044.313,77	7.130.980,41
440.070,04	-197.385,70
0,00	-350.902,88
-10.625,00	-150.000,00
-1.163.523,13	0,00
-12.640.797,13	-12.565.199,62
-198.498,64	-198.498,64
-12.442.298,49	-12.366.700,98
-8.044.313,77	-7.130.980,41
-8.044.313,77	-7.130.980,41
-2.041.242,50	-2.143.335,59
-609.147,86	-154.182,65
-1.548,00	0,00
-17.361,25	-543.551,59
-619.974,67	-678.970,09
-793.210,72	-766.631,26
-20.514.493,82	-21.527.593,39

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	7.179.695,95	7.179.696,00
10 Kirkelig ligning	7.179.695,95	7.179.696,00
Indtægter	7.179.695,95	7.179.696,00
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	-4.971.339,35	-4.764.504,00
40 Kirkegården	-5.305.479,20	-4.144.840,00
Indtægter	3.114.806,33	2.581.697,00
Udgifter, løn	-6.687.483,70	-5.153.200,00
Udgifter, øvrig drift	-1.732.801,83	-1.573.337,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-865.849,24	-773.220,00
Indtægter	78.440,00	140.000,00
Udgifter, løn	-677.510,17	-744.637,00
Udgifter, øvrig drift	-266.779,07	-168.583,00
42 Krematorium	1.168.106,61	126.656,00
Indtægter	5.827.786,73	4.493.400,00
Udgifter, løn	-2.188.694,57	-2.239.018,00
Udgifter, øvrig drift	-2.470.985,55	-2.127.726,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	31.882,48	26.900,00
Indtægter	92.711,04	154.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-60.828,56	-127.100,00

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	-433.401,51	-1.810.297,00
60 Fælles formål	-301.039,72	-459.010,00
Indtægter	760,00	0,00
Udgifter, løn	-224.196,93	-239.308,00
Udgifter, øvrig drift	-77.602,79	-219.702,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-24.428,69	-36.900,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-17.004,00	-21.000,00
Udgifter, øvrig drift	-7.424,69	-15.900,00
62 Personale	376.096,93	-883.550,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	768.007,47	-520.440,00
Udgifter, øvrig drift	-391.910,54	-363.110,00
63 Bygninger	-88.818,54	-94.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-88.818,54	-94.400,00
64 Økonomi	-384.239,69	-335.437,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-378.008,09	-311.300,00
Udgifter, øvrig drift	-6.231,60	-24.137,00
67 Efteruddannelse	-10.971,80	-1.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.971,80	-1.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-13.831,26	-136.779,00
70 Renter af stiftslån	-10.123,41	-10.123,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.123,41	-10.123,00
71 Renter af andre lån til anlæg	0,00	-126.656,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-126.656,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.912,24	0,00
Indtægter	5.912,24	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-9.620,09	0,00
Indtægter	5.014,92	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.635,01	0,00

Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2024	2024
P1	9837 Asfaltarb Assistens Kgrd	4.241,25	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	54.375,00	0,00
	Indtægter	54.375,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-50.133,75	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-50.133,75	0,00
P1	9837 Asfaltarb Fredens Kgrd	2.998,13	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	38.437,50	0,00
	Indtægter	38.437,50	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-35.439,37	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-35.439,37	0,00
P1	Træfældning	6.195,97	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	79.435,50	0,00
	Indtægter	79.435,50	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-73.239,53	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-73.239,53	0,00
P1	9839 Kalkning af portaler	-46.100,00	0,00
40	Kirkegården	-46.100,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-46.100,00	0,00
P4	9834 Låsesystem	-78.370,00	0,00
40	Kirkegården	-78.370,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-78.370,00	0,00

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	0831 Kolumbarium	110.000,08	110.000,00
10	Kirkelig ligning	110.000,08	110.000,00
	Indtægter	110.000,08	110.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A3	3835 Kirkegårdsport V72	150.000,00	0,00
10	Kirkelig ligning	150.000,00	0,00
	Indtægter	150.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A4	2834 Tag på kapel (8303)	-10.151,91	0,00
41	Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-10.151,91	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-10.151,91	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		
407 Svbg Bygrunde	767	0	0		Assistens - kontor/gartnere
404c Svbg Bygrunde	2.120	0	0		Assistens Kgrd
403 Svbg Bygrunde	2.604	0	0		Assistens Kgrd
774 Svbg Bygrunde	24.694	0	0		Assistens Krematorie
721a Svbg Bygrunde	407	0	0		Assistens Kgrd
729 Svbg Bygrunde	1.187	0	0		Assistens Kgrd
771 Svbg Bygrunde	8.439	0	0		Assistens Kgrd
15a Svbg Markjorder	1.087	0	0		Assistens Materialeplads
316 Svbg Markjorder	12.623	0	0		Assist..Maskinhal/Urnegård
317 Svbg Markjorder	26.465	0	0		Fredens Kgrd
74e Svbg Markjorder	7.782	0	0		Fredens Kgrd
1a Svbg Markjorder	3.883	0	0		Fredens Kgrd
56 Sct Jørgens Svbg Jorde	14.037	0	0		Sct Jørgens Kgrd
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

Projektoversigt

P4	Låsesystem	31-12-2024	Budget	%
Konto	Indtægter			
	Indtægter i alt	,00	,00	
	Løn			
	Løn i alt	,00	,00	
	Øvrige udgifter			
223040	Vedligehold inventar/tekniske inst.	78.370,00		
	Øvrige udgifter i alt	78.370,00	,00	
	Resultat	78.370,00	,00	
	Status			
612110	Indgående moms	6.630,00		
741110	Menighedsrådets frie midler	-85.000,00		
741155	Frie midler - Låsesystem	,00		
	Status i alt	-78.370,00		
	Total	-78.370,00		

Projektoversigt

P11	Asfaltarbejde Assistens Kgrd	31-12-2024	Budget	%
Konto	Indtægter			
332012	Overførselsindtægter - Pu reserven asfalt Assisten	-54.375,00		
	Indtægter i alt	-54.375,00	,00	
	Løn			
	Løn i alt	,00	,00	
	Øvrige udgifter			
223030	Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur, adgæ	50.133,75		
	Øvrige udgifter i alt	50.133,75	,00	
	Resultat	-4.241,25	,00	
	Status			
612110	Indgående moms	4.241,25		
	Status i alt	4.241,25		
	Total	4.241,25		

Projektoversigt

P12	Asfaltarbejde Fredens Kgrd	31-12-2024	Budget	%
Konto	Indtægter			
332011	Overførselsindtægter - Pu reserven asfalt Fredens	-38.437,50		
	Indtægter i alt	-38.437,50	,00	
	Løn			
	Løn i alt	,00	,00	
	Øvrige udgifter			
223030	Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur, adgæ	35.439,37		
	Øvrige udgifter i alt	35.439,37	,00	
	Resultat	-2.998,13	,00	
	Status			
612110	Indgående moms	2.998,13		
	Status i alt	2.998,13		
	Total	2.998,13		

Anlægsoversigt

A4	2834 Tag på kapel (8303)	31-12-2024	Budget	%
Konto	Indtægter			
	Indtægter i alt	,00	,00	
	Løn			
	Løn i alt	,00	,00	
	Øvrige udgifter			
223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning	10.151,91		
	Øvrige udgifter i alt	10.151,91	,00	
	Resultat	10.151,91	,00	
	Status			
	Status i alt	,00		
	Total	,00		

Projektoversigt

P13	Træfældning	31-12-2024	Budget	%
Konto	Indtægter			
332010	Overførselsindtægter - PU Træfældning	-79.435,50		
	Indtægter i alt	-79.435,50	,00	
	Løn			
	Løn i alt	,00	,00	
	Øvrige udgifter			
223030	Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur, adgæ	58.547,92		
227055	Konsulentydelse	14.691,61		
	Øvrige udgifter i alt	73.239,53	,00	
	Resultat	-6.195,97	,00	
	Status			
612110	Indgående moms	6.195,97		
	Status i alt	6.195,97		
	Total	6.195,97		

Anlægsoversigt

A3	3835 Kirkegårdsport V72	31-12-2024	Budget	%
Konto	Indtægter			
101811	Kirkelig ligning kommune 2	-150.000,00		
	Indtægter i alt	-150.000,00	,00	
	Løn			
	Løn i alt	,00	,00	
	Øvrige udgifter			
	Øvrige udgifter i alt	,00	,00	
	Resultat	-150.000,00	,00	
	Status			
969020	Forskud kommunal kirkeskat	150.000,00		
	Status i alt	150.000,00		
	Total	150.000,00		

Projektoversigt

P15	9839 Kalkning af portaler	31-12-2024	Budget	%
Konto	Indtægter			
	Indtægter i alt	,00	,00	
	Løn			
	Løn i alt	,00	,00	
	Øvrige udgifter			
223030	Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur, adgæ	46.100,00		
	Øvrige udgifter i alt	46.100,00	,00	
	Resultat	46.100,00	,00	
	Status			
612110	Indgående moms	3.900,00		
741110	Menighedsrådets frie midler	-70.000,00		
	Status i alt	-66.100,00		
	Total	-66.100,00		

SVENDBORG KIRKEGÅRDE

Regnskabsperiode 01-01-2024 – 31-12-2024

B2024drift

Saldo pr. 31-12-2024

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 4200 - 4298

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
4 Kirkegård	-364.773,25	-12.848,08	351.925,17	*****
42 Krematorium	-364.773,25	-12.848,08	351.925,17	*****
4200 Krematorium	-2.588.490,52	-3.103.067,08	-514.576,56	83,42
118040 Kremering	-4.835.580,00	-4.442.600,00	392.980,00	108,85
118085 Diverse indtægter	-131.323,00	-50.800,00	80.523,00	258,51
161020 Øvrig leje af lokaler	50,00	,00	-50,00	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	858.164,51	128.032,92	-730.131,59	670,27
221025 Befordringsgodtgørelse	1.681,80	,00	-1.681,80	
222010 Repræsentation intern	7.624,71	,00	-7.624,71	
222020 Repræsentation ekstern	3.891,00	,00	-3.891,00	
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	26.312,50	,00	-26.312,50	
223020 Indvendig vedligeholdelse og istandsættelse af bygning	,00	,00	,00	
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur, adgangsveje, mure og hegn.	167.468,75	,00	-167.468,75	
223040 Vedligehold inventar/tekniske inst.	440.460,23	358.000,00	-82.460,23	123,03
223050 Vedligeholdelse af maskiner og produktionsanlæg	1.200,00	20.200,00	19.000,00	5,94
223130 Anskaf - inventar/tekniske inst.	34.898,67	,00	-34.898,67	
223140 Anskaffelser - produktionsanlæg, maskiner og værktøj	24.008,00	56.300,00	32.292,00	42,64
223810 AUB	5.942,64	,00	-5.942,64	
224021 MR-samarbejde V-køb EU netto	26.977,25	,00	-26.977,25	
224022 MR-samarbejde V-køb EU modpost	-26.977,25	,00	26.977,25	
224510 Kontingent/tilskud til kirkelige org./samarb	,00	15.000,00	15.000,00	,00
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	7.151,51	11.000,00	3.848,49	65,01
225510 Varme	7.237,98	,00	-7.237,98	
225520 EL	121.166,55	185.000,00	63.833,45	65,50
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT	8.335,45	,00	-8.335,45	
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	208.359,39	45.000,00	-163.359,39	463,02
227015 Telefon/internet - datakommunikation	7.471,42	34.800,00	27.328,58	21,47
227020 Udgifter til alarmselskab	1.500,00	10.000,00	8.500,00	15,00
227040 Græsslå,hækklip,snerydn,mv. v/regning	11.437,50	65.000,00	53.562,50	17,60
227065 Kørsel af affald	31.039,81	33.000,00	1.960,19	94,06
227070 Efterudd, kurser, Landsforen.møder	375,00	,00	-375,00	
227075 Gebyrer	205,91	,00	-205,91	
227080 Diverse tjenesteydelser (cvr mv.)	,00	12.000,00	12.000,00	,00
227085 Leje/leasing	,00	50.000,00	50.000,00	,00
228010 Kontorudgifter	7.628,55	5.000,00	-2.628,55	152,57
228030 Abonnementer/bøger/aviser	23.297,60	10.000,00	-13.297,60	232,98
228035 Indkøb til fortæring	15.276,58	25.000,00	9.723,42	61,11
228045 Planter, grus, gran m.v.	1.248,75	,00	-1.248,75	
228050 Udsmykning (lys, gran mv.)	131,25	,00	-131,25	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	69.539,57	80.000,00	10.460,43	86,92
228065 Arbejdstøj og udstyr	14.953,01	15.000,00	46,99	99,69
228070 Sikkerhedsudstyr	13.236,51	2.000,00	-11.236,51	661,83
228075 Brændstof	254.127,33	230.000,00	-24.127,33	110,49
229510 Tab på debitorer	2.990,00	,00	-2.990,00	
254010 Renteindtægter, bank	,00	,00	,00	
4201 Krematorium lokalfaktura med moms	-185.183,15	-136.800,00	48.383,15	135,37
118010 Indtægt gravstedskapitaler	-141.503,15	-136.800,00	4.703,15	103,44
118040 Kremering	-43.680,00	,00	43.680,00	
118085 Diverse indtægter	,00	,00	,00	

SVENDBORG KIRKEGÅRDE

Regnskabsperiode 01-01-2024 – 31-12-2024

B2024drift

Saldo pr. 31-12-2024

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 4200 - 4298

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
4202 Krematorium lokalfaktura afregnet	141.503,15	136.800,00	-4.703,15	103,44
118010 Indtægt gravstedskapitaler	141.503,15	136.800,00	-4.703,15	103,44
118011 Hensættelse af GSK (forpligtigelsen)	,00	,00	,00	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	,00	,00	,00	
4262 Krematorie personale	16.041,41	45.780,00	29.738,59	35,04
223810 AUB	16.041,41	23.390,00	7.348,59	68,58
227005 Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	,00	6.140,00	6.140,00	,00
228030 Abonnementer/bøger/aviser	,00	3.000,00	3.000,00	,00
228035 Indkøb til fortæring	,00	5.750,00	5.750,00	,00
228065 Arbejdstøj og udstyr	,00	7.500,00	7.500,00	,00
4264 Krematorie økonomi	,00	28.770,00	28.770,00	,00
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	,00	28.105,00	28.105,00	,00
221025 Befordringsgodtgørelse	,00	665,00	665,00	,00
4265 Krematoriet Fællesformål	3.643,86	,00	-3.643,86	
227015 Telefon/internet - datakommunikation	406,41	,00	-406,41	
228010 Kontorudgifter	3.237,45	,00	-3.237,45	
4270 Renter likvider krematorie	,00	,00	,00	
254010 Renteindtægter, bank	,00	,00	,00	
4271 Renter anlægsopspar krematorie	-13.870,37	,00	13.870,37	
254010 Renteindtægter, bank	-13.870,37	,00	13.870,37	
4273 Renter af stiftslån krematorie	126.656,25	126.656,00	-,25	100,00
269010 Øvrige renteudgifter	126.656,25	,00	-126.656,25	
290510 Ekstraordinære udgifter	,00	126.656,00	126.656,00	,00
4274 Afdrag på stiftslån krematorie	803.333,36	803.333,00	-,36	100,00
280530 Øvrige ekstraordinære indtægter	,00	,00	,00	
290510 Ekstraordinære udgifter	803.333,36	803.333,00	-,36	100,00
4281 Løn k.grd.leder/graver krematorie	,00	253.630,00	253.630,00	,00
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	,00	251.230,00	251.230,00	,00
221025 Befordringsgodtgørelse	,00	2.400,00	2.400,00	,00
4287 Løn rengøring krematorie	140.990,76	130.960,00	-10.030,76	107,66
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	140.990,76	130.960,00	-10.030,76	107,66
4288 Løn kontor krematorie	317.455,10	379.240,00	61.784,90	83,71
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	317.455,10	379.240,00	61.784,90	83,71
4291 Løn gartnere krematorie	238.869,65	813.295,00	574.425,35	29,37
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	238.789,37	813.295,00	574.505,63	29,36
221025 Befordringsgodtgørelse	80,28	,00	-80,28	
4292 Løn gartneriarb krematorie	634.277,25	508.555,00	-125.722,25	124,72
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	633.294,83	508.155,00	-125.139,83	124,63
221025 Befordringsgodtgørelse	982,42	400,00	-582,42	245,61
Driftsformål i alt	-364.773,25	-12.848,08	351.925,17	*****

Krematorieregnskab	2021	2022	2023	2024
42 Krematorium	2.116.297,87	1.928.691,40	1.939.526,40	1.280.892,49
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser				
70 Renter af stiftslån	-144.712,50	-110.552,08	-140.714,58	-126.656,25
72 Negativ rente bank	-18.070,09	-21.951,47		
90 Rente bank			13.044,67	13.870,37
Anvist betaling af afdrag				
Resultat af drift	1.953.515,28	1.796.187,85	1.811.856,49	1.168.106,61
84 Afdrag Stiftslån	-803.333,36	-803.333,36	-803.333,36	-803.333,36
	1.150.181,92	992.854,49	1.008.523,13	364.773,25

Opsparing

63 Krematorie

Overført	4.848.376	
Resultat 2023 overføres til opsparing	1.008.523	
Beregnet saldo ultimo 2023	5.856.899	
Indlånsrente	13.870	5.870.770 SALDO 31-12-2024
Resultat af krematorium drift 2024	364.773,25	
Tidligere indgået på opsparing	-13.870,37	
Resterende overførsel til opsparing	350.902,88	350.903
Beregnet saldo ultimo 2024		6.221.672