

ÅRSREGNSKAB 2024

for Holstebro Kirkegårde og Krematorium

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 4991

CVR-nr. 45781410

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: 2

Ledelsens erklæring

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

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

Regnskab 2024 - Holstebro Kirkegårde, Viborgvej 10, 7500 Holstebro

CVR. Nr. : 45781410

Ledelsen forklaringer til resultatdisponeringen for regnskab 2024

Ledelsens forklaring til regnskabet er fremlagt for kirkegårdsbestyrelsen på bestyrelsesmødet d. 27. marts 2025 i forbindelse med godkendelsen af regnskabet for 2024.

Den samlede drift af kirkegårdene og krematoriet var budgetteret til at give et underskud på 21.246.875 kr. i 2024, regnskabet ender med et underskud på i alt 18.598.814 kr.

Det er umiddelbart et tilfredsstillende resultat set i lyset af bl.a. en stor overenskomstmæssig fremskrivning på lønninger og aktiviteterne som knytter sig til krematoriebyggeriet.

Se særskilt opgørelse på resultatdisponering for krematoriet overskud som skal henlægges.

Resultatet på 18.598.814 kr. disponeres på følgende konti:

Konto 721110 - Opsparing til anlæg (vedr. formål 10-40-41-43 kirkegården)

Primo:	- 724.057,82 kr.
Disponering:	724.057,82 kr.
Ultimo:	<u>0 kr.</u>

Kontoen er hævet og ikke realiseret projekter ligger økonomimæssigt øremærket under kirkegårdens frie midler. Disponeringen indgår i dækning af det samlede på underskuddet på 985.650,63 kr. på formål 10-40-41-43.

Konto 721140 - Likviditet stillet til rådighed af provstiet (vedr. formål 40 kirkegården)

Primo:	703.000 kr.
Disponering:	0 kr.
Ultimo:	<u>703.000 kr.</u>

Konto 721150 – Langfristet gæld (vedr. formål 42 krematorium)

Primo:	14.537.028,62 kr.
Disponering:	4.268.944,03 kr.
Ultimo:	<u>18.805.972,65 kr.</u>

Den langfristede gæld vedr. krematoriebyggeriet (ny tilbygning og ombygning i eksisterende bygning), lånet hjemtages i takt med at arbejdet udføres og aconto-fakturaerne godkendes af arkitektkontoret. Der afdrages årligt 2.500.000 kr. på lånet og har en løbetid på 10 år (regnet fra ultimo 2023).

Ultimo 2024 rester der stadig 2.444.027,35 kr. af lånebeløbet og det svarer til det manglende udførte arbejde på ombygningen, som forventes afsluttet ultimo 1. kvartal eller primo 2. kvartal 2025.

Konto 741110 - Menighedsrådets frie midler (vedr. formål 10-40-41-43 kirkegården)

Primo:	-2.326.528,74 kr.
Disponering:	261.592,81 kr.
Ultimo:	<u>-2.064.935,93 kr.</u>

Disponering indgår i dækning af det samlede på underskuddet på 985.650,63 kr. på formål 10-40-41-43.

Konto 741140 - Krematoriets frie midler

Primo:	-20.934.724,23 kr.
Disponering:	13.344.220,01 kr.
Ultimo:	<u>-7.590.504,22 kr.</u>

Disponering af krematoriets frie midler skyldes egne bygherreleverancer til krematoriebyggeriet, særligt ovn- og filterteknik, gastank og fordamper-anlæg, kran, samt rådgivning på både bygnings- og teknikleverancerne.

Nogle udgifter er betalt løbende under driften og der primært indfriet obligationer til betaling af ratene fra MITAB, dvs. ovn- og filterteknik.

Ultimo 2024 resterede der kun sidste rate af ovnleverancen på 3.391.312,50 kr., denne forventes betalt ultimo 1. kvartal 2025.

Ledelsens forklaring til regnskabet

Ledelsens forklaring til regnskabet er fremlagt for kirkegårdsbestyrelsen på bestyrelsesmødet d. 27. marts 2025 i forbindelse med godkendelsen af regnskabet for 2024.

Ledelsens forklaring til regnskabet er knyttet til specifikationen af driften som er fordelt på formål 40-41-42 og 43 med opgørelser af indtægter, udgifter løn og udgifter øvrige drift.

Formål 40 –41-42 Kirkegården og Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Forklaring til væsentlige afvigelser i regnskab ift. budget.

- a) Overenskomstmæssige lønfremskrivning på alle lønformål (40-41-42-43), som forklaring til de øgede lønudgifter ift. budget: 55.368 kr.
- b) Øgede udgifter øvrige drift (40-41)
 - udskiftning af minilæsser på Egekirkegården: 467.185 kr.
 - Indkøb af nye miljøvenlig gasbrænder: 66.565,50 kr.
 - Sikring af usikre mindesten: 264.000 kr.
 - Udbedring af vandskade og utæt tag på kontor: 38.221,65 kr.
 - Stigning i abonnementsudgifter Brandsoft: 64.516 kr.
 - Stigning i telefon/internet – datakommunikation: 17.708 kr.
- c) Øgede indtægter ift. budget (40)
 - grundet viderefakturering af mindestenssikring: 114.000 kr.
 - Erhvervelser og fornyelse: 81.000 kr.
 - Sygdomsbetinget refusioner: 255.000 kr.
 - Hjemfald gravstedskapitaler: 85.000 kr.

- d) Øgede indtægter ift. budget (42)
- Sygdomsbetinget refusioner: 104.000 kr.
 - Refusioner vedr. metaller: 121.000 kr.
 - Salg af varme: 125.000 kr.
 - Flere kremeringer end kalkuleret: 390.000 kr.

Opsparing til anlæg primo 2024 (721110): 724.057,82 kr.

Disponeret: -724.057,82 kr.

Kontoen er nedlagt og midler, samt projekter flyttet til kirkegårdens frie midler:

Likviditet stillet til rådighed fra provstiet i primo 2024 (721140):

703.000kr.

Likviditet stillet til rådighed fra provstiet i ultimo 2024 (721140):

703.000 kr.

Kirkegårdens frie midler primo 2024 (741110) 2.326.528,74 kr.

Overførte midler fra anlægsopsparing: 724.057,82 kr.

I alt: 3.050.586,56 kr.

Projekter som der henlagt midler til på kirkegårdene:

Renovering af asfalt på kirkegårdene, inkl. fræsning af eksisterende belægning, opretning og regulering af brøndgods, samt udskiftning af brøndriste

1) Ege

128.600 kr.

2) Viborgvej Sdr. Kirkegård

149.925 kr.

I alt 278.525 kr.

Energiforbedringer jf. Proenergi, bygninger

I alt 220.000 kr.

Mindestenssikring på Holstebro Kirkegårde

I alt 150.000 kr.

Disponeret -150.000 kr.

Realisering af udviklingsplan

I alt 75.553,82 kr.

Disponeret -75.553,82 kr.

Lønsikrings-pulje (reguleres ift. likviditet stillet til rådighed fra provstiet)

181.274 kr.

Kirkegårdsudvikling af Holstebro Kirkegårde:

Henlagt: 544.615,50 kr.

OK 24 lønfremskrivinger i 2024

I alt: 550.000 kr.

Disponeret: -550.000 kr.

Henlæggelser til maskiner Holstebro og Vinderup

I alt: 835.086,78 kr.

Disponeret: -210.096,81 kr.

Rest 2024: 624.989,98 kr.

Solceller på personalebygninger Viborgvej og Ege

I alt: 165.552,46 kr.

Aktiviteter Kirkegårds Caféerne

I alt: 50.000 kr.

Henlagte midler i alt ultimo 2024: 2.064.956,94 kr.

Alle ovennævnte er en del af kassebeholdningen pr. 31.12.2024

Momsregulering 2024.

Er ændret til 53% i 2024.

Holstebro kirkegårde har indgået et samarbejde med Vinderup menighedsråd om drift og administration af Vinderup Kirkegårde.

Samarbejdsaftalen er indgået i henhold til §42a, stk. 2 i lbk. nr. 771 af 24. juni 2013 af lov om menighedsråd. Samarbejdsaftalen gennemgår de generelle bestemmelser for administrationen og driften af Vinderup Kirkegård, herunder hvilke ydelser Holstebro Kirkegårde forpligtiger sig til at leverer Vinderup menighedsråd

Der er udarbejdet et biregnskab for samarbejdet.

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	6.583.602,04	6.583.602,00
Indtægter	6.583.602,04	6.583.602,00
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	-25.143.293,80	-27.830.477,00
Indtægter	17.587.545,21	15.480.007,00
Udgifter, løn	-12.840.151,17	-12.784.783,00
Udgifter, øvrig drift	-29.890.687,84	-30.525.701,00
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	8,49	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	8,49	0,00
7 Finansielle poster	-39.131,40	0,00
Indtægter	30.399,60	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-69.531,00	0,00
Resultat	-18.598.814,67	-21.246.875,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-724.057,82	724.057,82	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-703.000,00	0,00	-703.000,00
721150 Langfristet gæld	14.537.028,62	4.268.944,03	18.805.972,65
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.326.528,74	261.592,81	-2.064.935,93
741140 Krematoriets frie midler	-20.934.724,23	13.344.220,01	-7.590.504,22
Samlet disponering af samlet resultat		18.598.814,67	
Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	6.583.602,04	6.583.602,00
Indtægter	6.583.602,04	6.583.602,00
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	-17.609.848,14	-24.933.602,00
Indtægter	17.587.545,21	15.480.007,00
Udgifter, løn	-12.840.151,17	-12.784.783,00
Udgifter, øvrig drift	-22.357.242,18	-27.628.826,00
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	8,49	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	8,49	0,00
7 Finansielle poster	-39.131,40	0,00
Indtægter	30.399,60	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-69.531,00	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-11.065.369,01	-18.350.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-703.000,00	0,00	-703.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-2.326.528,74	261.592,81	-2.064.935,93
741140	Krematoriets frie midler	-20.934.724,23	13.344.220,01	-7.590.504,22
			13.605.812,82	
Disponering på tværs af bevillingstype*			-2.540.443,81	
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			11.065.369,01	

(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	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	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	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	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	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	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	-7.533.445,66	-2.896.875,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.533.445,66	-2.896.875,00
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	-7.533.445,66	-2.896.875,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-724.057,82	724.057,82	0,00
721150 Langfristet gæld	14.537.028,62	4.268.944,03	18.805.972,65
		4.993.001,85	
Disponering på tværs af bevillingstype*		2.540.443,81	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		7.533.445,66	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Krematoriet - disponering af overskud 2024

Resultat	-11.065.369,01
Underskud på krematoriet 2024 (formål 42)	-10.079.718,38
Underskud på kirkegården (formål 10+40+41+43+60+70)	-985.650,63
Underskud på krematoriet 2024 til henlæggelser	<u>-10.079.718,38</u>

Disponering af krematoriet henlagte midler

Startsaldo pr. 01.01.24	20.934.724,23
Underskud 2024	-10.079.718,38
Periodisering 2023	103.786,50
Viborg Stift afdrag lån i 2024	-2.500.000,00
Skyldige kreditorer krem. pr. 31.12.24- lån ej hjemtaget	<u>-868.288,13</u>
Krematoriets henlagte midler	7.590.504,22

Saldo i bank pr. 31.12.24 (art 581210+638156+638157)	6.285.802,82
Underskud 2024	-10.079.718,38
Periodisering 2023	103.786,50
Viborg Stift afdrag lån	-2.500.000,00
Allerede indsatte renter i 2024 (art 256010/4200-4230)	-254.609,56
Diverse gebyr, allerede hævet (art 227075/4240-4250))	26.775,92
Kursgevinst (art 256020)	-1.017.134,30
Renteindtægt, allerede indsat (art 254010 / 4240)	-3.109,39
Kurstab (art 269210)	432.790,81
Ovf. fra kto. 638140 (kgd.drift) til 638157 (krem.kto)	-1.000,00
Ovf. fra kto. 638156+638157 til betaling af regninger	15.465.207,93
Betalt bilag 2616-2623, lån ej hjemtaget endnu	-868.288,13
	7.590.504,22

Beregnet slutsaldo i bank pr. 31.12.24	7.590.504,22
Allerede indsat (bogf. Saldo pr. 31.12.24)	-6.285.802,82
Overføres til krematoriets bankkonti	1.304.701,40

Overføres til krematoriets bankkonti (tekst hvis overskud)
Den Jyske Sparekasse
Kto. 8130 4150013009

Frie midler iflg. resultatdisponeringen	-261.592,81
stammer fra følgende:	
Underskud på kirkegårde	985.650,63
Renteindt. Anlægsosp.	
Ovf. Fra anlægsosp til driften	-724.057,82
Kontrol tal, skal gå i 0	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)

Likvide beholdninger

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
26.912.717,21	26.109.901,27
1.852.990,50	1.959.863,00
662.435,58	268.951,01
24.397.291,13	23.881.087,26
19.847.756,40	5.800.120,25
19.015.809,90	5.007.305,15
831.946,50	792.815,10
4.083.929,22	4.926.353,09
724.057,82	0,00
3.358.046,90	4.924.637,59
1.824,50	1.715,50
50.844.402,83	36.836.374,61

-10.151.282,17	8.447.532,50
-724.057,82	0,00
-703.000,00	-703.000,00
14.537.028,62	18.805.972,65
-2.326.528,74	-2.064.935,93
-20.934.724,23	-7.590.504,22
-25.229.237,63	-24.713.033,76
-831.946,50	-831.946,50
-24.397.291,13	-23.881.087,26
-14.537.028,62	-18.805.972,65
-14.537.028,62	-18.805.972,65
-926.854,41	-1.764.900,70
-456.636,31	-1.071.602,02
-470.218,10	-693.298,68
-50.844.402,83	-36.836.374,61

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	6.583.602,04	6.583.602,00
10 Kirkelig ligning	6.583.602,04	6.583.602,00
Indtægter	6.583.602,04	6.583.602,00
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	-17.609.848,14	-24.933.602,00
40 Kirkegården	-6.499.817,56	-5.796.044,00
Indtægter	4.859.005,16	4.601.256,00
Udgifter, løn	-8.220.439,10	-8.049.877,00
Udgifter, øvrig drift	-3.138.383,62	-2.347.423,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-1.472.309,08	-1.274.403,00
Indtægter	131.238,80	90.000,00
Udgifter, løn	-1.236.474,25	-1.063.693,00
Udgifter, øvrig drift	-367.073,63	-300.710,00
42 Krematorium	-10.079.718,38	-18.050.000,00
Indtægter	10.563.210,26	8.828.751,00
Udgifter, løn	-2.055.354,43	-2.230.351,00
Udgifter, øvrig drift	-18.587.574,21	-24.648.400,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	441.996,88	186.845,00
Indtægter	2.034.090,99	1.960.000,00
Udgifter, løn	-1.327.883,39	-1.440.862,00
Udgifter, øvrig drift	-264.210,72	-332.293,00

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	8,49	0,00
60 Fælles formål	8,49	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	8,49	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-39.131,40	0,00
75 Kursgevinst/-tab	-39.131,40	0,00
Indtægter	30.399,60	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-69.531,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Ombyg. krem	-7.533.445,66	0,00
42	Krematorium	-7.533.445,66	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-7.533.445,66	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		
Ho. markjorde fra Hjerm	959	1.000.000	191.800		Kirkegårdskontor
Ejendomsværdi i alt		1.000.000			

**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

2024 <-- Start her

2024 <-- Start her

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	-20.934.724	Afstemmes til: Side F-1 "Før disponering" ved konto 741140 (bemærk modsat fortegn)
Note 2	0	Afstemmes til: Budget 2023 side 2- "Ligningsbeløb til anlæg (92)"
Note 3	-13.344.220	Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 741140
Note 4	4.268.945	Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721150
Note 5	-6.768.945	Lån hjemtaget.
Note 6	18.520.017	Udgifter betalt ved hjælp af driften af krematorie
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	23.610.522	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	16.020.018	Afstemmes til: Side E-1 (summen af udgifter til formål 4250, minus Anlægsudgift A1)
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året Biregnskab for afsluttede anlægsarbejder indarbejdes i bilag 2
Note 12	-7.590.504	Afstemmes til: Side F-1 "Efter disponering" ved konto 741140 (bemærk modsat fortegn)

Regnskab 2024 - Holstebro Kirkegårde, Viborgvej 10, 7500 Holstebro**CVR. Nr. : 45781410****Biregnskab for drift og administration af Vinderup Kirkegård 2024**

Holstebro kirkegårde har indgået et samarbejde med Vinderup menighedsråd om drift og administration af Vinderup Kirkegårde.

Samarbejdsaftalen er indgået i henhold til §42a, stk. 2 i lbk. nr. 771 af 24. juni 2013 af lov om menighedsråd. Samarbejdsaftalen gennemgår de generelle bestemmelser for administrationen og driften af Vinderup Kirkegård, herunder hvilke ydelser Holstebro Kirkegårde forpligtiger sig til at leverer Vinderup menighedsråd

Formål/art	Saldo 2024	Budget 2024	Afvigelse
Løn Vinderup	1.292.321,84 kr.	1.309.543,52 kr.	17.221,68 kr.
Personalebygning (leje og forbrugsvarer)	85.808,36 kr.	83.700,00 kr.	-2.108,36 kr.
Personaleudgifter	38.972,66 kr.	98.482,62 kr.	59.509,96 kr.
Redskaber og Maskiner (drift og vedligehold)	117.755,65 kr.	128.681,00 kr.	10.925,35 kr.
Omposterede timer fra Holstebro	165.000,00 kr.	165.000,00 kr.	0 kr.
Salg af tjenesteydelser	-1.870.721,49 kr.	1.800.000,00 kr.	70.721,49 kr.
Dækningsbidrag	-170.862,98 kr.	-113.075,48 kr.	-57.787,50 kr.
Henlæggelse til maskiner	120.000,00 kr.	85.000,00 kr.	
Overskud til administration	-50.862,98 kr.	-28.750,48 kr.	