

ÅRSREGNSKAB 2024

for Herning Kirkegårde

i Herning Søndre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 4997

CVR-nr. 45901912

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: 0

Ledelsens erklæring

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

Kirkegårdsbestyrelsens forklaringer til regnskabet:

Regnskabsåret 2024 viser et overskud på driften på 1.409.400,91 kr. for Herning Kirkegårde. Overskuddet skyldes primært vakante stillinger med deraf følgende færre lønudgifter.

Følgende områder har påvirket kirkegårdskassens resultat i væsentlig grad:

Formål 21 Kapeller

Udgiften til kapellerne er under budgetteret niveau. Der har været færre udgifter til vedligehold end budgetteret, ligesom der også har været en besparelse på udgiften til el. Som modvægt hertil har udgiften til varme været højere end budgetteret.

Formål 22 Inventar (kapeller)

Udgiften til inventar i kapellerne er over budgetteret niveau. Der er afholdt udgifter ifm. investeringer, som er dækket af de frie midler.

Formål 23 Kontorbygning

Udgiften til kontorbygningen har været under budgetteret niveau. Der har også her været en besparelse på udgiften til el, samtidig med at de almindelige driftsudgifter har været mindre end forventet.

Formål 40 Kirkegården

Udgiften på kirkegårdene er væsentlig under budgetteret niveau. Der har været en væsentlig besparelse på lønudgifterne i forhold til de budgetterede, idet der har været en vakant stilling hele året. Som supplement hertil har indtjeningen på kirkegården også været større end budgetteret.

Formål 41 Begravelse og bisættelser

Udgiften til begravelser og bisættelser er mindre end budgetteret, hvilket også her skyldes besparelse på lønningerne.

Formål 43 Arbejde uden for egen kirkegård

Indtjeningen vedr. arbejde uden for egen kirkegård er i stedet endt som en udgift, idet der ingen indtjening har været. Det er uafklaret, om der har været udført arbejde uden for egen kirkegård, som blot afventer fakturering.

Formål 60 Administration

Udgiften til administration er større end forventet. Der har været øgede lønomkostninger, hvilket dog modsvares af besparelser på andre driftsomkostninger.

Formål 62 Personale

Udgiften til personale er mindre end forventet. Der har generelt været mindre driftsomkostninger end budgetteret.

Formål 67 Efteruddannelse

Udgiften til efteruddannelse er under budgetteret niveau, da personalet ikke har været på kurser i det omfang, som budgettet gav plads til.

Formål 70 Renter af stiftslån

Der var budgetteret med renteudgifter til stiftslån. Udgifterne er dog udeblevet, da lånet ikke blev optaget. Besparelsen reserveres som en del af de frie midler, til dækning af budgetteret underskud i 2025.

Formål 73 Renteindtægt af likvider

Kirkegårdskassen har haft en del likvide midler, som har været placeret på aftalekonti gennem en del af året. Det har medført en ikke-budgetteret renteindtægt.

Formål 76 Momsregulering

Der er kommet en væsentlig indtægt i forbindelse med momsreguleringen ved årets afslutning. Det skyldes at den foreløbige momsprocent var beregnet ud fra et budget, hvor bl.a. lønomkostningerne på kirkegården var væsentligt højere. Den mindre udgift har medført en højere delvis momsprocent, hvilket har medført en væsentlig momsregulering.

Kirkegårdsbestyrelsen indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale om drift af kirkegårdene:

Herning, Fredens, Hedeager, Sct. Johannes og Gullestrup sogne samarbejder omkring Herning Kirkegårde. Det samlede regnskab for Herning Kirkegårde udgør regnskabet for dette samarbejde.

Samarbejdsaftale mellem Hedeager og Herning Kirkegårde om fælles regnskabsfører (Ophørt):

Der flyttes ligningsmidler fra Herning Kirkegårde til Hedeager sogn i forbindelse med opstart af dette samarbejde. Alle udgifter varetages af Hedeager Kirkekasse, og regnskabet vedr. samarbejdet kan findes ved Hedeager menighedsråds regnskab. Regnskabskontoret overflyttes til nyt samarbejde primo 2024, i hvilken forbindelse denne samarbejdsaftale opsiges.

Samarbejdsaftale mellem Det Fælles Regnskabskontor og Herning Kirkegårde om regnskabsfører:

Samarbejdsaftalen afløser tidligere samarbejdsaftale med Hedeager Sogn. Det fælles regnskabskontor har selvstændig bestyrelse, og regnskabet bliver ført som et biregnskab under Tjørring Menighedsråd (cvr 13730415).

Samarbejdsaftaler på tværs af sognene og provstiet i Herning Nordre og Søndre Provsti:

Menighedsrådet indgår i fire samarbejdsaftaler på tværs af alle sogne og provstiet i Herning Søndre og Herning Nordre Provsti. Det drejer sig om følgende fire samarbejdsaftaler, hvor regnskabet for dem alle føres ved PU-Kassen:

- Samarbejdsaftale med Folkekirkens Familiestøtte
- Samarbejdsaftale med FKG (Folkekirkens Kommunikationsgruppe)
- Samarbejdsaftale om bygningskonsulent ansat på provstikontoret
- Samarbejdsaftale om HR-konsulent ansat på provstikontoret

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	6.304.060,00	6.304.060,00
Indtægter	6.304.060,00	6.304.060,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-647.686,07	-538.223,00
Indtægter	24.927,00	25.000,00
Udgifter, løn	-187.893,76	-179.923,00
Udgifter, øvrig drift	-484.719,31	-383.300,00
3 Kirkelige aktiviteter	-9.629,52	-8.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.629,52	-8.500,00
4 Kirkegård	-1.979.697,76	-3.275.502,00
Indtægter	5.901.798,08	5.759.962,00
Udgifter, løn	-5.306.108,94	-6.507.701,00
Udgifter, øvrig drift	-2.575.386,90	-2.527.763,00
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	-1.722.511,48	-1.760.251,00
Indtægter	4.711,96	0,00
Udgifter, løn	-1.473.884,76	-1.415.001,00
Udgifter, øvrig drift	-253.338,68	-345.250,00
7 Finansielle poster	164.865,74	-21.584,00
Indtægter	168.326,53	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.460,79	-21.584,00
Resultat	2.109.400,91	700.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-312.000,00	0,00	-312.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-212.720,94	-2.837.894,74	-3.050.615,68
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-300.000,00	-1.275.000,00	-1.575.000,00
741150 Materialeplads Vestre	-150.000,00	150.000,00	0,00
741151 Nordre vedr. syn + oversigtskort	-375.083,83	375.083,83	0,00
741152 Syn 2022 pkt 5 - Skift pumpe teknikrum	-30.000,00	30.000,00	0,00
741153 Belysning Nordre	-180.000,00	180.000,00	0,00
741154 Vestre skraldespande + rep. stier	-50.410,00	50.410,00	0,00
741155 Vestre Kapel	-425.000,00	425.000,00	0,00
741156 Indkørsel Vestre	-87.500,00	87.500,00	0,00
741157 Nordre Kapel	-33.000,00	33.000,00	0,00
741158 Vestre Kirkegård	-72.500,00	72.500,00	0,00
741159 Reserveret til drift 2025 (Aftalekonto)	-600.000,00	600.000,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat		-2.109.400,91	

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

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	5.604.060,00	5.604.060,00
Indtægter	5.604.060,00	5.604.060,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-647.686,07	-538.223,00
Indtægter	24.927,00	25.000,00
Udgifter, løn	-187.893,76	-179.923,00
Udgifter, øvrig drift	-484.719,31	-383.300,00
3 Kirkelige aktiviteter	-9.629,52	-8.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.629,52	-8.500,00
4 Kirkegård	-1.979.697,76	-3.275.502,00
Indtægter	5.901.798,08	5.759.962,00
Udgifter, løn	-5.306.108,94	-6.507.701,00
Udgifter, øvrig drift	-2.575.386,90	-2.527.763,00
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	-1.722.511,48	-1.760.251,00
Indtægter	4.711,96	0,00
Udgifter, løn	-1.473.884,76	-1.415.001,00
Udgifter, øvrig drift	-253.338,68	-345.250,00
7 Finansielle poster	164.865,74	-21.584,00
Indtægter	168.326,53	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.460,79	-21.584,00
Resultat af driftsbevillingen	1.409.400,91	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-312.000,00	0,00	-312.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-212.720,94	-2.837.894,74	-3.050.615,68
			-2.837.894,74	
Disponering på tværs af bevillingstype*			1.428.493,83	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-1.409.400,91	

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
741150 Materialeplads Vestre	-150.000,00	150.000,00	0,00
		150.000,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-150.000,00	
(*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	700.000,00	700.000,00
Indtægter	700.000,00	700.000,00
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	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 anlægsbevillingen	700.000,00	700.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-300.000,00	-1.275.000,00	-1.575.000,00
		-1.275.000,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		575.000,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		-700.000,00	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Grundet Kirkeministeriets ændringer i kontoplanen ved overgangen fra regnskab 2024 til 2025, har det været nødvendigt forud for årskørslen at gennemføre manuelle posteringer på egenkapitalen. Disse posteringer har nulstillet eventuelle saldi på konto 741150-741159 (tidligere konti til frie midler), og overført dem til konto 741110. De manuelle posteringer fra konti 741150-741159 til konto 741110 fremgår fejlagtigt under 'Årsregnskab for driften i hovedtal' som disponeringer på tværs af bevillingstype. Nedenstående detaljerede disponering for konto 741110 er derfor en samlet disponering for de bevægelser, der vedrører frie midler (tidligere konto 741150-741159 samt konto 741110).

Konto 741110 Menighedsrådets frie midler

	Primo	Disponering	Ultimo
Ikke reserveret beløb	- 212.721	9.522	- 203.199
Materialeplads Vestre	- 150.000	150.000	-
Vægventiler lukkes Vestre KG (Engangsbevilling 2024)	-	- 35.000	- 35.000
Nordre vedr. syn + oversigtskort	- 375.084	-	- 375.084
Syn 2022 pkt. 5 - Skift pumper teknikum	- 30.000	30.000	-
Belysning indkørsel Nordre	- 180.000	180.000	-
Vestre skraldespande + rep. stier	- 50.410	50.410	-
Forsatsvinduer Vestre kapel	- 150.000	-	- 150.000
Vestre indkørsel - Støbejernshegn	- 37.500	-	- 37.500
Køleskab Vestre kapel	- 225.000	225.000	-
Stribe forgyldt på bænke, Vestre kapel	- 50.000	50.000	-
Vestre indkørsel - Støbe vedr hegn	- 25.000	25.000	-
Syn 2022 pkt. 1 - Omfugning facade	- 15.000	15.000	-
Syn 2022 pkt. 2 - Justering indvendig dør	- 10.000	10.000	-
Syn 2022 pkt. 4 - Omfugning i teglgulv	- 8.000	8.000	-
Syn 2022 pkt. 7 - Skift lysstofrør til LED	- 10.000	-	- 10.000
Vestre indkørsel - Div. planter	- 25.000	25.000	-
Inddækning gavl Vestre mandskabsbygning	- 62.500	-	- 62.500
Henlagt til regnskab 2025	- 600.000	- 716.333	- 1.316.333
Rep. Kloark Nordre	-	- 50.000	- 50.000
Udskift IT, Kontor	-	- 60.000	- 60.000
Udskift dørautomatik der er nedslidt (off. Toilet Nord)	-	- 40.000	- 40.000
Rep. murkrone N-kapel inkl. liftleje	-	- 100.000	- 100.000
Om fugning østvendt gavl. Mandskabsbygningen vestre	-	- 100.000	- 100.000
Rep. murværk ved afløb, Sydvendt væg Vestre mandskabsbygning	-	- 25.000	- 25.000
Udskift af mørnet træhegn ved vestlig indkørsel Vestre KG	-	- 36.000	- 36.000
Udskift af delvist stormvæltet hegn mod nabo, vestre KG	-	- 25.000	- 25.000
Rep tag. Mandskabsbygning Nordre KG	-	- 20.000	- 20.000
Sanering for skimmel i tagkonstruktion, garageanlæg Nordre KG	-	- 15.000	- 15.000
Udskift Minilæsser Nordre KG	-	- 390.000	- 390.000
	-	-	-
Konto 741110 i alt	- 2.216.215	- 834.401	- 3.050.616

Kirkegårdsbestyrelsen har overført 1.275.000 kr. fra drift til anlæg i henhold til svarbrev vedr. 3. kvartalsrapport 2024, dateret 12.12.2024.

Der er i 2024 modtaget anlægsmidler på i alt 700.000 kr., til afdrag på stiftslån, som aldrig blev optaget. Beløbet er overført til driften, hvor det er reserveret til at dække budgetteret underskud i 2025, i henhold til endelig udmelding vedr. ligning for 2025.

Konto 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde

Helhedsplan Herning Kirkegåarde	- 300.000	-	- 300.000
Vester Kapel - Anlægsprojekt	-	-	-
Helhedsplan - Afdeling K på Vestre Kirkegård	-	- 1.275.000	- 1.275.000
	-	-	-
	-	-	-
Konto 741120 i alt	- 300.000	- 1.275.000	- 1.575.000

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
45.678.464,19	44.728.994,03
700.602,16	641.256,55
45.416,52	69.614,30
44.932.445,51	44.018.123,18
0,00	0,00
3.194.271,93	4.772.491,46
3.167.476,04	4.751.345,37
20.264,89	13.019,59
6.531,00	8.126,50
48.872.736,12	49.501.485,49

-2.828.214,77	-4.937.615,68
-312.000,00	-312.000,00
-212.720,94	-3.050.615,68
-300.000,00	-1.575.000,00
-2.003.493,83	0,00
-44.932.445,51	-44.018.123,18
-44.932.445,51	-44.018.123,18
0,00	0,00
-1.112.075,84	-545.746,63
-931.771,10	-279.119,91
-180.304,74	-266.626,72
-48.872.736,12	-49.501.485,49

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	5.604.060,00	5.604.060,00
10 Kirkelig ligning	0,00	5.604.060,00
Indtægter	0,00	5.604.060,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
12 Ligning til selvstændige juridiske enheder	5.604.060,00	0,00
Indtægter	5.604.060,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-647.686,07	-538.223,00
21 Kirkebygning	-258.432,87	-307.434,00
Indtægter	24.927,00	25.000,00
Udgifter, løn	-112.736,30	-107.954,00
Udgifter, øvrig drift	-170.623,57	-224.480,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-219.540,43	-25.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-219.540,43	-25.000,00
23 Sognegård	-169.712,77	-205.789,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-75.157,46	-71.969,00
Udgifter, øvrig drift	-94.555,31	-133.820,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-9.629,52	-8.500,00
34 Kommunikation	-9.629,52	-8.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.629,52	-8.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-1.979.697,76	-3.275.502,00
40 Kirkegården	-1.036.020,88	-2.086.408,00
Indtægter	5.857.344,92	5.697.962,00
Udgifter, løn	-4.321.080,49	-5.258.334,00
Udgifter, øvrig drift	-2.572.285,31	-2.526.036,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-936.641,94	-1.197.369,00
Indtægter	44.453,16	47.000,00
Udgifter, løn	-977.993,51	-1.242.642,00
Udgifter, øvrig drift	-3.101,59	-1.727,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	-7.034,94	8.275,00
Indtægter	0,00	15.000,00
Udgifter, løn	-7.034,94	-6.725,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

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	-1.722.511,48	-1.760.251,00
60 Fælles formål	-1.558.681,30	-1.535.601,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.473.884,76	-1.415.001,00
Udgifter, øvrig drift	-84.796,54	-120.600,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-8.467,30	-7.950,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.467,30	-7.950,00
62 Personale	-110.167,27	-140.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-110.167,27	-140.000,00
64 Økonomi	-8.735,07	-14.200,00
Indtægter	4.711,96	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.447,03	-14.200,00
67 Efteruddannelse	-16.855,25	-40.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-16.855,25	-40.000,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-19.605,29	-22.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-19.605,29	-22.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	164.865,74	-21.584,00
70 Renter af stiftslån	0,00	-16.333,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-16.333,00
72 Øvrige renteudgifter	-5,70	-5.251,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5,70	-5.251,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	79.996,59	0,00
Indtægter	79.996,59	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	84.874,85	0,00
Indtægter	88.329,94	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.455,09	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Renovering af Vestre Kapel	700.000,00	0,00
12	Ligning til selvstændige juridiske enheder	700.000,00	0,00
	Indtægter	700.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	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		
Herning Bygrunde 1178a	499	519.600	519.600		Vestergade 57A, ubebygget
Herning Bygrunde 1178b	576	2.183.000	1.063.000		Vestergade 57, Mandskabs
Herning Bygrunde 1178c	586	554.400	554.400		Vestergade 55, ubebygget
BFE: 8671411		0	0		Vestergade 63, kontorbygni
Ejendomsværdi i alt		3.257.000			

**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
Der indsamles ikke kollekt ved Herning Kirkegårde	