

# ÅRSBUDGET 2025

for Næstved kirkegårde

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 4974

CVR-nr. 40178112

Budget 2025 indeholder følgende:

Målsætning, særlige indsatsområder samt supplerende forklaringer

Årsbudget i hovedtal

Årsbudget fordelt på formål

## Målsætninger

### Vision:

Næstved kirkegårde ønsker at være det sted, hvor alle søger fred eller fordybelse.

### Delmål:

Vi dækker behovet for smukke rammer til gravsteder, fordybelse og eftertanke.

Vi samarbejder konstruktivt og positivt med alle.

Vi håndterer alt det praktiske omkring valg af gravsted, begravelser og bisættelser.

Vi ønsker at levere en høj service - det ses på vores gratis personlige vejledning om valg af gravsteder og vores høje gartneriske tilstand på kirkegårdene. Kirkegårdene skal fremstå som smukke rammer for gravsteder og grønt parklignende fristed. Humøret skal blive lidt bedre, når man går herfra.

Vi arbejder professionelt indenfor faglighed, administration, ledelse og løbende optimering af kirkegårdsdriften. Vi holder os opdaterede.

## Særlige indsatsområder (jf. merudgiftsønsker m.v.)

Genopretning af udsat vedligeholdelse.

## Supplerende forklaringer til budgettet

Næstved Kirkegårde budgetterer i 2025 baseret på den endeligt udmeldte driftsramme på 8.653 t.kr. med et resultat på 0 t.kr. Driftsrammen er ca. 1 mio. kr. højere end i 2024, og dækker nu det forventede underskud på regnskabskontoret. En analyse af den ligning, som efter dækning af regnskabskontorets underskud har været til rådighed for kirkegårdsdrift, viser, at ligningsbeløbet ikke er steget siden 2015, selv om alene de overenskomstmæssige lønstigninger har været ca. 21% og andrager 1,6 mio. kr.

Det budgetterede resultat af regnskabskontoret er i 2025 et underskud på ca. 1 mio. kr., hvoraf skønsmæssigt 0,5 mio. kr. skyldes, at diverse konsulenttydelser udover regnskabsføring for kirkekasserne ikke faktureres, idet der efter provstiudvalgets ønske kun faktureres provstiets vejledende satser for regnskabsføring. Herudover skyldes 0,2 mio. kr., at den største del af honorarerne for regnskabsføring ikke har været pristalsreguleret siden regnskabskontorets etablering i 2013. Den resterende del af underskuddet skyldes, at der af hensyn til at sikre et godt arbejdsmiljø er budgetteret med ca. 10% ledig kapacitet hos de fem ansatte medarbejdere.

Den samlede budgetterede lønudgift for 2025 i Næstved Kirkegårde er på 11,9 mio. kr. og 1,3 mio. kr. højere end budgetteret for 2024, heraf 1,2 mio. kr. som følge af ansættelse af gartnere til betjening af de nye aftaler om drift af kirkegårdene i Toksværd-Holme Olstrup og Everdrup. De øvrige driftsudgifter budgetteres samlet til 4,1 mio. kr., hvilket er 1,1 mio. kr. mere end budgetteret for 2024, heraf 0,2 mio. kr. relateret til nye driftsaftaler og 0,9 mio. vedrørende øgede udgifter til anskaffelser og vedligeholdelse, som siden 2020 har været udsendt. I perioden 2018-2020 var de årlige udgifter i gennemsnit 1,5 mio. kr., mens de i perioden 2019-2024 kun har været 1 mio. kr. Netto renteindtægter er budgetteret på samme niveau som i 2024.

# Årsbudget i hovedtal

	Drift	Projekter	Anlæg	Total
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.652.729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.652.729</b>
Udgifter, løn	0	0	0	0
Udgifter, Øvrige	0	0	0	0
Indtægter	8.652.729	0	0	8.652.729
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udgifter, løn	0	0	0	0
Udgifter, Øvrige	0	0	0	0
Indtægter	0	0	0	0
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udgifter, løn	0	0	0	0
Udgifter, Øvrige	0	0	0	0
Indtægter	0	0	0	0
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-7.677.927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7.677.927</b>
Udgifter, løn	9.453.587	0	0	9.453.587
Udgifter, Øvrige	3.999.484	0	0	3.999.484
Indtægter	5.775.144	0	0	5.775.144
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udgifter, løn	0	0	0	0
Udgifter, Øvrige	0	0	0	0
Indtægter	0	0	0	0
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-974.802</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-974.802</b>
Udgifter, løn	2.510.802	0	0	2.510.802
Udgifter, Øvrige	44.000	0	0	44.000
Indtægter	1.580.000	0	0	1.580.000
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Udgifter, løn	0	0	0	0
Udgifter, Øvrige	0	0	0	0
Indtægter	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Total udgifter, løn	11.964.389	0	0	11.964.389
Total udgifter, øvrige	4.043.484	0	0	4.043.484
Total indtægter	16.007.873	0	0	16.007.873

Forbrug af frie midler	0	0	0
Forbrug af opsparing			0
Nye lån			0
Forbrug fra solgte anlæg			0
Forbrug af videreførte anlægsmidler			0
- Afdrag på lån			0
- Opsparet til anlæg			0
- Renteindtægter af anlægssparing			0
- Oplagt i stift fra salg af anlæg			0
- Overført anlægssalg til kirkekassen			0
<b>Balanceposter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Driftsrammen

### Formål

#### 5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Budget 2025	Budget 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	-- Budget 2025 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale
- 63 Bygninger
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Budget 2025	Budget 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	-- Budget 2025 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
-974.802	-937.401	-1.607.083,76	0,00	1.580.000	-2.510.802	-44.000
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
-974.802	-937.401	-1.607.083,76	0,00	1.580.000	-2.510.802	-44.000

#### 7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af andre lån til anlæg
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Budget 2025	Budget 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	-- Budget 2025 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	-9.011,83	7.144,27	0	0	0
0	0	0,00	0,00	0	0	0
0	0	-9.011,83	7.144,27	0	0	0

**Formål**Projektbevilling  
I alt**Projektbevilling**

Budget 2025	-- Budget 2025 heraf --		
	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift

**Formål**Anlægsbevilling  
I alt**Anlægsbevilling**

Budget 2025	-- Budget 2025 heraf --	
	indtægter	udgifter, øvrig drift