

# ÅRSREGNSKAB 2025

for Horsens Kirkegård

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 4981

CVR-nr. 67439112

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 2025 for Horsens Kirkegård.

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 2025 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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

## **Forklaringer til regnskabet 2025**

Regnskabet for 2025 viser et underskud/merforbrug på driften på 589.352,52 kr., hvilket skyldes at der i 2025 er et overskud på krematoriet på 834.731 kr. Dette giver dermed et underskud/merforbrug på kirkegården på 1.424.083,82 kr.

Der er i 2025 ikke modtaget anlægsbevillinger.

Der var i 2025 budgetteret med et overskud på krematoriet på 2.824.775 kr., men regnskab viser 834.731,47 kr. dette giver en difference på -1.990.010,29 kr. Denne difference skyldes blandt andet ekstraordinære udgifter til ommuring af ovn 2 (260.850,86 kr.), uforudsete større udgift til bortskaffelsen af brugt kul, kviksølv (156.086,63), Reparation og service af brænder (174.840,01 kr.), nyt udsugningsskab (139.731,25) og udgift til nyt slidlag omkring krematoriet (187.628,43 kr.) samt en mindre indtægt (487.806,61 kr.)

Det relative store underskud/merforbrug på kirkegården 1.424.083,82 kr. skyldes, at et større indkøb af 6 nye El-trucks (997.062,50 kr.) ikke kunne leveres i 2024, og derfor først blev leveret og betalt i 2025. Det samme gælder anlægning af p-plads ved mandskabsbygning på Vestre Kirkegård (399.750 kr.) der var aftalt til udførelse i 2024, men dette skete først i 2025.

Den fælles personalekonsulent for Horsens Provsti:

Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Horsens Kirkegårde.

Kirkegårdsudvikling for Horsens Provsti:

Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Horsens Kirkegårde.

Horsens Kirkegårde er udskilt til en fælles kirkegårdsbestyrelse i henhold til §3 i bekendtgørelse af lov om bestyrelse og brug af folkekirkens kirker m.m.

## **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 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.556.000,00</b>	<b>8.556.000,00</b>
Indtægter	8.556.000,00	8.556.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-9.156.666,64</b>	<b>-5.731.225,00</b>
Indtægter	10.394.812,47	11.126.647,00
Udgifter, løn	-10.215.152,13	-11.291.773,00
Udgifter, øvrig drift	-9.336.326,98	-5.566.099,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>11.313,82</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	11.313,82	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat</b>	<b>-589.352,82</b>	<b>2.824.775,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721110	Opsparing til anlæg	-3.582.188,00	-1.022.256,86	-4.604.444,86
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-159.169,51	0,00	-159.169,51
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-364.299,77	0,00	-364.299,77
741110	Menighedsrådets frie midler	-1.903.993,58	1.424.083,68	-479.909,90
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-1.022.257,00	187.526,00	-834.731,00
<b>Samlet disponering af samlet resultat</b>			<b>589.352,82</b>	

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

## Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.556.000,00</b>	<b>8.556.000,00</b>
Indtægter	8.556.000,00	8.556.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-9.156.666,64</b>	<b>-5.731.225,00</b>
Indtægter	10.394.812,47	11.126.647,00
Udgifter, løn	-10.215.152,13	-11.291.773,00
Udgifter, øvrig drift	-9.336.326,98	-5.566.099,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>11.313,82</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	11.313,82	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af driftsbevillingen</b>	<b>-589.352,82</b>	<b>2.824.775,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-364.299,77	0,00	-364.299,77
741110	Menighedsrådets frie midler	-1.903.993,58	1.424.083,68	-479.909,90
			1.424.083,68	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		-834.730,86	
	(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
<b>Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen</b>			<b>589.352,82</b>	

## Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af projektbevillingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

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

# Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af anlægsbevillingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721110	Opsparing til anlæg	-3.582.188,00	-1.022.256,86	-4.604.444,86
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-159.169,51	0,00	-159.169,51
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-1.022.257,00	187.526,00	-834.731,00
			-834.730,86	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		834.730,86	

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

<b>Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen</b>	<b>0,00</b>
--	-------------

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

## Forklaring til resultatdisponering 2025

Resultatdisponering viser et overskud på driften på 589.352,82 kr. og viser, at der på krematoriet er 4.604.444,86 kr. opsparet til anlæg og 834.731,00 kr. til videreførte midler - ikke udført anlægsarbejde, hvorved krematoriets frie midler bliver på positive 5.439.175,86 kr. Kirkegårdens frie midler bliver på positive 479.909,90 kr.

Der er i 2025 ikke modtaget anlægsbevillinger.

### Resultatdisponering:

Resultatdisponering	Udskriftsdato		18-02-2026
	Side		1
Horsens Kirkegårde	Regnskabsperiode 01-01-2025 – 31-12-2025		
	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.903.993,58	1.424.083,68	-479.909,90
721110 Opsparing til anlæg	-3.582.188,00	-1.022.256,86	-4.604.444,86
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-159.169,51	,00	-159.169,51
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-364.299,77		-364.299,77
721150 Langfristet gæld	,00	,00	,00
731105 Ikke forbrugt reserve - kommune 1	,00		,00
731106 Ikke forbrugt reserve - kommune 2	,00		,00
731107 Ikke forbrugt reserve - kommune 3	,00		,00
731108 Ikke forbrugt reserve - kommune 4	,00		,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejd	-1.022.257,00	187.526,00	-834.731,00
741130 Præstegårdens frie midler	,00		,00
741140 Kirkegårdens frie midler	,00		,00
741150 Videreførsel af midler til ikke-udført projektarbejde	,00		,00
741160 Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrørende s	,00		,00
742010 Årsafslutningskonto	589.352,82	-589.352,82	,00
<b>Total</b>	<b>-6.442.555,04</b>	<b>,00</b>	<b>-6.442.555,04</b>

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2025	Ultimo 2025
21.172.282,52	20.434.347,10
636.435,04	369.240,15
186.139,06	113.598,81
159.169,51	159.169,51
20.190.538,91	19.792.338,63
0,00	0,00
7.523.680,20	6.118.836,74
8.044,69	2.685,06
3.582.188,00	4.604.444,86
3.933.447,51	1.511.706,82
<b>28.695.962,72</b>	<b>26.553.183,84</b>
-7.031.907,86	-6.442.555,04
-3.582.188,00	-4.604.444,86
-159.169,51	-159.169,51
-364.299,77	-364.299,77
-1.903.993,58	-479.909,90
-1.022.257,00	-834.731,00
-20.190.538,91	-19.792.338,63
-1.705.508,51	-1.705.508,51
-18.485.030,40	-18.086.830,12
0,00	0,00
-1.473.515,95	-318.290,17
1.472,96	-225.482,11
-1.305.310,31	-36.587,80
-169.678,60	-56.220,26
<b>-28.695.962,72</b>	<b>-26.553.183,84</b>

## Specifikation af driften

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
	<b>2025</b>	<b>2025</b>
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.556.000,00</b>	<b>8.556.000,00</b>
<b>10 Kirkelig ligning</b>	<b>0,00</b>	<b>8.556.000,00</b>
Indtægter	0,00	8.556.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>12 Ligning til selvstændige juridiske enheder</b>	<b>8.556.000,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	8.556.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af driften

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
	<b>2025</b>	<b>2025</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00

---

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-9.156.666,64</b>	<b>-5.731.225,00</b>
<b>40 Kirkegården</b>	<b>-9.549.295,46</b>	<b>-7.999.927,00</b>
Indtægter	4.627.754,08	4.891.504,00
Udgifter, løn	-7.816.656,48	-9.146.337,00
Udgifter, øvrig drift	-6.360.393,06	-3.745.094,00
<b>41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser</b>	<b>-403.809,00</b>	<b>-574.259,00</b>
Indtægter	476.413,15	489.807,00
Udgifter, løn	-668.431,49	-790.426,00
Udgifter, øvrig drift	-211.790,66	-273.640,00
<b>42 Krematorium</b>	<b>834.731,47</b>	<b>2.824.776,00</b>
Indtægter	5.086.658,84	5.496.242,00
Udgifter, løn	-1.502.281,69	-1.129.176,00
Udgifter, øvrig drift	-2.749.645,68	-1.542.290,00
<b>43 Arbejde uden for egen kirkegård</b>	<b>-38.293,65</b>	<b>18.185,00</b>
Indtægter	203.986,40	249.094,00
Udgifter, løn	-227.782,47	-225.834,00
Udgifter, øvrig drift	-14.497,58	-5.075,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

---

## Specifikation af driften

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
	<b>2025</b>	<b>2025</b>
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>11.313,82</b>	<b>0,00</b>
<b>76 Momsregulering</b>	<b>11.313,82</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	11.313,82	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af godkendte projekter

Regnskab

Budget

2025

2025

## Specifikation af godkendte anlæg

Regnskab

Budget

2025

2025



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---

**Biregnskab Krematorie 2025:**

31.12.2025	Regnskab	Budget	Difference	%
Indtægter	5.086.658,84	5.496.242,00	-409.583,16	92,55%
Udgifter, løn	-1.502.281,69	-1.129.177,20	-373.104,49	133,04%
Udgifter, øvrige drift	-2.749.612,44	-1.542.289,80	-1.207.322,64	178,28%
Finansielle udgifter	-33,24	0,00	-33,24	
<b>Resultat Krematorium i alt</b>	<b>kr. 834.731,47</b>	<b>2.824.775,00</b>	<b>-1.990.010,29</b>	<b>29,55%</b>
	(overskud)		(underskud i forhold til budget)	

**Forbrug af opsparede midler:**

Henlæg. Krem.	kr.	_____	0,00
Driftsopsparing, Krem.	kr.	_____	0,00
			0,00
<b>Forbrug af opsparede midler i alt</b>	<b>kr.</b>	<b>0,00</b>	
<b>Resultat, når forbrug af opsparede midler er lagt til</b>	<b>kr.</b>	<b>834.731,47</b>	
<b>Resultat</b>	<b>kr.</b>	<b>834.731,47</b>	

<b>Beløb til overførsel fra Giro til Krematoriets opsparing:</b>	
Krematoriets opsparing	kr. 4.604.445,00
Anlægsoversigten, midler i alt	kr. 5.439.176,00
Difference	kr. 834.731,00
Årets overskud	kr. 834.731,47
	kr.
<b>Til overførsel</b>	<b>kr. 834.731,00</b>

Krematoriemidler når overskuddet er overført:	kr.	5.439.176,00
Krematoriemidler iflg. Anlægsskema	kr.	5.439.176,00

Horsens Kirkegårde

Regnskabsperiode 01-01-2025 – 31-12-2025

Endeligt Budget 2025 - 1909

Saldo pr. 31-12-2025

Afgrensning Art: 1 - 51999

Afgrensning formål: 4200 - 4299

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-834.731,47</b>	<b>-2.824.775,00</b>	<b>-1.990.043,53</b>	<b>29,55</b>
<b>42 Krematorium</b>	<b>-834.731,47</b>	<b>-2.824.775,00</b>	<b>-1.990.043,53</b>	<b>29,55</b>
<b>4200 Krematorium</b>	<b>-2.194.316,25</b>	<b>-3.463.673,58</b>	<b>-1.269.357,33</b>	<b>63,35</b>
11xxxx Salg af varer og tjenesteydelser	-5.086.658,84	-5.496.242,00	-409.583,16	92,55
18xxxx Løn	1.502.281,69	1.129.177,20	-373.104,49	133,04
22xxxx Andre ordinære driftsomkostninger	1.390.027,66	903.391,22	-486.636,44	153,87
26xxxx Finansielle udgifter	33,24	,00	-33,24	
<b>4210 Bygninger</b>	<b>114.112,11</b>	<b>81.518,78</b>	<b>-32.593,33</b>	<b>139,98</b>
22xxxx Andre ordinære driftsomkostninger	114.112,11	81.518,78	-32.593,33	139,98
<b>4220 Ovn anlæg</b>	<b>1.245.472,67</b>	<b>557.379,80</b>	<b>-688.092,87</b>	<b>223,45</b>
22xxxx Andre ordinære driftsomkostninger	1.245.472,67	557.379,80	-688.092,87	223,45
<b>Driftsformål i alt</b>	<b>-834.731,47</b>	<b>-2.824.775,00</b>	<b>-1.990.043,53</b>	<b>29,55</b>

**Vedtægt for bestyrelsen af Horsens Kirkegårde udskilt til en fælles kirkegårdsbestyrelse i henhold til § 3 i bekendtgørelse af lov om bestyrelse og brug af folkekirkens kirker m.m.**

**§ 1.** Horsens Kirkegårde omfatter Nordre Kirkegård, Østre Kirkegård, Vestre Kirkegård og Horsens Krematorium, der ejes af Klostersognet, Vor Frelsers Sogn og Sønderbro Sogn i fællesskab.

**§ 2.** Kirkegårdsbestyrelsen har den fulde beslutningskompetence i alle forhold og varetager menighedsrådenes samlede ansvar for Horsens Kirkegårdes virksomhed og økonomi.

*Kirkegårdsbestyrelsen*

**§ 3.** Kirkegårdsbestyrelsen består af 9 medlemmer. Hvert menighedsråd vælger 3 medlemmer - heraf en sognepræst - til kirkegårdsbestyrelsen. Derudover vælger hvert menighedsråd 2 suppleanter - heraf en for sognepræsten. Suppleanten indkaldes, hvis et medlem udtræder eller har forfald over en periode på mere end 2 måneder. Funktionsperioden følger menighedsrådenes valgperiode. Menighedsrådene meddeler navne og adresser på de valgte bestyrelsesmedlemmer til kirkegårdslederen, der indkalder til konstituerende møde og leder dette til, der er valgt en formand.

*Stk. 2.* Kirkegårdsbestyrelsen vælger en formand og en næstformand, der ikke må tilhøre samme menighedsråd.

Kirkegårdsbestyrelsen nedsætter et forretningsudvalg, der består af formand, næstformand og et 3. medlem, der vælges fra det sogn, der ikke er repræsenteret. Valgene har virkning for hele funktionsperioden. Kirkegårdsbestyrelsen fastsætter selv sin forretningsorden.

Kirkegårdsbestyrelsen kan beslutte at tillægge formanden et honorar. Størrelsen af honoraret skal godkendes af provstiudvalget.

Bestyrelsesformanden har tegningsretten, idet der dog ved køb og salg af fast ejendom kræves underskrift af menighedsrådsformændene ved de 3 sogne, som ejer Horsens Kirkegårde efter indstilling fra samtlige forretningsudvalgets medlemmer.

*Stk. 3.* Forretningsudvalget foretager indstillinger til kirkegårdsbestyrelsen om løbende sager og varetager sagsbehandling efter bestyrelsens nærmere bemyndigelse.

*Økonomi*

**§ 4.** Kirkegårdskassen for Horsens Kirkegårde modtager driftsrammebevillingen fastsat af provstiudvalget og kirkegårdsbestyrelsen fastsætter og disponerer sit budget inden for den driftsramme og de anlægsbevillinger og projektbevillinger, som provstiudvalget har fastsat.

*Stk. 2.* Alle indtægter – herunder renter, hjemfaldne kapitaler og rateudbetalinger mv. af kapitaler indbetalt for gravstedsvedligeholdelse – indgår i kirkegårdskassen.

### *Budget*

**§ 5.** Kirkegårdsbestyrelsen udarbejder og behandler budgetbidraget for Horsens Kirkegårde.

### *Regnskab*

**§ 6.** Kirkegårdens regnskab afleveres i økonomiportalen og behandles på bestyrelsesmøde seneste den 1. april.

### *Vedtægtsændringer*

**§ 7.** Vedtægtsændringer, der kræver tilslutning fra de 3 deltagende menighedsråd, skal godkendes af Kirkeministeriet.

### *Tilsyn og vedtægternes fortolkning*

**§ 8.** De deltagende menighedsråd fører tilsyn med, at samarbejdet udføres efter de gældende vedtægter.

*Stk. 2.* Enhver tvist om forståelse, fortolkning eller udfyldning af denne vedtægt eller om forholdet mellem deltagerne i denne vedtægt indbyrdes kan forelægges stiftsøvrigheden til afgørelse. Stiftsøvrighedens afgørelse kan indbringes for Kirkeministeriet.

### *Udtræden*

**§ 9.** Enhver af de deltagende menighedsråd kan opsige samarbejdet med 6 måneders varsel til ophør den følgende 1. januar. Den status, der bliver at opgøre ved ophævelsetiden, skal afgive den basis, hvorefter fællesskabet bliver at hæve med en fordeling svarende til 40% til Klostersognet, 38 % til Vor Frelsers Sogn og 22% til Sønderbro Sogn. Aktiverne vil være at vurdere efter samme principper som ved den sidst foretagne statusopgørelse.

### *Ikrafttræden*

**§ 10.** Denne vedtægt træder i kraft den 01.06 2024. Vedtægten er offentliggjort på Stiftes hjemmeside og kan desuden rekvireres fra Kirkegårdens kontor, Kildegade 31, 8700 Horsens.

Horsens, den 31. maj 2024

For Klostersogn

Claus Holck Pape  
Formand

For Vor Frelsers Sogn

Henning B. Frederiksen  
Formand

For Sønderbro Sogn

Tove Asmussen  
Formand