



Budget 2015

HÄRNÖSANDS DOMKYRKOFÖRSAMLING

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Innehållsförteckning	1
Förord till budget med flerårsplan	2
Kyrkoavgift och Begravningsavgift 2015	3
Resultatbudget	4
Begravningsverksamhetens resultatsammanställning	5
Flerårsplan investeringsbudget	6
Balansbudget	7,8
Flerårsplan resultatbudget	9
Målkapital	10

FÖRORD TILL BUDGET 2015

Sammanfattning.

Resultatet budgeteras till 2 791 tkr, (1 445 tkr) vilket är en ökning från föregående år med 1 346 tkr.

Kyrko- och begravningsavgift.

Kyrkorådet föreslår en kyrkoavgift om 1.15 kr, (1.15 kr). Begravningsavgiften föreslås till 0.30 kr, (0.23 kr). Kyrkoavgift och begravningsavgift är 1.45 kr, (1.38 kr).

Budgetdirektiv.

Det framlagda förslaget bygger på de direktiv som kyrkorådet utfärdat och den upprättade verksamhetsplanen. Målsättningen har varit att uppnå en besparing på 1 mkr för att balansera intäkter och kostnader samt ett resultat som medger återbetalning av lån på 11 212 500 kr (13 000 000 kr), som upptagits. Amortering 162 500 kr per kvartal, (650 000 kr per år).

Den ekonomiska utvecklingen

Den avgörande faktorn för församlingens intäkter är befolkningsutvecklingen i församlingen samt inkomstutvecklingen.

Avgiftsunderlaget för kyrkoavgiften är 2 010 299 300 kr (1 öre kyrkoavgift ca 200 000 kr) och avgiftsunderlaget för begravningsavgiften är 2 707 371 500 kr (1 öre begravningsavgift ca 270 000 kronor) för budgetår 2015.

Verksamheten 2015, utblick 2016 och 2017.

Renovering av trappor på Nya kyrkogården sker till en kostnad av 4 375 000 kr med bidrag från stiftet på 33%. Kyrkoantikvarisk ersättning med 25% och kyrkobyggnadsbidrag med 8%. Sommarparkens utveckling fortsätter. Kyrkkaffe efter högmässan på söndagar med frivilliga bla som kan ställa upp med hembakat bröd.

Budgeterat resultat.

Det budgeterade resultatet uppgår till 2 791 tkr, (1 445 tkr).

Flerårsplan.

Planen för 2016 och 2017 bygger på resultat 2013 och budget 2014 med uppräknig av intäkter och kostnader enligt budgetförutsättningar från arbetsgivarorganisationen.

Personalkostnaderna som uppgår till drygt 60 % beräknas öka med 2,8 %.

Resultat för 2016 beräknas till 1 365 tkr och resultat för 2017 beräknas till 229 tkr.

KYRKOAVGIFT OCH BEGRAVNINGSAVGIFT 2015

Förutsättningar

Kyrkoavgift 2013	1,15
Begravningsavgift 2013	0,28
Total	1,43

Kyrkoavgift 2015	1,15
Begravningsavgift 2015	0,30
Total	1,45

Avgiftsunderlag (kr)

Kyrkoavgift	2 010 299 300
Begravningsavgift tillhöriga/ej tillhöriga	2 707 371 500

Antal medlemmar den 1 januari 2014 10 985 st

Beräkning

Kronor

Kyrkoavgift	
Slutlig kyrkoavgift för 2013	23 118 442
Avgår under 2013 utanordnat förskott	-22 640 174

Summa fordran kyrkoavgift	478 268
Förskott kyrkoavgift för 2015	23 118 442
Kyrkoavgift 2015	23 596 710

Begravningsavgift:	
Slutlig begravningsavgift för 2013	7 580 640
Avgår under 2013 utanordnat förskott	-7 162 642

Summa fordran begravningsavgift	417 998
Förskott begravningsavgift för 2015	8 122 115
Begravningsavgift 2015	8 540 113

Kyrkoavgift, begravningsavgift och ekonomisk utjämning för 2015

<i>Förutsättningar:</i>	<i>Rad</i>	<i>%</i>
Kyrkoavgift 2013	1	1,150
Begravningsavgift 2013	2	0,280
Kyrkoavgift 2015	3	1,150
Begravningsavgift 2015	4	0,300
Utjämningsgrundande avgiftssats (hela riket)	5	0,958
Procentsats för inkomstutjämning	6	50
Procentsats allmän utjämningsavgift	7	0,070
		<i>Kronor</i>
Avgiftsunderlag kyrkoavgift	8	2 010 299 300
Avgiftsunderlag begravningsavgift	9	2 707 371 500
Medelavgiftskraft per medlem (hela riket)	10	200 649
Kostnadsutjämning	11	-988 182
		<i>Antal</i>
Antal medlemmar den 1 jan 2014	12	10 985

<i>Beräkning:</i>		<i>Kronor</i>
Kyrkoavgift:		
Slutlig kyrkoavgift för 2013	(rad 8) x (rad 1)	13 + 23 118 442
Avgår under 2013 utanordnat förskott	(KOB-rapport)	14 - 22 640 174
Summa fordran kyrkoavgift		15 = 478 268
Förskott kyrkoavgift för 2015	(rad 8) x (rad 3)	16 + 23 118 442
Kyrkoavgift 2015	17 =	23 596 710
Begravningsavgift:		
Slutlig begravningsavgift för 2013	(rad 2) x (rad 9)	18 + 7 580 640
Avgår under 2013 utanordnat förskott	(KOB-rapport)	19 - 7 162 642
Summa fordran begravningsavgift		20 = 417 998
Förskott begravningsavgift för 2015	(rad 4) x (rad 9)	21 + 8 122 115
Begravningsavgift 2015	22 =	8 540 113
Ekonomisk utjämning:		
Medelavgiftsunderlag	(rad 10 x rad 12)	23 2 204 129 265
Underlag för avgift/bidrag	(rad 23 - rad 8)	24 193 829 965
Inkomstutjämning	(rad 5 x rad 6 x rad 24)	25 + 928 446
Kostnadsutjämning	(rad 11)	26 + -988 182
Allmän utjämningsavgift	(rad 7 x rad 8)	27 + -1 407 210
Ekonomisk utjämning 2015	28 =	-1 466 946
Kyrkoavgift, begravningsavgift och ekonomisk utjämning 2015	29 =	30 669 877
(Förändring mot föregående år)	10,9%	3 019 758
Varav kyrkoavgift	(rad 17)	23 596 710
(Förändring mot föregående år)	3,6%	823 654
Varav begravningsavgift	(rad 22)	8 540 113
(Förändring mot föregående år)	35,5%	2 236 555
Varav ekonomisk utjämning	(rad 28)	-1 466 946
(Förändring mot föregående år)	-2,8%	-40 451

RESULTATBUDGET TKR

	Utfall 2013	Budget 2014	Budget 2015
Kyrkoavgift	21 934	22 786	23 597
Begravningsavgift	7 217	6 309	8 540
Ekonomisk utjämning	-1 454	-1 437	-1 467
Utdelning fr. prästlönetillgångar	22	25	20
Verksamhetsbidrag	2 754	3 429	3 893
Övriga verksamhetsintäkter	1 898	1 384	1 943
Verksamhetens intäkter	32 371	32 496	36 526
Kostn. f material & vissa tjänster	-280	-460	-290
Övriga externa kostnader	-8 749	-8 040	-10 773
Personalkostnader	-17 993	-19 814	-19 278
Av- & nedskrivningar anl.tillgångar	-2 710	-2 817	-2 875
Övriga verksamhetskostnader	0		
Verksamhetens kostnader	-29 732	-31 131	-33 216
Förändring av ändamålsbestämda medel	0	0	0
Begravningsverks resultat	322	435	-295
Verksamhetsresultat	2 961	1 800	3 015
Resultat från långfristiga värdepapper	0	0	90
Ränteintäkter o resultatposter	39	3	30
Räntekostnader o resultatposter	-385	-358	-344
Finansiella poster	-346	-355	-224
Resultat e finansiella poster	2 615	1 445	2 791
Årets resultat	2 615	1 445	2 791

BEGRAVNINGSVERKSAMHETENS RESULTATSAMMANSTÄLLNING

<u>Verksamhetens intäkter</u>	2013	2014	2015
	Resultat	Budget	Budget
Begravningsavgift	7 217	6 309	8 540
Övriga intäkter	432	434	1 868
Summa verksamhetens intäkter	7 649	6 743	10 408
<u>Verksamhetens kostnader</u>			
Personalkostnader	-3 104	-3 467	-3 366
Övriga kostnader	-3 761	-2 363	-5 413
Avskrivningar	-808	-933	-1 009
Summa verksamhetens kostnader	-7 673	-6 763	-9 788
<u>Finansiella Poster</u>			
Finansiella intäkter	1	6	
Finansiella kostnader	-299	-429	-325
Summa Finansiella Poster	-298	-423	-325
Begravningsverksamhetens resultat	-322	-435	295
Ingående ackumulerat resultat	192	130	-297
Utgående ackumulerat resultat	130	-305	2

INVESTERINGSBUDGET

Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017
----------------	----------------	----------------

Investeringar byggnader och mark

Konto

1150	Begravningsverks byggnader & mark		
	Trappor nya kyrkogården (50 år)	2 200 000	

Investeringar maskiner och inventarier

Konto

1210	Maskiner och andra tekniska anläggningar		
	Walker åkgräsklippare (10 år)	375 000	
	Belos redskapsbärare (10 år)		1 100 000
	Ferrari åkgräsklippare (10 år)		375 000
1220	Inventarier & verktyg		
	Flygel (15 år)	250 000	

2 825 000	1 100 000	375 000
------------------	------------------	----------------

BALANSBUDGET TKR	Utfall 2013	Budget 2014	Budget 2015
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	55 922	56 091	55 895
Inventarier verktyg och installationer	8 269	8 310	8 174
Pågående nyanläggning	44	0	2 175
	64 235	64 401	66 244
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepapperinnehav	0	2 000	2 000
Summa anläggningstillgångar	64 235	66 401	68 244
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	93	75	23
Fordran begravningsverksamheten	130	117	
Skattefordran	45	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	31	39	11
Förutbetalda kostnader & upplupna intäkter	1 085	247	398
	1 384	478	432
Kortfristiga placeringar	0	1 000	1 000
Kassa och bank	6 596	5 007	5 267
Summa omsättningstillgångar	7 980	6 485	6 699
SUMMA TILLGÅNGAR	72 215	72 886	74 943

BALANSBUDGET TKR	Utfall 2013	Budget 2014	Budget 2015
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget Kapital			
Eget kapital	53 845	56 460	57 905
Årets resultat	2 615	1 445	2 791
Summa Eget Kapital	56 460	57 905	60 696
Ändamålsbestämda medel	0	0	0
Avsättningar			
Avsättning f kompl ålderspension	476	637	637
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	11 212	10 950	10 300
Checkräkningskredit	0	0	0
Gravskötselskuld	222	145	199
Summa långfristiga skulder	11 434	11 095	10 499
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	650	650	650
Skuld begravningsverksamheten	0	0	2
Leverantörsskulder	694	954	984
Skatteskuld	0	23	32
Gravskötselskuld	22	32	25
Övriga kortfristiga skulder	676	9	36
Upplupna kostn & förutbetalda intäkter	1 803	1 581	1 382
Summa kortfristiga skulder	3 845	3 249	3 111
SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER	72 215	72 886	74 943

FLERÅRSPLAN RESULTATBUDGET TKR

	Resultat 2013	Budget 2014	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017
Kyrkoavgift	21 934	22 786	23 597	22 324	21 189
Begravningsavgift	7 217	6 309	8 540	7 689	7 694
Ekonomisk utjämning	-1 454	-1 437	-1 467	-1 231	-858
Utdelning fr. prästlönetillgångar	22	25	20	20	20
Erhållna gåvor & bidrag	2 754	3 429	3 893	2 343	2 343
Övriga rörelseintäkter	1 898	1 384	1 943	1 913	1 913
Verksamhetens intäkter	32 371	32 496	36 526	33 058	32 301
Kostn. varor & vissa tjänster	-280	-460	-290	-296	-296
Övriga externa kostnader	-8 749	-8 040	-10 773	-8 435	-8 041
Personalkostnader	-17 993	-19 814	-19 278	-19 800	-20 309
Avskrivningar	-2 710	-2 817	-2 875	-2 959	-3 093
Verksamhetens kostnader	-29 732	-31 131	-33 216	-31 490	-31 739
Ändamålsbestämda medel	0				
Begravningsverksamhetens resultat	322	435	-295	3	-143
Verksamhetsresultat	2 961	1 800	3 015	1 571	419
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat finans anläggningstillgångar	0	0	90	90	90
Ränteintäkter och resultatposter	39	3	30	30	30
Räntekostnader och resultatposter	-385	-358	-344	-326	-310
Resultat finansiella investeringar	-346	-355	-224	-206	-190
Resultat efter finansiella poster	2 615	1 445	2 791	1 365	229
Årets resultat	2 615	1 445	2 791	1 365	229

MÅLKAPITAL TKR	Resultat 2013	Budget 2014	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017
Målkapital miniminivå Matriella anläggningstillgångar	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Eget kapital	56 460	57 905	60 696	62 061	62 290
Fritt disponibelt kapital EK målkapital	6 460	7 905	10 696	12 061	12 290
Kontroll- Signalnivå 1					
EK / Anl + kyrkoavg, ek utjämnings	66,3%	67,3%	68,7%	71,0%	72,3%
Eget kapital som motsvarar 83% av beräkningsunderlaget är en signalnivå som skall ses som kontroll- och lägstannivå.					
Kontroll- Signalnivå 2					
Målkap / Anl + kyrkoavg	57,7%	57,2%	55,7%	56,5%	57,2%
Målkapital som motsvarar 60% av beräkningsunderlaget är en signalnivå som skall ses som kontroll- och lägstannivå.					