

Budget för år 2012

med plan för år 2013-2014

Innehållsförteckning

Budgetförutsättningar	2
Nyckeltal	4
Verksamhetsplan	6
Resultatbudget	15
Driftbudget	16
Detaljbudget över fastigheter och begravningsverksamhet	17
Investeringsbudget	18
Planerat underhåll	18
Arvoden och ersättningar	19
Bidrag till externa föreningar och organisationer	22
Personalbudget	23
Avgifter vid uthyrning av lokaler	25
Gravskötselavgifter	26
Begravningsverksamhetens resultatsammanställning	27

Samtliga belopp är i (Tkr) om inte annat anges.

BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR BUDGET 2012

INLEDNING

Enligt Skatteverkets första prognos gällande taxeringsutfallet för år 2011 beräknas 2012 års kyrkoavgiftsintäkt för församlingen uppgå till 9 657 tkr, vilket endast är 6 tkr lägre än föregående år. Enligt gällande prognoser kommer dock kyrkoavgiftsintäkten kommande år att minska betydligt mer. Den allt lägre kyrkoavgiftsintäkten innebär att församlingen de kommande åren kommer att lägga mycket arbete på att långsiktigt få en verksamhet i ekonomisk balans. Församlingen kommer att ta av det egna kapitalet under åren 2012 och 2013 och gå med stora underskott.

Till 2014, i samband med att nästa mandatperiod inleds, kommer församlingen att lägga fram en budget i balans. Församlingens kostnader består till över 60 % består av personalkostnader och till över 12 % av övriga fastighetskostnader. Det innebär att ledtiden mellan besparingsbeslut och verklig besparing är mycket lång. Därför kommer församlingen redan under 2011 att börja arbeta aktivt med att identifiera besparingsobjekt, för att nödvändiga besparingsbeslut ska hinna fattas i god tid, så att balans i budgeten 2014 kan uppnås.

KYRKO- OCH BEGRAVNINGSavgIFT

Kyrkoavgiften föreslås bli 0,87 kr per skattekrona. Begravningsavgiften föreslås bli 0,21 kr per skattekrona, vilket är oförändrade nivåer jämfört med föregående år. Därutöver tillkommer en avgift till Lunds stift som 2011 var 0,03 kr per skattekrona.

LÖNEÖKNINGAR

Nuvarande löneavtal för Svenska kyrkan går ut 2012-04-30. Vad lönerna kommer att öka med under 2012 är därför osäkert, men flera bedömare, däribland Sveriges Riksbank räknar med en löneökningstakt på cirka 3,5 %.

PRISUTVECKLING

Riksbanken bedömer i sin Penningpolitiska rapport 2011:2 att priserna, det vill säga KPI, under 2012 kommer att öka med 2,7 %. På grund av det kärva ekonomiska läget har församlingen inte budgeterat för några generella kostnadsökningar på 2,7 % under år 2012. Däremot har en del enskilda kostnadsposter uppjusteras med hänsyn till det ökade kostnadsläget.

BEGRAVNINGSVERKSAMHETEN OCH DESS RESULTAT

Begravningsverksamheten, som Svenska kyrkan av staten fått ansvar att driva, ska finansieras av begravningsavgift. Begravningsavgiften får bara användas till att finansiera begravningsverksamheten. För att säkerställa att så sker särredovisar församlingen begravningsverksamhetens intäkter och kostnader enligt en modell för särredovisning som utarbetats av Svenska kyrkan, Kyrkans redovisningskommitté och Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation. Kostnader inom gemensam administration fördelas enligt en

schablonmetod. Lönekostnader fördelas direkt vid lönebearbetning och för fördelning av fakturor som ska belasta både begravningsverksamhet och församlingsverksamhet finns uppgjorda mallar (Dnr: BV 30/2009) som används när fakturorna registreras.

Begravningsverksamhetens resultatbudget visar ett underskott på 4 tkr, vilket täcks genom att det ackumulerade överskottet minskar med motsvarande belopp.

MÅLKAPITAL

Varje församling ska enligt kyrkoordningen ha ett, av kyrkofullmäktige, fastställt långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek, det så kallade målkapitalet. Målkapitalet ska omprövas en gång per mandatperiod. Kyrkorådet beslutade den 31 maj 2011 att föreslå kyrkofullmäktige att på novembersammanträdet fastställa målkapitalet till 27 000 tkr, vilket är detsamma som den nuvarande nivån. Församlingens eget kapital var per den 31 december 2010; 30 106 tkr.

BIDRAG TILL INTERNA FÖRENINGAR

Under 2012 ger församlingen 10 000 kronor i bidrag till Lekmannakåren i Osby-Visseltofta församling för anordnade av församlingsaftnar. Osby kyrkokör får 25 000 kronor i bidrag. Bidragen belastar verksamhet 671 (vuxenverksamhet), respektive verksamhet 631 (musikarrangemang och körer).

VERKSAMHET I FÖRSAMLINGEN	Bokslut 2010	Budget 2011	Budget 2012	Plan 2013	Plan 2014
Kyrkotillhöriga	6 751				
Andel kyrkotillhöriga i %	77,9				
Utträden	41				
Dop	60				
Konfirmerade	48				
Begravda	103				
Resultat och ställning	Bokslut 2010	Budget 2011	Budget 2012	Plan 2013	Plan 2014
Allmänna förutsättningar					
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavg. (%)	0,84	0,87	0,87	0,87	0,87
Begravningsavgift (%)	0,24	0,21	0,21	0,21	0,21
Medeltalet anställda	19	20	20	20	20
Intäkts- och kostnadsanalys					
Verksamhetens intäkter	14 595	12 995	12 828	12 652	12 475
Verksamhetens kostnader	-14 216	-14 651	-14 841	-15 225	-12 839
Förändring av ändamålsbestämda medel	-18	82	83	83	83
Eliminering av begravningsverks. resultat	-422	102	4	0	0
<i>Verksamhetens resultat</i>	-61	-1 472	-1 926	-2 490	-281
Resultat från finansiella investeringar	139	259	281	281	281
Skatt på näringsverksamhet	-86	0	0	0	0
Skattemässiga bokslutsdispositioner	3				
Årets resultat	-5	-1 213	-1 645	-2 209	0
Personalkostnader/ verks. intäkter (%)	57,5	71,8	73,5	76,8	65,3
Av- och nedskrivningar/ verks. intäkter (%)	4,9	5,9	4,6	4,6	4,4

Ekonomisk ställning

	Bokslut 2010	Budget 2011	Budget 2012	Plan 2013	Plan 2014
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	27 000	27 000	27 000	27000	27 000
Eget kapital (tkr)	30 108				
Soliditet (%)	81				
Värdesäkring av eget kapital (%)	0,8				

Vad visar de olika måtten?

Soliditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående eget kapital dividerat med balansslutningen (totala tillgångar i balansräkningen)

Värdesäkring av eget kapital (%) - uppgiften beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital.

VERKSAMHETSPLAN

INLEDNING

Enligt kyrkoordningen, KO 47:5, skall budgeten innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under året. I detta avsnitt presenteras vilken verksamhet som planeras inom församlingens olika verksamheter, samt verksamheternas olika mål.

FÖRTROENDEVALDA

Verksamhet 010

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

Genomföra sammanträden med kyrkofullmäktige, kyrkoråd, arbetsutskott, samt fastighetsutskott. Planerad omfattning är två kyrkofullmäktigesammanträden, tio sammanträden i kyrkorådet, tio sammanträden i arbetsutskottet samt tio sammanträden i fastighetsutskottet. Svarar för en övergripande tillsyn av ekonomi, administration och personalarbete.

MÅL MED VERKSAMHETEN:

Att nå en större tydlighet och öppenhet vad gäller ekonomi, administration och personalarbete, samt att utifrån gällande regelverk och lagar på ett strategiskt plan styra församlingen så att den övergripande visionen i den av Osby-Visseltofta församling antagna församlingsinstruktionen uppnås.

”Vi Vill att söndagens gudstjänst ska vara församlingens centrum.

Vi vill vara en gemenskap med många olika mindre grupper, samt en större gemenskap kring söndagens gudstjänst.

Vi vill att både barn och föräldrar ska känna sig delaktiga i församlingen.

Vi vill prioritera ungdomsverksamhet som vi tror är en nyckel till församlingens överlevnad.

Vi vill att konfirmandarbetet ska forma unga kristna.

Vi vill förmedla kunskap om den kristna trons innehåll och visa på en levande tro.

Vi vill uppmuntra till deltagande och kreativitet när det gäller sång, musik, dans, drama med mera.

Vi vill stödja människor i deras sökande efter en vuxen tro.

Vi vill betona värdet av det personliga mötet med människor

Vi vill att vår kristna tro ska präglade oss själva och våra liv”

Ur: Församlingsinstruktionen för Osby-Visseltofta församling

REVISION

Verksamhet 011

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

Genom en godkänd revisor och två valda revisorer granska församlingens verksamhet och ekonomi.

INFORMATIONSVVERKSAMHET

Verksamhet 020

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

Föra ut information om församlingens verksamhet via annonser och församlingens hemsida. Annonseringen kommer framförallt att ske i tidningen Allt om Osby.

MÅL MED VERKSAMHETEN:

Att genom välriktad information stimulera till deltagande i församlingens olika aktiviteter.

EKONOMI OCH KANSLI

Verksamhet 030

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

Svara för administrativ service till anställda, förtroendevalda, myndigheter och allmänhet, såsom kyrkobokföring, lönehantering, protokollsskrivning och framställande av budget och årsredovisning, samt administrera avgifterna för gravskötsel. Arbete med schemaläggning och personaladministration är också arbetsuppgifter som tillfaller denna verksamhet.

MÅL MED VERKSAMHETEN:

Att på ett effektivt och ändamålsenligt sätt administrera församlingens verksamhet för att församlingen ska kunna uppfylla sina åtaganden och visioner.

PERSONALVÅRD OCH UTBILDNING

Verksamhet 060

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

Svara för gemensam och övergripande personalvård och utbildning som rör hela personalen. Det som planeras är gemensam personalaktivitet inför julen samt gemensam verksamhetsplanering antingen på våren eller på hösten, samt en del verksamhetsövergripande utbildning.

MÅL MED VERKSAMHETEN:

Att genom gemensamma aktiviteter och utbildning stärka samhörigheten, trivseln och kunskapen inom arbetslaget.

AVGIFTER TILL STIFTS-, RIKS- OCH KONTRAKTSORGANISATIONER

Verksamhet 090

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

Avgift till Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation som är medlemsorganisation för Svenska Kyrkans församlingar. Avgift till Östra Göinge kontrakt tillfaller också denna verksamhet.

UTDELNING PRÄSTLÖNETILLGÅNGAR

Verksamhet 270

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

Utdelning från församlingens 532 andelar i, de av stiftet förvaltade, prästlönetillgångarna.

FASTIGHETER OCH KYRKOR

Verksamhet 310-470 och 492

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Svara för skötseln och driften av församlingens fastigheter inklusive kyrkorna. I detta inkluderas städning, tillsyn, enklare renoveringar och skötsel av grönytor.

MÅL MED VERKSAMHETEN

Att på effektivt och ändamålsenligt sätt svara för skötseln, driften och tillsynen av församlingens fastigheter för att därigenom möjliggöra för församlingen att bedriva sin verksamhet

SKOGSFÄSTIGHETER

Verksamhet 480

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Med hjälp av en skogstillsynsman svara för tillsynen av församlingens skogsfastigheter. Skogstillsynsmannen ska utifrån uppgjort reglemente, dnr: FV 22/2011, sköta den löpande driften av skogsfastigheterna och i en del fall, där reglementet så anger, rådgöra med kyrkorådets arbetsutskott.

MÅL MED VERKSAMHETEN

Att på ett effektivt sätt svara för tillsynen och förvaltningen av församlingens skogar för att långsiktigt uppnå högsta möjliga avkastning och värde på skogsfastigheterna, samtidigt som kultur- och naturhänsyn tas.

KYRKOÅRDAR – BEGRAVNINGSVVERKSAMHETEN

Verksamhet 510-511

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

Tillhandahålla begravningsplatser och svara för skötseln av församlingens två kyrkogårdar, såsom gravgrävning, grönytevård och plantering.

MÅL MED VERKSAMHETEN:

Att genom motiverad personal se till att församlingens åtagande inom begravningsverksamheten uppfylls, samt se till att ge god service och information till besökare på kyrkogårdarna.

BEGRAVNINGSAVGIFT

Verksamhet 512

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Nivån på begravningsavgiften kommer under 2012 att vara 0,21 kronor, vilket är samma nivå som föregående år.

SERVICEVERKSAMHETEN

Verksamhet 590-591

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

Erbjuda skötsel av gravar, mot uttagande av avgifter, såsom plantering och ogräsrensning.

MÅL MED VERKSAMHETEN

Att på ett bra och kostnadseffektivt sätt sköta de gravar församlingen har ingått skötselavtal med, och att verksamheten minst uppvisar ett nollresultat.

PRÄSTER, GUDSTJÄNSTER OCH FÖRRÄTTNINGAR

Verksamhet 602-610

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Svara för gudstjänsterna och förrättningarna i församlingens båda kyrkor. Församlingen kommer att ha cirka 90 gudstjänster, cirka 90 begravingar, cirka 20 vigslar och ungefär 20 fristående dopgudstjänster. Övriga dop sker i eller i direkt anslutning till ordinarie gudstjänster.

MÅL MED VERKSAMHETEN

Att vara en mötesplats mellan människor och Gud men också människor emellan, att förmedla evangeliet om Jesus Kristus samt underlätta för deltagarna att uttrycka sitt gensvar. De kyrkliga handlingarna är gudstjänster där vi vill vara en hjälp att tolka viktiga händelser på det personliga planet vid avgörande tillfällen i livet.

KÖR- OCH MUSIKVERKSAMHET

Verksamhet 630-633

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

Svarar för musiken inom församlingen. Den består av musik vid gudstjänster, förrättningar och konserter. Ledande av körer och grupper:

Sång med Öppna gruppen (0-3år)

Sång med Kyrkis-barn (4-5år)

MiniTon (6-7år)

Diskanten (7-8år)

Förskolan (6-7år)

Mixturen (9-12 år)

Ungdomskören (13-19år)

Visseltofta kyrkokör

Osby kyrkokör

Öppen kör (ibland)

Ekumenisk kör (ibland)

Under tidigare år har församlingen haft en killkör för killar i åldrarna 7-12år. Under 2012 kommer kören att ligga nere och den tid som kören tagit i anspråk kommer att satsas på musicerande bland ungdomar.

Förutom ovanstående köraktiviteter bedrivs piano- orgel och sångundervisning med enskilda och med konfirmander.

Under 2012 planeras ca.13 musikgudstjänster i församlingen.

MÅL MED VERKSAMHETEN:

Att nå människor i alla åldrar med musiken i kyrkan, till aktivt deltagande eller bara lyssnande och att få fler musikaliska lekmän aktiva i huvudgudstjänsterna, samt att med sång och musik vara till uppbyggelse och glädje i församlingen.

Att skapa musikaliska mötesplatser där goda relationer kan utvecklas mellan församlingsmedlemmar, barn såväl som vuxna, samt mellan anställda och församlingsmedlemmar.

Att ge elever i kommunens förskoleklasser möjlighet till kontakt med kyrkomusiker genom att erbjuda musikundervisning till samtliga grupper.

KONFIRMANDVERKSAMHET

Verksamhet 640

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Bedrivande av konfirmationsverksamhet bestående av 3 grupper, cirka 60 % av årskullen. En av grupperna är knuten till ungdomskören. Lägerdygnen ska vara fyra fördelat på ett läger på hösten och ett på våren. Konfirmanderna gör två gudstjänstbesök per månad under konfirmationstiden, och praktisk medverkan i gudstjänsten ska ske fyra gånger per år enligt ett schema som konfirmandledarna gör upp.

I konfirmandverksamheten jobbar vi dessutom med konfirmandassistenter som rekryteras bland tidigare års konfirmander.

MÅL MED VERKSAMHETEN

100 % nöjda konfirmander som har en gryende och växande tro.

BARNVERKSAMHET

Verksamhet 650

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Bedriva barnverksamhet i ett antal olika grupper:

Verksamhet:

Öppna gruppen 2 gånger/vecka

Kyrkisgrupper för barn mellan 4-5 år

Miniorer för 6 åringar

Miniorer för 7-8 åringar

Juniorer för 9-12 åringar

Dramagrupp

Kyrkisgrupp i Visseltofta för barn mellan 4-5 år

Mixgrupp i Visseltofta 6-12 år

Dessutom anordnas aktiviteter under loven. Medverkan vid gudstjänster kommer att ske och barnen erbjuds taxi till en del av grupperna.

MÅL MED VERKSAMHETEN

Barnen ska få kunskap om vår kristna tro, samt uppleva tryggheten i en kristen samvaro genom samtal om livet och tron, undervisning om kyrkoåret, andakt med mera.

UNGDOMSVERKSAMHET

Verksamhet 651

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Anordnande av aktiviteter för ungdomar

Verksamhet:

Ungdomssamlingar på fredagar i åldern 13-19 år. Det genomförs också besök på Osbys högstadieskolor där ungdomsledaren umgås och samtalar med eleverna. Det planeras även en efterkonfirmationsgrupp för ungdomar som tidigare konfirmerats i församlingen.

MÅL MED VERKSAMHETEN

Ungdomarna ska få kunskap om vår kristna tro, samt uppleva den trygghet som finns i en kristen gemenskap. Fokus ska vara lärjungaskap och andlig mognad. Alla ungdomar ska inspireras att delta i gudstjänstlivet genom att ge dem uppgifter i gudstjänsten, exempelvis; läsa text, ta upp kollekt, servera kyrkkaffe, sköta projektorn, leda söndagsskola och spela instrument.

VUXENVERKSAMHET

Verksamhet 671

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Att genom olika aktiviteter riktade till personer mellan tonåren och pensionsåldern få in även denna grupp i gudstjänsten och andra grupper. Aktiviteter som erbjuds är dopuppföljning som riktas mot föräldrar, bibelgrupp, Lekmannakårens församlingsaftnar och syföreningsaktiviteter. Även församlingens internationella grupp, samt biblioteket i församlingshemmet räknas till vuxenverksamheten.

MÅL MED VERKSAMHETEN

Att få en församling med en naturlig fördelning av människor i alla åldrar. Närmast innebär det att få fler yngre vuxna till bibelgrupp, samt stärka dopets innebörd hos de föräldrar som låter döpa sina barn.

INTERNATIONELLA GRUPPEN

Verksamhet 673

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Genom skattemedel vill vi ekonomiskt stödja projekt av sådan art att större rättvisa skipas. 2011-2013 har vi beslutat att stödja ett projekt i Eritrea där fyra byar tvångsförflyttats på grund av torka och brist på skolor. Vi ska delta i olika former av insamlingar, till exempel fasteinsamlingen, julinsamlingen och insamlingen för Världens barn.

Genom påverkan, gemensamt lärande om vår jord och fördjupning i Guds plan med sin skapelse vill internationella gruppen vara integrerad i församlingens verksamhet från vaggan till graven. Vi vill också medverka till att människor från andra länder och kulturer känner sig välkomna i vår församling.

MÅL MED VERKSAMHETEN

Att medvetandegöra församlingsmedlemmarna om att de är en del av den världsvida kyrkan och att de genom sin bön, sitt engagemang, sina förmågor och sin livsstil kan medverka till en rättvisare fördelning av jordens resurser och förverkliga sin kallelse i Guds skapelse.

DIAKONI

Verksamhet 680

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Svarar för det diakonala arbetet inom församlingen. Inom diakonins verksamhetsområde kommer församlingen ha två sorge/samtalsgrupper med 6 stycken samlingar per grupp och 12-16 soppluncher. Varannan vecka kommer "träffpunkten" att hållas, en sammankomst där daglediga träffas och där det bland annat erbjuds musik och föredrag. På måndagar kommer det på förmiddagarna att anordnas en samling kallad "måndagsträffen" för boende på och omkring Ekebo, där det kommer att vara mycket sång och samtal. På måndagseftermiddagarna anordnas "sång på gång" i tre grupper för boende på Lindhem. Båda träffarna genomförs 10 gånger per termin. Från och med våren 2011 genomförs samma verksamhet för boende på Rönnebacken vid två olika avdelningar. Totalt 10 gånger per

termin. Dessutom kommer det att genomföras födelsedagsuppvaktningar och hembesök och medverka vid gudstjänster på äldreboenden.

MÅL MED VERKSAMHETEN

Att nå ut till människor som har sorg och/eller är ensamma och kunna vara en hjälpande hand när inte samhället eller släkt och vänner finns till hands.

BIDRAG TILL FÖRENINGAR OCH ORGANISATIONER

Verksamhet 690

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Att ge stöd till externa organisationers verksamhet. Efter inkomna ansökningar om bidrag tar kyrkorådet ställning till om bidrag skall ges.

MÅL MED VERKSAMHETEN

Att genom gåvor underlätta organisationers värdefulla arbete.

BOKBORDET

Verksamhet 691

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Att erbjuda försäljning av kristen litteratur i kyrkan och församlingshemmet. Verksamheten ska inte göra någon vinst, utan böckerna säljs till självkostnadspris.

KAPITALKOSTNADER

Verksamhet 910

VERKSAMHETSBEKRIVNING

De verksamheter, inklusive begravningsverksamheten, som nyttjar anläggningstillgångar belastas varje år med internränta på det kvarvarande värdet av anläggningstillgångarna. Denna internränta tillförs sedan verksamhet 910, kapitalkostnader.

KYRKOAVGIFT

Verksamhet 920

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Nivån på kyrkoavgiften kommer under 2012 att vara 0,87 kronor, vilket är samma nivå som föregående år.

EKONOMISK UTJÄMNING

Verksamhet 930

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Svenska kyrkan har ett utjämningsystem för att utjämna de ekonomiska förutsättningarna mellan Svenska kyrkans församlingar. Under 2012 betalar församlingen 704 tkr till utjämningsystemet.

FINANSIELLA INTÄKTER

Verksamhet 940

VERKSAMHETSBEKRVNING

Ränta på församlingens banktillgodohavanden och utdelningar från de värdepapper församlingen äger tillfaller denna verksamhet.

RESULTATBUDGET

	Bokslut 2010	Budget 2011	Budget 2012	Plan 2013	Plan 2014
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	9 557	9 651	9 657	9 319	8 937
Begravningsavgift	3 365	2 880	2 865	2 848	2 836
Ekonomisk utjämning	-643	-634	-704	-550	-333
Utdelning från prästlönetillgångar	159	160	160	160	160
Erhållna gåvor och bidrag	608	95	69	75	75
Övriga verksamhetsintäkter	1 549	843	781	800	800
	14 595	12 995	12 828	12 652	12 475
Verksamhetens kostnader					
Övriga externa kostnader	-5 107	-4 542	-4 826	-4 931	-4 137
Personalkostnader	-8 397	-9 335	-9 431	-9 714	-8 152
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-708	-774	-584	-580	-550
Övriga verksamhetskostnader	-4	0	0	0	0
	-14 216	-14 651	-14 841	-15 225	-12 839
		0			
Förändring av ändamålsbestämda medel	-18	82	83	83	83
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat	-422	102	4	0	0
Verksamhetens resultat	-61	-1 472	-1 926	-2 490	-281
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	97	0			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	39	260	282	282	282
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-1	-1	-1	-1
Resultat efter finansiella poster	78	-1 213	-1 645	-2 209	0
Skattemässiga bokslutsdispositioner	3	0	0	0	0
Skatt på näringsverksamhet	-86	0	0	0	0
Årets resultat	-5	-1 213	-1 645	-2 209	0

DRIFTBUDGET

Siffror i tkr	Budget 2012	Budget 2011	Redovisat 2010
Vht			
Summa	-1 645	-1 213	-5
010 Förtroendevalda	-260	-262	-160
011 Revision	-52	-47	-52
020 Informationsverksamhet	-255	-255	-200
030 Ekonomi och kansli	-1 222	-1 195	-1 056
060 Personalvård	-133	-133	-81
090 Avgift till arbetsgivarorganisation och kontrakt	-49	-49	-45
270 Utdelning prästlönetillgångar	160	160	160
310-470+492 Fastigheter och kyrkor	-2 780	-2 528	-2 559
480 Skogsfastigheter	0	0	425
510-511 Begravningsverksamhet	-2 869	-2 982	-2 942
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat	4	102	-422
512 Begravningsavgift	2 865	2 880	3 365
590 Serviceverksamhet	0	16	14
602-610 Präster, gudstjänst, förätn.	-2 605	-2 564	-2 252
630 Kyrkomusik	-1 222	-1 172	-1 130
631-633 Musikarrangemang och körer	-300	-300	-285
640 Konfirmandverksamhet	-205	-205	-134
650-651 Barn- och ungdomsvht.	-1 095	-1 075	-989
671 Vuxenverksamhet	-350	-330	-303
673 Internationella gruppen	-30	0	0
680 Diakoni	-590	-588	-554
690 Bidrag till externa föreningar	-20	-50	-19
691 Bokbordet	0	0	2
910 Intäkt internränta	145	97	27
920 Kyrkoavgift	9 657	9 651	9 557
930 Ekonomisk utjämning	-689	-634	-642
940 Finansiella intäkter	250	250	270

Vht	DETALJBUDGET	Budget 2012	Budget 2011	Resultat 2010
	Siffror i tkr			
310-470	Fastigheter och kyrkor	-2 780	-2 528	-2 559
(+492)	Personalkostnader	-898	-876	-840
	El, värme, VA	-631	-579	-588
	Försäkringar	-88	-83	-85
	Larm och bevakning	-93	-147	-83
	Renhållning och städning	-65	-65	-57
	Förbrukningsinventarier och arbetsmaterial	-74	-47	-61
	Övrig drift	-57	-31	-56
	Underhåll fastigheter löpande och akut	-100	-100	-281
	Underhåll, planerat	-300	-250	-100
	Rep. av maskiner, inventarier och mark	-134	-94	-116
	Vård- och underhållsplan	0	0	-389
	Avskrivningar	-456	-472	-400
	Internränta	-135	-94	-43
	Intäkter	127	129	457
	Fördelat till ekonomi och kansli	124	181	83
510-511	Begravningsverksamhet	-2 865	-2 880	-3 447
	Personalkostnader	-1 681	-1 678	-1 563
	Konsultarvoden	0	-25	-131
	El, Värme, VA	-83	-57	-83
	Renhållning och städning	-37	-37	-49
	Förbrukningsinventarier och arbetsmaterial	-95	-96	-120
	Förbrukningsmaterial trädgårdsskötsel	-51	-65	-75
	Försäkringar	-10	-6	-5
	Arbetskläder	-16	-16	-17
	Transport av stoft och aska	-130	-115	-91
	Clearingkostnad begravning och kremering	-209	-219	-232
	Transportmedel	-25	-36	-28
	Övrig drift	-39	-36	-51
	Reparation och underhåll av mark	-72	-80	-107
	Reparation av maskiner och inventarier	-131	-117	-94
	Underhåll fastigheter, löpande och akut	-90	-70	-37
	Avskrivningar	-119	-292	-298
	Internränta	-16	-12	-10
	Fördelat till kansliverksamhet	-186	-186	-193
	Eliminering av begr.verks. resultat	4	102	-422
	Intäkter begravningsclearing	37	37	61
	Intäkter gravskötsel och övriga intäkter	59	77	102
	Bidrag för personal	25	47	78

Investeringsbudget 2012

Investering

	Utgift	Avskrivnings-	Årlig	Internränta	Kapitalkostnad
	(tkr)	tid (år)	avskriv-	1:a året	1:a året (tkr)
			ning (tkr)	(tkr)	
Summa församlings.vht	0	0	0	0	0
Byggnad vid nya kyrkogården i Osby. Anskaffning 2012-09-30	500	20	25	14	10*
Åkgräsklippare	125	5	25	3	28
Bevattningspump Osby kyrkogård	90	5	18	2	19
Summa begravnings.vht	715		68	19	57

*Att kapitalkostnaden 1:a året bara blir 10 tkr beror på att vi antagit att byggnaden blir klar först 2012-09-30

Utöver ovanstående avsetts 100 tkr till kyrkorådets förfogande för oförutsedda, akuta investeringar.

UNDERHÅLL*Församlingsverksamheten*

350 tkr har avsatts till fastighetsunderhåll inom församlingsverksamheten. Av dessa kommer 90 tkr att användas till utbyte av stolsdynor i Osby kyrka, 140 tkr till fönsterbyten på pastorsexpeditionen i Osby. Resterande 120 tkr kommer att användas till löpande och akut fastighetsunderhåll.

50 tkr har avsatts till akut underhåll av Visseltofta prästgård under år 2012. Eftersom det ännu inte har tagits några beslut om vad som ska hända med Visseltofta prästgård, eller vilken verksamhet som eventuellt ska bedrivas där går det i dagsläget inte att bedöma hur stort det kommande renoveringsbehovet är. Därför väljer församlingen att i denna budget bara anslå medel till de mest akuta underhållsåtgärderna.

Begravningsverksamheten

Inom begravningsverksamheten kommer toaletten på Visseltofta kyrkogård att handikappanpassas för 50 tkr. I övrigt planeras inga större renoveringar.

ARVODEN OCH ERSÄTTNINGAR

Arvoden för förtroendevalda 2012

Kyrkofullmäktiges ordförande	1 200 kronor
Kyrkofullmäktiges vice ordförande	600 kronor
Kyrkorådets ordförande inklusive vice ordförande i arbetsutskottet	12 000 kronor
Kyrkorådets vice ordförande inklusive ordförande i arbetsutskottet	6 000 kronor
Fastighetsutskottets ordförande	4 000 kronor
Fastighetsutskottets vice ordförande	2 000 kronor
Förtroendevalda revisorer, 2000 kronor var. (Vid delrevision utgår sammanträdesersättning)	4 000 kronor

Församlingens skogstillsynsman ersätts med 150 kronor per nedlagd arbetstimme.

Begravningsombudet

Länsstyrelsens ombud för begravningsverksamheten ersätts med 7 500 kronor per år. Denna ersättning delas mellan de tre församlingarna i kommunen. Osby-Visseltofta församling betalar således 2 500 kronor och denna kostnad belastar begravningsverksamheten. Dessutom utgår en ersättning med 400 kronor per sammanträde som ombudet närvarar vid (SKS 1999:882).

Ersättningar 2012

Ledamöter och ersättare i kyrkorådet, kyrkofullmäktige, valnämnd och utskott erhåller följande ersättningar:

Vid sammanträden

400 kronor för sammanträden upp till fyra timmar

600 kronor för sammanträden över fyra timmar

I förekommande fall utgår, vid uppvisande av styrkt intyg, ersättning för förlorad arbetsförtjänst. Även ej tjänstgörande ersättare erhåller ersättning för förlorad arbetsförtjänst.

Med styrkt intyg menas för anställda en kopia på lönespecifikationen där det framgår att arbetsgivaren gjort avdrag. Ett utdrag från företagets lönesystem där det framgår att avdrag har gjorts kan också användas. Egenföretagare ska lämna in intyg på den sjukpenninggrundande årsinkomsten som försäkringskassan fattat beslut om. Ersättning vid hel dag är 1/365 av den sjukpenninggrundande inkomsten. Eller på annat sätt visa vad som är rimlig beräkning av förlorad arbetsförtjänst.

Vid justering av protokoll utgår ingen ersättning.

Vid kurser och konferenser

400 kronor för kurser och konferenser upp till fyra timmar och i förekommande fall ersättning för förlorad arbetsförtjänst.

600 kronor för kurser och konferenser över fyra timmar och i förekommande fall ersättning för förlorad arbetsförtjänst.

Resersättning

Ersättning för resa till sammanträde, kurser och dylikt ges om avståndet mellan bostaden och sammanträdesstället överstiger 3 kilometer. Samåkning ska i största möjliga utsträckning tillämpas. För att få reseersättning skall underlag lämnas in av den som begär ersättning, annars utgår ingen ersättning.

Prenumerationer

Kyrkans tidning

Ledamöter och ersättare i Osby-Visseltofta kyrkoråd, kyrkofullmäktige, samtliga anställda, samt församlingens kyrkvårdar erbjuds att via församlingen få Kyrkans tidning.

Tidningen FÖR

Ledamöter och ersättare i Osby-Visseltofta kyrkoråd, pastorsexpeditionen och kyrkogårdsexpeditionen får tidningen FÖR.

**BIDRAG TILL EXTERNA FÖRENINGAR OCH ORGANISATIONER
UNDER ÅR 2012**

Församlingen har avsatt 19 600 kronor till bidrag till externa föreningar och organisationer.

SKUT:	10 000 kronor
Kräbbleboda kapell:	5 000 kronor

Övriga 4 600 kronor reserveras inte till någon särskild organisation. Kyrkorådet kommer efter inkomna ansökningar pröva om bidrag ska ges.

PERSONALBUDGET 2012

Anställda i församlingen har rätt att få ersättning på 1 200 kronor per år, skattefritt, för friskvård, såsom träningskort och massage, allt enligt skatteverkets regler.

Församlingen har ett avtal avseende personal- och arbetslivsservice med vårdföretaget Hälsoringen. Från och med maj 2008 har församlingen dessutom ett avtal avseende förebyggande hälsoundersökning för de anställda vartannat år.

Församlingen har budgeterat 185 000 för personalvård och utbildning. 133 000 kronor av dessa är budgeterade under verksamhet 060 personalvård och utbildning. 52 000 kronor är fördelade till den verksamhet där respektive anställd tjänstgör inom. Budgetansvarig har dock rätt att omdisponera budgetmedel, så att utbildningsbeloppet vid behov kan bli högre.

Vht	Befattning	Tjänster 2012	
Ekonomi- och kansli			
30	Ekonomiassistent	50%	Varav 10 % till vht 510 och 5% till vht 590
30	Assistent	62,50%	Varav 12,5% till vht 510 och 3 % till vht 590
30	Kamrer	100%	20% till vht 510, 5% till vht 590
Begravningsverksamhet			
510	Arbetsledare	100%	39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
510	Kyrkogårdsvaktmästare	100%	39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
510	Lokalvårdare	100%	39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
510	Kyrkogårdsvaktmästare	75%	Varav 29% till försvht och 9% till servicevht
510	Kyrkogårdsarbetare	75%	Varav 29% till försvht och 9% till servicevht
510	Kyrkogårdsarbetare säsong, 7 m	100%	39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
510	Kyrkogårdsarbetare säsong, 7 m	100%	39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
510	Kyrkogårdsarbetare/administratör	25%	Varav 50 % till vht 030. Lönebidrag 80 %
510	Kyrkogårdsarbetare	100%	Anställd via statligt program. Församlingen har ingen lönekostnad för anställningen
510	Sommarvikarier 33 veckor		
Lokalvård kyrkokassan			
423	Lokalvårdare, 2 tim/vecka	5%	
Präster			
602	Kyrkoherde	100%	2 % till vht 510
602	Komminister	100%	
602	Komminister	100%	

Vht	Befattning	Tjänster 2011	
Kyrkomusiker			
630	Organist	100%	
630	Kantor	75%	
630	Kantor	50%	
Barnverksamhet			
650	Förskollärare	100%	
650	Förskollärare	75%	Uppehållstjänst på 37 veckor
Ungdomsverksamhet			
651	Ungdomsledare	70%	Uppehållstjänst på 37 veckor
Diakoni			
680	Assistent inom förs.arbete	100%	
680	Timanställning	5%	90 timmar per år
Vuxenverksamhet			
671	Församlingsvärdinna	100%	48 % till vht 610
671	Sommarvikarie 5 veckor	100%	48 % till vht 610

AVGIFTER VID UTHYRNING AV LOKALER

Församlingshemmet i Osby

Lilla salen inklusive köket	400 kronor per tillfälle
Stora salen inklusive köket	800 kronor per tillfälle
Stora och lilla salen inklusive köket	1 000 kronor per tillfälle
Ungdomslokalen	400 kronor per tillfälle
Bollhallen	400 kronor per tillfälle

Konfirmandflygeln i Osby

Hela konfirmandflygeln	400 kronor per tillfälle
------------------------	--------------------------

Församlingssalen i Visseltofta

Hela församlingssalen:	400 kronor per tillfälle
------------------------	--------------------------

Kyrkorna

Visseltofta kyrka:	1 000 kronor per tillfälle
Osby kyrka:	1 500 kronor per tillfälle

Vid hyra av kyrkorna tillkommer kostnad för vaktmästare. Hyresbeloppen för kyrkorna avser den hyra lokala icke kommersiella aktörer får betala.

Prislista för gravskötsel 2012 (2011 års priser inom parantes)

1 plats grundskötsel gräs	340 kr	(340 kr)
2 plats grundskötsel gräs	400 kr	(400 kr)
3 plats grundskötsel gräs	450 kr	(450 kr)
4 plats grundskötsel gräs	510 kr	(510 kr)
5 plats grundskötsel gräs	560 kr	(560 kr)
6 plats grundskötsel gräs	620 kr	(620 kr)
7 plats grundskötsel gräs	670 kr	(670 kr)
8 plats grundskötsel gräs	730 kr	(730 kr)
Grundskötsel naturstenslund	220 kr	(220 kr)
1 plats grundskötsel grus/singel	500 kr	(500 kr)
2 plats grundskötsel grus/singel	660 kr	(660 kr)
3 plats grundskötsel grus/singel	830 kr	(830 kr)
4 plats grundskötsel grus/singel	990 kr	(990 kr)
5 plats grundskötsel grus/singel	1 160 kr	(1 160 kr)
6 plats grundskötsel grus/singel	1 320 kr	(1 320 kr)
7 plats grundskötsel grus/singel	1 490 kr	(1 490 kr)
8 plats grundskötsel grus/singel	1 650 kr	(1 650 kr)
Påsklilja	65 kr	(65 kr)
Vårblommor	85 kr	(85 kr)
Sommarblommor	85 kr	(85 kr)
Granris	80 kr	(80 kr)
Krans/vinterdekoration	100 kr	(100 kr)

BEGRAVNINGSVERKSAMHETENS RESULTATSAMMANSTÄLLNING

Externa poster	Bokslut 2010	Budget 2011	Budget 2012
<i>Verksamhetens intäkter</i>			
Begravningsavgift	3 365	2 880	2 865
Övriga externa intäkter	242	161	123
	3 607	3 041	2 988
<i>Verksamhetens kostnader</i>			
Personalkostnader	-1 564	-1 678	-1 681
Övriga kostnader	-1 314	-1 162	-1 175
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-297	-292	-119
	-3 175	-3 132	-2 975
<i>Finansiella poster</i>			
Ränteintäkter	3	14	33
Räntekostnader	-13	-25	-50
	-10	-11	-17
Begravningsverksamhetens resultat	422	-102	-4
Begravningsverksamhetens ackumulerade resultat			
Ingående ackumulerat resultat	947	977	1 267
Årets resultat för begravningsverksamheten	422	-102	-4
Utgående ackumulerat resultat	1 369	875	1 263