

Budget för år 2013

med plan för år 2014-2015

Innehållsförteckning

Budgetförutsättningar	2
Nyckeltal	4
Verksamhetsplan	6
Resultatbudget	14
Verksamhetsbudget	15
Detaljbudget över fastigheter och begravningsverksamhet	16
Investeringsbudget	17
Planerat underhåll	18
Arvoden och ersättningar	19
Bidrag till interna föreningar	21
Gåvor och avgifter till externa föreningar och organisationer	21
Personalbudget	22
Avgifter vid uthyrning av lokaler	24
Gravskötselavgifter och övriga avgifter gällande begravningsverksamheten	25
Begravningsverksamhetens resultatsammanställning	26

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

BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR BUDGET 2013

INLEDNING

Enligt Skatteverkets första prognos gällande taxeringsutfallet för år 2013 beräknas 2013 års kyrkoavgiftsintäkt för församlingen uppgå till 9 738 tkr, vilket är drygt 80 tkr högre än föregående år. Tidigare prognoser har indikerat en minskning i kyrkoavgiftsintäkten till 2013, så i sammanhanget är en ökning med 80 tkr positivt även om det inte räcker för att väga upp ökade personalkostnader. Enligt nu gällande prognoser kommer kyrkoavgiftsintäkten minska något till 2014 och därefter börja öka. Denna prognos är dock väldigt osäker och bygger på att samhällsekonomin utvecklas positivt och att minskningen i antalet tillhöriga håller sig på de fem senaste årens genomsnitt på -1,2 %, vilket är osäkert då antalet medlemmar minskade med 2,3 % mellan 2011 och 2012.

Församlingen budgeterar de kommande tre åren med stora underskott, cirka två miljoner årligen. Även om församlingen har ett stort eget kapital är kyrkorådet fullt medvetna om att församlingen relativt snart måste nå balans i budgeten. Diskussionen har påbörjats om hur balans ska nås, men ännu har inga konkreta beslut fattats. 2014 kommer Osby-Visseltofta församling att läggas samman med Loshults församling i ett gemensamt pastorat. Stiftstyrelsen kommer att fatta formellt beslut under hösten 2012. Ett indelningsdelegerade med 25 ledamöter kommer att tillträda under hösten 2012. Indelningsdelegerades huvuduppgift kommer att bli att planera verksamheten och ekonomin i det nya pastoratet och de kommer att få arbeta med frågorna om hur ekonomin ska stabiliseras.

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 2012 var 0,03 kr per skattekrona.

LÖNEÖKNINGAR

Nuvarande löneavtal för Svenska kyrkan går ut 2013-03-31. Vad lönerna kommer att öka med under 2012 är därför osäkert, men församlingen räknar i budget 2013 med löneökningar på 3,3 %.

PRISUTVECKLING

Riksbanken bedömer i sin Penningpolitiska uppföljning från september 2012 att priserna, det vill säga KPI, under 2013 kommer att öka med 1,3 %. På grund av det kärva ekonomiska läget har församlingen inte budgeterat för några generella kostnadsökningar på 1,3 % under år 2013. Däremot har en del enskilda kostnadsposter uppjusterats 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. Dessa mallar kommer att uppdateras inför 2013 då församlingen detta år går över till att internredovisa enligt "Modell för verksamhetsindelning 2011". Se mer nedan under rubrik "Förändrad verksamhetsindelning"

Begravningsverksamhetens resultatbudget visar ett underskott på 88 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. Kyrkofullmäktige beslutade i november 2011 att fastställa målkapitalet till 27 000 tkr, vilket är samma nivå som tidigare. Församlingens egna kapital var per den 31 december 2011: 29 512 tkr.

FÖRÄNDRAD VERKSAMHETSINDELNING

Församlingen börjar från och med 2013-01-01 att internredovisa enligt den nya verksamhetsindelningen, kallad "modell för verksamhetsindelning 2011". Den nya verksamhetsindelningen utgår på ett tydligare sätt ifrån den grundläggande uppgiften gudstjänst, undervisning, diakoni och mission. Nytt är också att personalkostnaderna avseende personen som arbetar med den grundläggande uppgiften fördelas till de verksamheter där de arbetar. Tidigare redovisades exempelvis kyrkomusikernas löner endast inom en verksamhet. Personalens kostnader har fördelats utifrån uppgjorda tidsbudgetar. Eftersom detta är ett nytt sätt att tänka och inte helt lätt att göra första gången är fördelningarna av personalen kostnader preliminära och det är därför troligt att vi kommer att genomföra en del justeringar inför årsskiftet.

En annan stor förändring är att musikverksamheterna delas upp till de verksamheter där musik förekommer, såsom gudstjänster och kyrkliga handlingar, barnverksamhet och konfirmandverksamhet. För att kunna särskilja vad som är musikanslag inför vi en ny kodning i redovisningen som kallas ansvar.

En konsekvens av den förändrade verksamhetsindelningen är tyvärr att jämförbarheten mot tidigare år försvåras då verksamheternas innehåll förändrats, men samtidigt ger den nya verksamhetsindelningen en bättre bild av hur mycket resurser de olika verksamheterna använder. De nya verksamheterna beskrivs på sidorna 6-13.

NYCKELTAL

VERKSAMHET I FÖRSAMLINGEN	Bokslut 2011	Budget 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Kyrkotillhöriga	6 595				
Andel kyrkotillhöriga i %	76,4				
Utträden	42				
Dop	58				
Konfirmerade	42				
Begravda	106				
Resultat och ställning	Bokslut 2011	Budget 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Allmänna förutsättningar					
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavg. (%)	0,87	0,87	0,87	0,87	0,87
Begravningsavgift (%)	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21
Medeltalet anställda	19	20	20	20	20
Intäkts- och kostnadsanalys					
Verksamhetens intäkter	13 350	12 828	13 062	13 242	13 735
Verksamhetens kostnader	-14 182	-14 841	-15 373	-15 692	-16 021
Förändring av ändamålsbestämda medel	89	83	36	36	36
Eliminering av begravningsverks. resultat	108	4	88	0	0
<i>Verksamhetens resultat</i>	-635	-1 926	-2 187	-2 414	-2 250
Resultat från finansiella investeringar	42	281	261	281	281
Skatt på näringsverksamhet	-3	0	0	0	0
Skattemässiga bokslutsdispositioner	0				
Årets resultat	-596	-1 645	-1 926	-2 133	-1 969
Personalkostnader/ verks. intäkter (%)	65,4	73,5	73,9	75,3	75,0
Av- och nedskrivningar/ verks. intäkter (%)	5,5	4,6	5,2	5,2	5,0

Ekonomisk ställning

	Bokslut 2011	Budget 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	27 000	27 000	27 000	27000	27 000
Eget kapital (tkr)	29 512				
Soliditet (%)	82				
Värdesäkring av eget kapital (%)	-2				

Vad visar de olika måtten?

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

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

VERKSAMHETSPLAN

INLEDNING

Enligt kyrkoordningen, KO 47:4, 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. Då församlingen från och med 2013 tillämpar verksamhetsindelning 2011 är verksamhetsstrukturen förändrad jämfört med föregående år.

VERKSAMHETSGEMEMENSAMT GU

Verksamhet 101

VERKSAMHETSBESKRIVNING

Inom denna verksamhet utförs uppgifter som är av sådan karaktär att de inte går att härleda till någon specifik verksamhet inom den grundläggande uppgiften, som exempelvis arbetsledning och personalmöten. Inom denna verksamhet redovisas också intäkter och kostnader som inte är lämpliga att fördela, och det är kyrkoavgiften, den ekonomiska utjämningen och utdelning från prästlönetillgångar, samt avgiften till kontraktskassan i Östra Göinge kontrakt.

GUDSTJÄNSTER OCH KYRKLIGA HANDLINGAR

Verksamhet 110

VERKSAMHETSBESKRIVNING

Svara för gudstjänsterna och förrättningarna i församlingens båda kyrkor. Församlingen kommer under året att ha cirka 90 gudstjänster, cirka 90 begravningar, cirka 20 vigslar och ungefär 20 fristående dopgudstjänster. Övriga dop sker i eller i direkt anslutning till ordinarie gudstjänster. I gudstjänsterna och förrättningarna är det musikaliska ett stort och viktigt inslag. Körerna som finns är Visseltofta kyrkokör, Osby kyrkokör, Öppen kör (ibland) och Ekumenisk kör (ibland).

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. Musiken i kyrkan ska nå människor i alla åldrar, 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.

BARNVERKSAMHET

Verksamhet 150

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Bedriva barnverksamhet i ett antal olika grupper:

Verksamhet:

Öppna gruppen med sång 2 gånger/vecka för barn 0-6 år tillsammans med förälder

Kyrkisgrupper för barn mellan 4-5 år

Miniorer för 6-9 åringar

After School 9-12 åringar

Juniorer för 10-12 åringar

Kyrkisgrupp i Visseltofta för barn mellan 4-5 år

Mixgrupp i Visseltofta 6-12 år

MiniTon (5-7år)

Diskanten (6-9år)

Mixturen (10-12 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. Elever i kommunens förskoleklasser ska få möjlighet till kontakt med kyrkomusiker genom att erbjuda musikundervisning till samtliga grupper.

UNGDOMSVERKSAMHET

Verksamhet 160

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 bedrivs även en ungdomskör för ungdomar i åldern 13-19 år och piano- och orgelundervisning med enskilda ungdomar.

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.

KONFIRMANDVERKSAMHET

Verksamhet 170

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Bedrivande av konfirmationsverksamhet bestående av 3 grupper, cirka 60 % av årskullen. En av grupperna är knuten till ungdomskören. Lägersdygnet 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.

VUXENVERKSAMHET

Verksamhet 180

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Undervisning i kristen tro till församlingsmedlemmar. Aktiviteter som erbjuds under året är bibelstudiegrupp och Lekmannakårens församlingsaftnar.

MÅL MED VERKSAMHETEN

Att nå ut med den kristna trons budskap till församlingsmedlemmar.

DIAKONI

Verksamhet 210

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 medverkan vid gudstjänster på äldreboenden. Även församlingens syföreningsaktiviteter räknas till diakonins område, då syftet med dessa aktiviteter till stor del är erbjuda gemenskap och samvaro för medlemmarna.

MÅL MED VERKSAMHETEN

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

MISSION

Verksamhet 260

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Inom verksamheten mission har församlingen en internationell grupp. Genom kyrkoavgiftsmedel vill församlingen ekonomiskt stödja projekt av sådan art att större rättvisa skipas. 2010-2012 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.

Gåvor till SKUT, övriga bidrag, bokbordet och församlingens bibliotek ingår också i verksamheten mission.

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.

ÖVRIG FÖRSAMLINGSVERKSAMHET

Verksamhet 310

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Inom verksamheten bedrivs främst musikkonserter, som Kvällar för själ och kropp i Visseltofta kyrka och julkonserter.

MÅL MED VERKSAMHETEN

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

SERVICEVERKSAMHETEN

Verksamhet 360

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

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

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.

FASTIGHET OCH LOKALUTHYRNING

Verksamhet 431

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Inom verksamheten bedrivs uthyrning av prästgårdar och församlingshem.

SKOGSFÄSTIGHETER

Verksamhet 436

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.

STRATEGISK STYRNING

Verksamhet 510

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Genomföra sammanträden med kyrkofullmäktige, kyrkoråd, arbetsutskott, samt fastighetsutskott. Planerad omfattning är två kyrkofullmäktigesammanträden, tio sammanträden i kyrkorådet, tio sammanträden i arbetsutskottet samt några 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 540

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

KYRKOVAL

Verksamhet 550

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Svara för genomförandet av kyrkovalet 2013. Valnämnden som ansvarar för valets genomförande kommer att sammanträda cirka fem gånger för att inför valet fatta nödvändiga beslut. I och med samgåendet med Loshults församling 2014 kommer valnämnden bestå av ledamöter från både Osby-Visseltofta församling och från Loshults församling. De bägge församlingarna står för sin del av kostnaderna avseende valnämndens arbete.

VERKSAMHETSLEDNING

Verksamhet 580

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Till denna verksamhet förs kostnaden för kyrkoherdens övergripande ledningsansvar över församlingens verksamhet.

FÖRSAMLINGSADMINISTRATION

Verksamhet 621

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Inom verksamheten bedrivs församlingsadministration såsom exempelvis kyrkobokföring, service till medlemmar, bokningar av kyrkliga handlingar och lokaler.

INFORMATION

Verksamhet 624

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.

VERKSAMHETSSTÖD

Verksamhet 626

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Verksamhetsstöd i form av att praktiskt stödja övriga verksamheter. Exempelvis utsmyckning och iordningsställande av församlingshem, inköp av förbrukningsmaterial och livsmedel, tvätt och strykning.

GEMENSAMMA KOSTNADER OCH ADMINISTRATRION

Verksamhet 630

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

Svara för ekonomi- och lönehantering och arbete med IT- och telefoni. Gemensamma och centrala inköp 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.

FASTIGHETER OCH KYRKOR

Verksamhet 651-684

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.

FINANSIELLA INTÄKTER

Verksamhet 691

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

FINANSIELLA KOSTNADER

Verksamhet 692

VERKSAMHETSBEKRIVNING

De verksamheter, inklusive begravningsverksamheten, som nyttjar anläggningstillgångar belastas varje år med internränta på det kvarvarande värdet av anläggningstillgångarna. Denna internränta tillförs sedan verksamhet 692, finansiella kostnader.

VERKSAMHETSGEMENSAMT BV

Verksamhet 801

VERKSAMHETSBESKRIVNING

Under verksamheten läggs sådana kostnader och intäkter som inte är lämpliga att fördela, i huvudsak begravningsavgiften.

BEGRAVNINGSVVERKSAMHETEN

Verksamhet 810-860

VERKSAMHETSBESKRIVNING:

Tillhandahålla begravningsplatser och svara för skötseln av församlingens två kyrkogårdar, såsom gravgrävning, grönytevård och plantering. Dessutom svara för administration och tillsyn och underhåll av fastigheterna inom begravningsverksamheten.

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.

RESULTATBUDGET

	Bokslut 2011	Budget 2012	Budget 2013	Plan 2014	Plan 2015
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	9 713	9 657	9 738	9 710	10 033
Begravningsavgift	2 895	2 865	2 922	3 095	3 273
Ekonomisk utjämning	-648	-704	-706	-648	-656
Utdelning från prästlönetillgångar	160	160	160	160	160
Erhållna gåvor och bidrag	183	69	123	100	100
Övriga verksamhetsintäkter	1 047	781	825	825	825
	13 350	12 828	13 062	13 242	13 735
Verksamhetens kostnader					
Övriga externa kostnader	-4 716	-4 826	-5 035	-5 035	-5 035
Personalkostnader	-8 726	-9 431	-9 654	-9 973	-10 302
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-740	-584	-684	-684	-684
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0	0	0
	-14 182	-14 841	-15 373	-15 692	-16 021
 Förändring av ändamålsbestämda medel	 89	 83	 36	 36	 36
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat	108	4	88	0	0
Verksamhetens resultat	-635	-1 926	-2 187	-2 414	-2 250
 Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	-113				
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter	155	282	262	282	282
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	-1	-1	-1	-1
Resultat efter finansiella poster	-593	-1 645	-1 926	-2 133	-1 969
 Skattemässiga bokslutsdispositioner	0	0	0	0	0
Skatt på näringsverksamhet	-3	0	0	0	0
Årets resultat	-596	-1 645	-1 926	-2 133	-1 969

VERKSAMHETSBUDGET

Siffror i tkr	Budget 2013	Budget 2012
Verksamhet		
Summa	-1 926	-1 645
101 Verksamhetsgemensamt GU	8 506	0
110 Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-2 297	-2 605
150 Barnverksamhet	-1 059	-825
160 Ungdomsverksamhet	-318	-270
170 Konfirmandverksamhet	-779	-205
180 Vuxenverksamhet	-83	-350
210 Diakonal verksamhet	-647	-590
260 Mission	-85	-30
310 Övrig församlingsverksamhet (främst musikarrangemang)	-314	
360 Serviceverksamhet	8	0
431 Fastighet- och lokaluthyrning	-139	
436 Skogsfastigheter	0	0
510 Strategisk styrning	-418	-260
540 Revision	-52	-52
550 Kyrkoval	-115	0
580 Övergripande verksamhetsledning	-40	
621 Församlingsadministration	-201	0
624 Information/kommunikation	-380	-255
624 Verksamhetsstöd	-279	0
630 Gemensamma kostnader och administration	-965	-1 222
651-684 Kyrkor och fastigheter	-2 617	-2 780
691 Finansiella intäkter	250	250
692 Finansiella kostnader/internränta	98	145
801 Verksamhetsgemensamt BV/begravningsavgift	2 922	2 865
810-860 Begravningsverksamhet	-3 010	-2 869
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat	88	4
Personalvård		-133
Avgifter till arbetsgivarorganisation och kontrakt		-49
Utdelning prästlönetillgångar		160
Kyrkomusik		-1 222
Musikarrangemang		-300
Bidrag till externa föreningar		-20
Bokbordet		0
Kyrkoavgift		9 657
Ekonomisk utjämning		-689

Vht	DETALJBUDGET	Budget 2013	Budget 2012	Resultat 2011
	Siffror i tkr			
651-684	Fastigheter och kyrkor	-2 756	-2 780	-2 542
(+431)	Personalkostnader	-840	-898	-828
	El, värme, VA	-643	-631	-571
	Försäkringar	-88	-88	-86
	Larm och bevakning	-93	-93	-100
	Renhållning och städning	-65	-65	-62
	Förbrukningsinventarier och arbetsmaterial	-82	-74	-69
	Övrig drift	-86	-57	-67
	Underhåll fastigheter löpande och akut	-300	-100	-182
	Underhåll, planerat	-100	-300	-173
	Rep. av maskiner, inventarier och mark	-116	-134	-122
	Avskrivningar	-492	-456	-443
	Internränta	-96	-135	-108
	Intäkter	132	127	176
	Fördelat till ekonomi och kansli	113	124	93
	Begravningsverksamhet	-2 922	-2 865	-2 895
810-860	Personalkostnader	-1 722	-1 681	-1 578
	Konsultarvoden	0	0	-1
	El, Värme, VA	-88	-83	-91
	Renhållning och städning	-37	-37	-38
	Förbrukningsinventarier och arbetsmaterial	-100	-95	-194
	Förbrukningsmaterial trädgårdsskötsel	-48	-51	-27
	Försäkringar	-6	-10	-5
	Arbetskläder	-16	-16	-11
	Transport av stoft och aska	-130	-130	-114
	Clearingkostnad begravning och kremering	-209	-209	-251
	Transportmedel	-37	-25	-30
	Övrig drift	-32	-39	-46
	Reparation och underhåll av mark	-72	-72	-164
	Reparation av maskiner och inventarier	-131	-131	-117
	Underhåll fastigheter, löpande och akut	-90	-90	-21
	Avskrivningar	-192	-119	-289
	Internränta	-13	-16	-29
	Fördelat till kansliverksamhet	-218	-186	-196
	Eliminering av begr.verks. resultat	88	4	108
	Intäkter begravningsclearing	37	37	26
	Intäkter gravskötsel och övriga intäkter	44	59	135
	Bidrag för personal	50	25	38

INVESTERINGSBUDGET 2013

Investering

	Utgift (tkr)	Avskrivnings- tid (år)	Årlig avskriv- ning (tkr)	Internränta 1:a året (tkr)	Kapitalkostnad 1:a året (tkr)
Investering i VA-anslutning av Visseltofta prästgård	300	10	30	6	37
Brand- och inbrottslarm i Osby församlingshem	50	5	10	1	11
Summa församlings.vht	350	15	40	7	48
Ändring av området framför Osby kyrkogård*	150	20	8	3	11
Åkgräsklippare, överföring fr. 2012	125	5	25	2	27
Summa begravnings.vht	275	25	33	5	38

*Investeringen belastar begravningsverksamheten med 80 % och församlingsverksamheten med 20 %.

Utöver ovanstående avsetts 100 tkr till kyrkorådets förfogande för oförutsedda investeringar

UNDERHÅLL

Församlingsverksamheten

350 tkr har avsatts till fastighetsunderhåll inom församlingsverksamheten. Av dessa avser 100 tkr byte till godkända låskolvar i Osby församlingshem, pastorsexpeditionen, och innerdörrarna i Osby kyrka. Resterande medel kommer att användas till löpande och akut fastighetsunderhåll.

Utöver de 350 tkr i underhåll inom församlingsverksamheten har 50 tkr avsatts till akut underhåll av Visseltofta prästgård under år 2013. Totalsumman för fastighetsunderhåll inom församlingsverksamheten är därmed 400 tkr.

10 tkr har budgeterats för utredning av hur kyrkokassan ska kunna inrymmas på pastorsexpeditionen. Den är i dag lokaliserad till Osby prästgård.

Begravningsverksamheten

Inom begravningsverksamheten har det avsatts 90 tkr till fastighetsunderhåll. Eventuellt kommer toaletten på Visseltofta kyrkogård att handikappanpassas. Då ritningar ännu inte är framtagna är det i dagsläget osäkert vad en sådan handikappanpassning kan komma att kosta. I övrigt planeras inga större renoveringar.

ARVODEN OCH ERSÄTTNINGAR

Arvoden för förtroendevalda 2013

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
Valnämndens ordförande	4 800 kronor
Valnämndens vice ordförande	2 400 kronor
Församlingens skogstillsynsman ersätts med 150 kronor per nedlagd arbetstimme.	

Begravningsombudet

Länsstyrelsens ombud för begravningsverksamheten ersätts med 8 500 kronor per år. Denna ersättning delas mellan de tre församlingarna i kommunen. Osby-Visseltofta församling betalar således 2 834 kronor och denna kostnad belastar begravningsverksamheten. Dessutom utgår en ersättning med 450 kronor per sammanträde som ombudet närvarar vid (SFS 2012:137).

ERSÄTTNINGAR 2013

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 resersättning 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 kyrkvärdar erbjuds att via församlingen få Kyrkans tidning.

Tidningen FÖR

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

BIDRAG TILL INTERNA FÖRENINGAR 2013

Församlingen ger 10 000 kronor i bidrag till Lekmannakåren i Osby-Visseltofta församling för anordnade av församlingsaftnar. Bidraget belastar verksamhet 180 (vuxenverksamhet)

Osby kyrkokör får 25 000 kronor i bidrag. Bidraget belastar verksamhet 110 (gudstjänster och kyrkliga handlingar).

GÅVOR TILL EXTERNA ORGANISATIONER 2013

SKUT:	10 000 kronor, verksamhet 260 (mission)
Kräbbleboda kapell:	5 000 kronor, verksamhet 110 (gudstjänster och kyrkliga handlingar)
Svenska kyrkans internationella arbete:	
Projekt P 11 Eritrea	25 000 kronor, verksamhet 260 (mission)

4 600 kronor, verksamhet 260 (mission), reserveras inte till någon särskild organisation. Kyrkorådet kommer efter inkomna ansökningar pröva om bidrag ska ges.

AVGIFTER TILL EXTERNA ORGANISATIONER 2013

Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation 39 500 kronor, verksamhet 510 (strategisk styrning).

Östra Göinge kontrakts kontraktskassa 9 740 kronor, verksamhet 101 (verksamhetsgemensamt GU).

Huddle in Broby, för deras medverkan i församlingens konfirmand- och ungdomsarbete, 50 000 tkr, verksamhet 160 (ungdomsverksamhet).

PERSONALBUDGET 2013

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

Församlingen har ett avtal avseende personal- och arbetslivsservice med vårdföretaget Hälsoringen. Avtalet innefattar dessutom en förebyggande hälsoundersökning för alla anställda vartannat år.

Församlingen har budgeterat 185 000 för personalvård och utbildning som 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 2013

Ekonomi- och kansli

630	Ekonomiassistent	50%	Varav 20 % till 810, 10 % till 360
621	Assistent	62,50%	Varav 10 % till 810, 20 % till 624
630	Kamrer	100%	20 % till 810, 5 % till 360, 20 % till 510

Begravningsverksamhet

820	Arbetsledare	60%	Varav 39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
820	Kyrkogårdsvaktmästare	100%	39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
820	Lokalvårdare	100%	39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
820	Kyrkogårdsvaktmästare	75%	Varav 39 till försvht och 12 % till servicevht
820	Kyrkogårdsarbetare	75%	Varav 39% till försvht och 12% till servicevht
820	Kyrkogårdsarbetare säsong, 7 m	100%	39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
820	Kyrkogårdsarbetare säsong, 7 m	100%	39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
820	Kyrkogårdsarbetare säsong, 7 m	40%	Varav 39 % till församlingsvht, 12 % till servicevht
820	Kyrkogårdsarbetare/administratör	25%	Varav 20 % till vht 630. Lönebidrag 80 %
820	Kyrkogårdsarbetare	100%	Anställd via statligt program. Församlingen har ingen lönekostnad för anställningen
820	Sommarvikarier 35 veckor		

Lokalvård kyrkokassan

684	Lokalvårdare, 2 tim/vecka	5%
-----	---------------------------	----

Präster

110	Kyrkoherde	100%	20 % till 101, 20 % till 210, 5 % till 260 och 5 % 580
110	Komminister	100%	15 % till 101, 22 % till 170, 4 % till 180 och 8 % 210
110	Komminister	100%	14 % till 101, 33 % till 170, och 13 % till 624

Vht Befattning**Tjänster 2013****Kyrkomusiker**

110	Organist	100%	20 % till 101, 10 % till 160, 30 % till 170, 20 %	310
110	Kantor	75%	Varav 20 %	101
150	Kantor	50%	Varav 18 % till 101, 12 % till 110	

Barnverksamhet

150	Förskollärare	100%		
150	Förskollärare	75%	Uppehållstjänst på 37 v.	

Ungdomsverksamhet

170	Ungdomsledare	70%	Varav 55 % till 170. Uppehållstjänst på 37 veckor	
-----	---------------	-----	---	--

Diakoni

210	Assistent inom förs.arbete	100%	20 % till 101, 10 % till 110	
-----	----------------------------	------	------------------------------	--

Verksamhetsstöd

626	Församlingsvärdinna	100%	48 % till vht 110	
626	Sommarvikarie 5 veckor	100%	48 % till vht 610	

Vikarie kyrkvaktmästare

110	Sommarvikarie 5 veckor			
-----	------------------------	--	--	--

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 2013 och övriga priser gällande begravningsverksamheten (2012 års priser inom parantes)

1 plats grundskötsel gräs	360 kr	(340 kr)
2 plats grundskötsel gräs	420 kr	(400 kr)
3 plats grundskötsel gräs	480 kr	(450 kr)
4 plats grundskötsel gräs	540 kr	(510 kr)
5 plats grundskötsel gräs	600 kr	(560 kr)
6 plats grundskötsel gräs	660 kr	(620 kr)
7 plats grundskötsel gräs	710 kr	(670 kr)
8 plats grundskötsel gräs	770 kr	(730 kr)
 Grundskötsel askgravplats	 120 kr	 (220 kr)
 Från och med 2012-06-01, obligatorisk gravskötsel i 25 år på askgravplatsen ÖK U i Osby	 5 100 kr	 (0 kr)
 1 plats grundskötsel grus/singel	 530 kr	 (500 kr)
2 plats grundskötsel grus/singel	700 kr	(660 kr)
3 plats grundskötsel grus/singel	880 kr	(830 kr)
4 plats grundskötsel grus/singel	1 050 kr	(990 kr)
5 plats grundskötsel grus/singel	1 220 kr	(1 160 kr)
6 plats grundskötsel grus/singel	1 390 kr	(1 320 kr)
7 plats grundskötsel grus/singel	1 570 kr	(1 490 kr)
8 plats grundskötsel grus/singel	1 740 kr	(1 650 kr)
 Påsklilja	 70 kr	 (65 kr)
Vårblommor	90 kr	(85 kr)
Sommarblommor	90 kr	(85 kr)
Granris	85 kr	(80 kr)
Krans/vinterdekoration	105 kr	(100 kr)
 Kostnad för skylt och del av sten vid gravsättning vid askgravlund A och J	 950 kr	 (0kr)
 Förlängning av gravrätt	 250 kr för 15 år	 (250 kr)

BEGRAVNINGSVERKSAMHETENS RESULTATSAMMANSTÄLLNING

Externa poster	Bokslut 2011	Budget 2012	Budget 2013
<i>Verksamhetens intäkter</i>			
Begravningsavgift	2 895	2 865	2 922
Övriga externa intäkter	180	123	131
	3 075	2 988	3 053
<i>Verksamhetens kostnader</i>			
Personalkostnader	-1 578	-1 681	-1 725
Övriga kostnader	-1 307	-1 175	-1 218
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-289	-119	-184
	-3 174	-2 975	-3 127
<i>Finansiella poster</i>			
Ränteintäkter	20	33	21
Räntekostnader	-29	-50	-35
	-9	-17	-14
Begravningsverksamhetens resultat	-108	-4	-88
Begravningsverksamhetens ackumulerade resultat			
Ingående ackumulerat resultat	1 369	1 261	1 257
Årets resultat för begravningsverksamheten	-108	-4	-88
Utgående ackumulerat resultat	1 261	1 257	1 169