

Budget för år 2010

med plan för år 2011-2012

Innehållsförteckning

Kommentarer till budget	2
Nyckeltal	4
Verksamhetsplan	6
Resultatbudget	14
Driftbudget	15
Detaljbudget över fastigheter och begravningsverksamhet	16
Investeringsbudget	17
Arvoden och ersättningar	18
Bidrag till externa föreningar och organisationer	20
Personalbudget	21
Avgifter vid uthyrning av lokaler	23
Gravskötselavgifter	24
Begravningsverksamhetens resultatsammanställning	25

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

KOMMENTARER TILL BUDGET ÅR 2010

ALLMÄNNA KOMMENTARER

Den totala nivån på kyrko- och begravningsavgiften kommer att hållas oförändrad på 1,08. Däremot kommer kyrkoavgiften att höjas med 1 öre till 0,84 och begravningsavgiften att sänkas med 1 öre till 0,24. Sedan tillkommer stiftsavgiften, som 2009 var 3 öre.

Trots höjningen av kyrkoavgiften är det utgående resultatet i budget 2010 -574 000 kronor. Mot bakgrund av att församlingen de senaste två åren har uppvisat goda resultat och att det egna kapitalet överstiger målkapitalet med nästan 2,9 miljoner kronor ser kyrkorådet att det finns ett utrymme för viss underbudgetering för år 2010. Samtidigt är kyrkorådets ledamöter mycket medvetna om de kommande årens svaga ekonomi. Prognoserna pekar på ett underskott på 1 604 000 kronor för 2011 och 2 616 kronor för 2012. Under 2010 kommer det därför att ske en genomgång av hela församlingens verksamhet, för att få ett bra underlag inför de förändringar som behöver genomföras.

I november 2009 slutar en av församlingens komministrar sin tjänst på grund utav att han fått tjänst som kyrkoherde i en annan församling. Församlingen kommer att genomföra en organisationsutredning innan beslut om en eventuell nyanställning fattas.

Begravningsverksamheten beräknas för år 2010, trots sänkningen av begravningsavgiften med 1 öre till 0,24 kronor, att uppvisa ett positivt resultat på 30 000 kronor, vilket kommer att ge ett utgående ackumulerat resultat på totalt 858 000 kronor. Kyrkorådet bedömer att intäkten från begravningsavgiften under år 2011 och framåt kommer att minska kraftigt och väljer därför att inte föreslå en större sänkning av begravningsavgiftssatsen för år 2010, som annars hade varit motiverad med tanke på storleken på det ackumulerade resultatet.

SÄRSKILDA KOMMENTARER

Investeringar

Budgeterade investeringar är en lamphiss och öppningsautomatik för Osby kyrka på 225 000 kronor, scenbelysning i Osby kyrka och Osby församlingshem för 40 000 kronor, samt en ändring av angöringsytan vid Osby församlingshem för 360 000 kronor. Den sistnämnda investeringen är en överföring från budget 2009. Investeringen på 225 000 kronor i en lamphiss görs för att förbättra arbetsmiljön för vaktmästarna i kyrkan.

Digitalisering av kyrkogårdskartorna

Under 2010 kommer församlingen att digitalisera kyrkogårdskartorna, till en kostnad av cirka 130 000 kronor, för att underlätta arbetet med gravadministrationen och kunna ge bättre service och information till allmänheten

Renoveringar och underhåll

Inom församlingsverksamheten planeras främst målningsunderhåll till en kostnad av maximalt 131 000 kronor.

Arkivgenomgång

Under 2008 och 2009 gjordes en genomgång av församlingens arkiv av en arkivkonsult. Under 2010 avsätts 35 000 kronor för att laga skadade volymer.

Bidrag till Lekmannakåren och kyrkokören

Under 2010 ger församlingen 10 000 kronor i bidrag till Lekmannakåren i Osby-Visseltofta församling och 25 000 kronor till Osby kyrkokör. Bidragen belastar verksamhet 671 (vuxenverksamhet), respektive verksamhet 631 (musikarrangemang och körer).

NYCKELTAL

VERKSAMHET I FÖRSAMLINGEN	Bokslut 2008	Budget 2009	Budget 2010	Plan 2011	Plan 2012
Kyrkotillhöriga	6 839				
Andel kyrkotillhöriga i %	79,7				
Utträden	30				
Dop	57				
Konfirmerade	54				
Begravda	80				
Resultat och ställning	Bokslut 2008	Budget 2009	Budget 2010	Plan 2011	Plan 2012
Allmänna förutsättningar					
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavg. (%)	0,81	0,83	0,84	0,84	0,84
Begravningsavgift (%)	0,27	0,25	0,24	0,24	0,24
Medeltalet anställda	20	19	20	20	20
Intäkts- och kostnadsanalys					
Verksamhetens intäkter	13 188	12 996	13 235	12 669	12 115
Verksamhetens kostnader	-12 787	-13 763	-14 001	-14 493	-14 951
Förändring av ändamålsbestämda medel	60	15			
Eliminering av begravningsverks. resultat	-532	-187	-30		
<i>Verksamhetens resultat</i>	-70	-939	-796	-1 824	-2 836
Resultat från finansiella investeringar	889	542	222	220	220
Skatt på näringsverksamhet	-49	0	0	0	0
Årets resultat	770	-397	-574	-1 604	-2 616
Personalkostnader/ verks. intäkter (%)	60,3	67,4	68,4	74	80
Av- och nedskrivningar/ verks. intäkter (%)	8,3	7,2	5,7	6,3	6,6

Ekonomisk ställning	Bokslut 2008	Budget 2009	Budget 2010	Plan 2011	Plan 2012
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	27 000				
Eget kapital (tkr)	29 881				
Soliditet (%)	82				
Värdesäkring av eget kapital (%)	2,6				

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 47:5, 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 2 kyrkofullmäktigesammanträden, 10 sammanträden i kyrkorådet, 10 sammanträden i arbetsutskottet samt 10 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 lekmannarevisorer granska församlingens verksamhet och ekonomi.

Informationsverksamhet

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, trivselen och kunskapen inom arbetslaget.

Avgifter till stifts-, riks- och kontraktsorganisationer

Verksamhet 090

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

Avgifter till församlingsförbundet (2010-01-01 byter församlingsförbundet namn till Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation) som är medlemsorganisation för Svenska Kyrkans församlingar och avgifter 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

Skogsfastigheter

Verksamhet 480

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Med hjälp av en skogstillsynsman svara för tillsynen av församlingens skogsfastigheter. Att ge förslag till församlingens arbetsutskott över de åtgärder som behöver genomföras.

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.

Kyrkogårdar – begravningsverksamheten

Verksamhet 510-511

VERKSAMHETSBEKRIVNING:

Tillhandahålla begravningsplatser och svara för skötseln av församlingens 2 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 2010 att vara 0,24 kronor, vilket är en sänkning med 1 öre jämfört med föregående år.

Serviceverksamheten

Verksamhet 590-591

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.

Präster, gudstjänster och förrättningar

Verksamhet 602-610

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Svara för gudstjänsterna och förrättningarna i församlingens båda kyrkor. Församlingen kommer att ha 100-110 gudstjänster, cirka 90 begravningar, 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:

*MiniTon II (6-7 år)**Diskanten (7-8 år)**Förskolan (6-7 år)**Killkören (7-12 år)**Mixturen (9-12 år)**Ungdomskören (13-19 år)**Visseltofta kyrkokör**Osby kyrkokör**Öppen kör (ibland)**Ekumenisk kör (ibland)*

Dessutom bedrivs piano-, orgel- och sångundervisning med enskilda och med konfirmander. Under 2010 planeras cirka 13 stycken musikgudstjänster i församlingen.

MÅL MED VERKSAMHETEN

Att nå människor i alla åldrar med musiken, 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.

Konfirmandverksamhet

Verksamhet 640

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Bedrivande av konfirmationsverksamhet bestående av 3 grupper, cirka 60 % av årskullen.

Tanken är att lägerdygnen ska utökas till fyra, de har tidigare år varit två. Konfirmanderna gör två gudstjänstbesök per månad under konfirmationstiden, samt får möjlighet att medverka i gudstjänster två gånger per år.

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,
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:

Ungdomsgrupp på fredagskvällar i åldern 13-19 år.

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.

Vuxenverksamheten

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 och alphakurs i samarbete med Medborgarskolan, 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 och alphagrupp, samt stärka dopets innebörd hos de föräldrar som låter döpa sina barn.

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" för boende på Lindhem. Från och med våren 2009 har en grupp utökats till tre. Båda träffarna genomförs 10 gånger per termin. Dessutom kommer det att genomföras födelsedagsuppvaktningar och hembesök och medverkan vid gudstjänster på äldreboenden.

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.

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 2010 att vara 0,84 kronor. Detta är en höjning jämfört med föregående år.

Bidrag till kyrkofonden

Verksamhet 930

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Svenska kyrkan har ett utjämningsystem för att utjämna de ekonomiska förutsättningarna mellan Svenska kyrkans församlingar. Under 2010 betalar församlingen 669 000 kronor till utjämningsystemet.

Finansiella intäkter

Verksamhet 940

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

RESULTATRÄKNING

	Bokslut 2008	Budget 2009	Budget 2010	Plan 2011	Plan 2012
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	8 833	9 381	9 590	9 127	8 622
Begravningsavgift	3 527	3 464	3 375	3 278	3 195
Ekonomisk utjämning	-729	-744	-669	-675	-641
Utdelning från prästlönetillgångar	250	133	159	159	159
Erhållna gåvor och bidrag	204	0	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	1 103	762	780	780	780
	13 188	12 996	13 235	12 669	12 115
Verksamhetens kostnader					
Övriga externa kostnader	-3 736	-4 077	-4 198	-4 324	-4 454
Personalkostnader	-7 955	-8 753	-9 052	-9 369	-9 697
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 095	-933	-751	-800	-800
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0	0	0
	-12 786	-13 763	-14 001	-14 493	-14 951
Förändring av ändamålsbestämda medel	60	15			
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat	-532	-187	-30		
Verksamhetens resultat	-70	-939	-796	-1 824	-2 836
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	20	2	2		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	872	540	220	220	220
Räntekostnader och liknande resultatposter	-3	0	0		
Resultat efter finansiella poster	819	-397	-574	-1 604	-2 616
Skattemässiga bokslutsdispositioner	0	0	0		
Skatt på näringsverksamhet	-49	0	0		
Årets resultat	770	-397	-574	-1 604	-2 616

Driftbudget

Siffror i tkr

Vht

	Budget 2010	Budget 2009	Redovisat 2008
Summa	-574	-397	770
010 Förtroendevalda	-262	-262	-243
011 Revision	-47	-47	-47
014 Kyrkovalet		-115	-2
020 Informationsverksamhet	-255	-255	-200
030 Ekonomi och kansli	-1 070	-956	-847
Omläggning gravskötsel			-220
060 Personalvård	-133	-133	-121
090 Avgift till stift, riks, kontrakt	-49	-49	-46
270 Utdelning prästlönetillgångar	159	133	250
310-470+492 Fastigheter och kyrkor	-2 375	-2 751	-2 479
480 Skogsfastigheter	0	0	169
510-511 Kyrkogårdar	-3 345	-3 277	-2 898
512 Begravningsavgift	3 375	3 464	3 527
590 Serviceverksamhet	0	0	-42
602-610 Präster, gudstjänst, förrättningar.	-2 284	-1 978	-1 720
630 Kyrkomusik	-1 161	-1 199	-1 093
631-633 Musikarrangemang och körer	-300	-325	-398
640 Konfirmandverksamhet	-160	-140	-129
650-651 Barn- och ungdomsverksamhet.	-1 006	-1 022	-1 003
671 Vuxenverksamhet	-318	-136	-139
680 Diakoni	-560	-548	-472
690 Bidrag till externa föreningar	-20	-20	-21
691 Bokbordet	0	0	-22
910 Intäkt internränta	146	269	339
920 Kyrkoavgift	9 590	9 381	8 833
930 Bidrag till kyrkofonden	-669	-744	-729
940 Finansiella intäkter	200	500	1 055
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat	-30	-187	-532

Vht	Detaljbudget	Budget 2010	Budget 2009	Resultat 2008
	Siffror i tkr			
310-470	Fastigheter och kyrkor	-2 375	-2 751	-2 479
(+492)	Personalkostnader	-934	-1 233	-991
	El, värme, VA	-572	-525	-437
	Försäkringar	-62	-61	-58
	Larm och bevakning	-128	-114	-97
	Renhållning och städning	-88	-74	-94
	Telekommunikation	-19	-19	-13
	Förbrukningsinventarier och arbetsmaterial	-62	-60	-89
	Övrig drift	-22	-34	-22
	Underhåll fastigheter löpande och akut	-59	-59	-32
	Underhåll, planerat	-100	-100	-50
	Reparation av maskiner och inventarier	-83	-88	-81
	Avskrivningar	-444	-488	-579
	Internränta	-134	-192	-267
	Intäkter	166	166	196
	Fördelat till ekonomi och kansli	166	130	135
510-511	Begravningsverksamhet	-3 375	-3 464	-3 527
	Personalkostnader	-1 675	-1 489	-1 239
	Konsultarvoden	-175	0	0
	Omläggning gravskötsel	0	0	-97
	El, Värme, VA	-53	-53	-39
	Renhållning och städning	-41	-41	-45
	Förbrukningsinventarier och arbetsmaterial	-120	-110	-99
	Förbrukningsmaterial trädgårdsskötsel	-89	-73	-11
	Försäkringar	-10	-10	-5
	Arbetskläder	-18	-18	-18
	Transport av stoft och aska	-105	-105	-64
	Clearingkostnad begravning och kremering	-206	-196	-164
	Transportmedel	-40	-40	-51
	Övrig drift	-21	-63	-22
	Reparation och underhåll av mark	-138	-60	-46
	Reparation av maskiner och inventarier	-187	-262	-133
	Underhåll fastigheter, löpande och akut	-5	-5	-21
	Avskrivningar	-298	-436	-504
	Internränta	-24	-55	-88
	Fördelat till kansliverksamhet	-265	-300	-390
	Eliminering av begr.verks. resultat	-30	-187	-532
	Intäkter begravningsclearing	35	39	41
	Intäkter gravskötsel samt övriga intäkter	90	0	0

Investeringsbudget 2010

Investering

	Utgift	Avskrivnings-	Årlig avskriv-	Internränta	Kapitalkostnad
	(tkr)	tid (år)	ning (tkr)	1:a året (tkr)	1:a året (tkr)
Angöringsyta Osby förs-hem	360	20	18	9	27
Lamphiss och öppnings- automatik Osby kyrka	225	5	45	6	51
Scenbelysning Osby kyrka	20	5	4	0,5	4,5
Scenbelysning Osby förs-hem	20	5	4	0,5	4,5
Summa församlings.vht	625	35	71	16	87

Summa begravnings.vht 0

Dessutom budgeteras 100 tkr till kyrkorådets förfogande för oförutsedda, akuta investeringar.

ARVODEN OCH ERSÄTTNINGAR

Arvoden för förtroendevalda 2010

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 2010

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. Ej tjänstgörande ersättare erhåller ingen 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.

Reseersättning

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 får Kyrkans tidning.

Församlingsförbundets tidning

Ledamöter och ersättare i Osby-Visseltofta kyrkoråd, pastorsexpeditionen och kyrkogårdsexpeditionen får församlingsförbundets tidning.

**BIDRAG TILL EXTERNA FÖRENINGAR OCH ORGANISATIONER
UNDER ÅR 2010**

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

Svenska kyrkans internationella arbete:	2 000 kronor
SKUT:	1 000 kronor
Kräbbleboda kapell:	5 000 kronor

Övriga 11 600 kronor reserveras inte till någon särskild organisation. Kyrkorådet kommer efter inkomna ansökningar pröva om bidrag ska ges.

PERSONALBUDGET 2010

Anställda i församlingen har rätt att få ersättning på 1 000 kronor per år, skattefritt, för friskvård, såsom träningskort och massage, allt enligt skatteverkets regler.

Anställda har rätt till 1 000 kronor per år för sjukvårdskostnader och för kostnader för receptbelagd medicin. Ersättningen beskattas.

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.

Vht	Befattning	Tjänster 2010	
Ekonomi- och kansli			
30	Kamrer	100%	20% till vht 510, 5% till vht 590
30	Ekonomiassistent	50%	Varav 20 % till vht 510 och 10% till vht 590
30	Assistent	62,50%	Varav 20% till vht 510 och 5 % till vht 590
Begravningsverksamhet			
510	Arbetsledare	100%	39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
510	Kyrkogårdsvaktmästare	100%	39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
510	Kyrkogårdsvaktmästare	100%	39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
510	Kyrkogårdsvaktmästare	75%	39 % till församlingsvht, 12% till servicevht
510	Kyrkogårdsvaktmästare	75%	39 % till församlingsvht, 12% 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	Semestervikarier 24 veckor		
Lokalvård kyrkokassan			
423	Lokalvårdare, 2 tim/vecka	5%	
Präster			
602	Kyrkoherde	100%	10 % till vht 510
602	Komminister	100%	
602	Komminister	100%	

Vht	Befattning	Tjänster 2010	
Kyrkomusiker			
630	Organist	100%	
630	Kantor	75%	
630	Kantor	60%	50% till 12 augusti 2010
Barnverksamhet			
650	Assistent inom förs.arbete	100%	
650	Barnledare	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 310

För att få en mer rättvisande fördelning av personalkostnaderna har personalkostnader flyttats över från fastigheterna kyrkorna (vht 310, 311) och Osby församlingshem (vht 360) till

gudstjänster och förrättningar (vht 610) och vuxenverksamhet (vht 671). Därav följer att fördelningen av personalkostnaderna skiljer sig i budget 2010 års budget jämfört med 2009 års budget.

AVGIFTER VID UTHYRNING AV LOKALER

Avgifter från och med 2010-01-01

Församlingshemmet i Osby

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

När ovanstående lokaler hyrs för dopsamkväm erhålls 50 % rabatt på priset.

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 2010**(2009 års priser inom parantes)**

1 plats grundskötsel gräs	310 kr	(310 kr)
2 plats grundskötsel gräs	360 kr	(360 kr)
3 plats grundskötsel gräs	410 kr	(410 kr)
4 plats grundskötsel gräs	460 kr	(460 kr)
5 plats grundskötsel gräs	510 kr	(510 kr)
6 plats grundskötsel gräs	560 kr	(560 kr)
7 plats grundskötsel gräs	610 kr	(610 kr)
8 plats grundskötsel gräs	660 kr	(660 kr)
1 plats grundskötsel grus/singel	450 kr	(450 kr)
2 plats grundskötsel grus/singel	600 kr	(600 kr)
3 plats grundskötsel grus/singel	750 kr	(750 kr)
4 plats grundskötsel grus/singel	900 kr	(900 kr)
5 plats grundskötsel grus/singel	1 050 kr	(1 050 kr)
6 plats grundskötsel grus/singel	1 200 kr	(1 200 kr)
7 plats grundskötsel grus/singel	1 350 kr	(1 350 kr)
8 plats grundskötsel grus/singel	1 500 kr	(1 500 kr)
Påsklilja	60 kr	(60 kr)
Vårblommor	75 kr	(75 kr)
Sommarblommor	75 kr	(75 kr)
Granris	70 kr	(70 kr)
Krans/vinterdekoration	90 kr	(90 kr)

BEGRAVNINGSVERKSAMHETENS RESULTATSAMMANSTÄLLNING

Externa poster	Bokslut 2008	Budget 2009	Budget 2010
<i>Verksamhetens intäkter</i>			
Begravningsavgift	3 527	3 464	3 375
Övriga externa intäkter	41	39	126
	3 568	3 503	3 501
<i>Verksamhetens kostnader</i>			
Personalkostnader	-1 336	-1 489	-1 675
Övriga kostnader	-1 107	-1 328	-1 474
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-505	-437	-298
	-2 948	-3 254	-3 447
<i>Finansiella poster</i>			
Ränteintäkter	14	13	20
Räntekostnader	-102	-75	-44
	-88	-62	-24
Begravningsverksamhetens resultat	532	187	30
Begravningsverksamhetens ackumulerade resultat			
Ingående ackumulerat resultat	109	641	828
Årets resultat för begravningsverksamheten	532	187	30
Utgående ackumulerat resultat	641	828	858