BUDGET 2020

Med plan 2021-2022

VADSTENA PASTORAT

Vadstena och Dals Församlingar

Innehållsförteckning: **Sida**

Kommentarer till Budget 2020	1
Resultaträkning totalt	3
Begravningsverksamheten	4
Församlingsverksamhetens driftbudget	5
Personal	6
Fastighetsunderhåll	7
Flerårsplan	8

Vadstena pastorat
Budget 2020

KOMMENTARER TILL BUDGET 2020

Inledning

Budgeten för 2020 utgår från den nya verksamhetsindelningen för Svenska kyrkan med ett fokus på den grundläggande uppgiften: Gudstjänst & kyrkliga handlingar, undervisning, diakoni och mission.

Avgifter

Budgeten bygger på en kyrkoavgift på 1,23. Intäkt genom kyrkoavgift ökar med 0,3% jämfört med 2019 vilket motsvarar ökade intäkter med 40 tkr. Efter ett antal år där kyrkoavgiften stadigt ökat ser vi nu en avtagande trend. Detta har sin grund i ett minskande antal medlemmar som inte kompenseras av ett ökande skatteunderlag.

Sedan 2017 tas en enhetlig begravningsavgift ut över hela landet. Detta innebär att ingen lokal begravningsavgift beslutas utan istället äskar pastoratet för de kostnader som inte täcks av intäkter (nettokostnadsunderlag).

Fastigheter och mark

I budgeten 2020 finns fastighetsunderhåll (exklusive kyrkogårdarna) upptagna till 812 tkr varav 15 tkr avser kostnader för begravningsverksamheten. Kostnader för åtgärder på kyrkogårdar uppgår till 1.160 tkr. En specifikation över fastighetsunderhållet som avses finns på sida 7.

Personal

Budgeterade tjänster för 2020 innebär en minskning med 1,75 tjänster jämfört med 2019. Minskningen avser en ekonomtjänst (100%) samt en diakontjänst (100%), vilka är vakantsatta under 2020. Samtidigt har ökade kostnader för administration budgeterats vilket motsvarar 25% av en tjänst.

Lönerna har uppräknats med 3%. De vakanta tjänsterna kommer inte att tillsättas under 2020 varför dessa kostnader inte belastar personalbudgeten.

I budgeten finns avsatt 250 tkr för utbildning och 100 tkr till friskvård.

Begravningsverksamheten

Tack vare övergången till en enhetlig begravningsavgift kommer begravningsverksamhetens kostnader till fullo täckas av begravningsavgiften och övriga intäkter. Begravningsverksamhetens totala kostnader under 2020 beräknas uppgå till 8 273 tkr. Kostnaden beräknas därmed bli 600 tkr högre än budget 2019.

Investeringar

Begravningsverksamheten

Bevattningssystem, Nya kyrkogården	500 tkr
Summa	**500 tkr**

Resultatet

Pastoratets överskott i budgeten för 2020 uppgår till 443 tkr.

Eget kapital överstiger målkapitalet med 13.892 tkr per 2018-12-31. Budgeterat underskott för 2019 (361 tkr) och budgeterat överskott för 2020 (443 tkr) innebär att eget kapital överstiger målkapitalet med 13.974 tkr vid utgången av 2020.

En del av det egna kapitalet avser tidigare inkomna gåvor som kommer att användas till specifika ändamål i församlingens verksamhet.

Framtid

Den främsta orsaken till att budget 2020 visar ett ekonomiskt överskott är en minskning av personal. Pastoratets viktigaste intäktskälla, kyrkoavgiften, minskar på grund av ett minskande antal medlemmar. Då intäkten kommande år inte kan förväntas öka i lika hög takt som tidigare måste alternativa intäktsvägar finnas eller att pastoratet anpassar sina kostnader.

RESULTATRÄKNING TOTALT

För kontonivå, se Bilaga 1

	Utfall 2018	Budget 2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift	14 052	13 800	13 840
Begravningsavgift	6 959	7 308	7 758
Ekonomisk utjämning	135	115	51
Utdelning från prästlönetillg.	515	515	515
Erhållna gåvor	595	320	320
Erhållna bidrag	1 500	3 945	940
Nettoomsättning	1 782	1 808	1 816
Övriga verksamhetsintäkter	109	0	90
S:a verksamhetens intäkter	**25 647**	**27 810**	**25 330**
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	-9 431	-12 000	-9 349
Personalkostnader	-13 575	-13 547	-12 890
Av- och nedskrivningar	-1 465	-2 224	-2 248
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0
S:a verksamhetens kostnader	**-24 471**	**-27 771**	**-24 487**
Verksamhetens resultat	**1 176**	**39**	**843**
Resultat finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter o likn.	71	100	100
Räntekostnader o likn.	-412	-500	-500
ÅRETS RESULTAT	**835**	**-361**	**443**

RESULTATRÄKNING BEGRAVNINGSVERKSAMHETEN

För kontonivå, se Bilaga 2

	Utfall 2018	Budget 2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter			
Begravningsavgift	6 959	7 308	7 758
Övriga verksamhetsintäkter	282	365	515
S:a verksamhetens intäkter	**7 241**	**7 673**	**8 273**
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	-2 693	-2 282	-2 455
Personalkostnader	-3 309	-3 329	-3 648
Av- och nedskrivningar	-762	-1 510	-1 618
S:a verksamhetens kostnader	**-6 765**	**-7 121**	**-7 721**
Verksamhetens resultat	**476**	**552**	**552**
Resultat finansiella investeringar			
Räntekostnader o likn.	-476	-552	-552
ÅRETS RESULTAT	**0**	**0**	**0**

Församlingsverksamhetens driftbudget 2020

Kyrkoavgift	13 839 852 kr	
Ekonomisk utjämning	51 342 kr	
Prästlönetillgångar, utdeln.	515 000 kr	
Summa intäkter	**14 406 194 kr**	
Fördelad budget	14 115 373 kr	
Driftsresultat	**290 821 kr**	
Finansiella poster	152 323 kr	Värdepapper+intern ränta
Resultat efter finansiella poster	**443 144 kr**	

Grundläggande Uppgift	**Budget 2019**	**Andel 19**	**Budget 2020**	**Andel 20**
1100 Gudstjänst&Kyrkliga handlingar	3 546 727 kr	23,74%	3 553 907 kr	25,18%
1500 Barn	496 132 kr	3,32%	493 529 kr	3,50%
1600 Ungdom&konfirmand	1 082 857 kr	7,25%	1 043 799 kr	7,39%
1800 Vuxenverksamhet	698 885 kr	4,68%	585 800 kr	4,15%
2100 Diakoni	1 006 319 kr	6,73%	566 895 kr	4,02%
2650 Mission	- 60 509 kr	-0,40%	- 59 093 kr	-0,42%
Summa grundläggande uppgift	**6 770 411 kr**	**45,31%**	**6 184 837 kr**	**43,82%**
Övrig kyrklig verksamhet	**Budget 2019**	**Andel 19**	**Budget 2020**	**Andel 20**
3100 Musik	300 000 kr	2,01%	296 950 kr	2,10%
3200 Övrig församlingsverksamhet	303 305 kr	2,03%	361 471 kr	2,56%
3600 Serviceverksamhet	2 805 kr	0,02%	11 970 kr	0,08%
Summa övrig kyrklig verksamhet	**606 110 kr**	**4,06%**	**670 391 kr**	**4,75%**
Styrning och ledning	**Budget 2019**	**Andel 19**	**Budget 2020**	**Andel 20**
5210 Kyrkofullmäktige	8 890 kr	0,06%	8 890 kr	0,06%
5310 Kyrkoråd	87 775 kr	0,59%	182 287 kr	1,29%
5400 Revision	48 372 kr	0,32%	47 814 kr	0,34%
5710 Församlingsråd	44 000 kr	0,29%	34 000 kr	0,24%
5800 Verksamhetsledning	502 127 kr	3,36%	444 457 kr	3,15%
Summa styrning och ledning	**691 164 kr**	**4,63%**	**717 449 kr**	**5,08%**
Stödjande verksamhet	**Budget 2019**	**Andel 19**	**Budget 2020**	**Andel 20**
Administration				
6240 Information/Kommunikation	435 000 kr	2,91%	240 000 kr	1,70%
6300 Gem. kostn och adm.	1 460 901 kr	9,78%	1 419 412 kr	10,06%
6330 Personal	223 000 kr	1,49%	243 000 kr	1,72%
6410 IT/Telefoni	633 246 kr	4,24%	597 504 kr	4,23%
Summa administration	**2 752 147 kr**	**18,42%**	**2 499 916 kr**	**17,71%**
Fastigheter				
Övergripande fast. kostn.	1 170 237 kr	7,83%	1 211 613 kr	8,58%
Kyrkor	1 979 923 kr	13,25%	1 735 823 kr	12,30%
Församlingshem, övr. fast.	972 391 kr	6,51%	1 095 344 kr	7,76%
Summa fastigheter	**4 122 551 kr**	**27,59%**	**4 042 780 kr**	**28,64%**
Totala Kostnader, driftbudget	**14 942 384 kr**	**100,00%**	**14 115 373 kr**	**100,00%**

Personal 2020

Tjänst	*Omfattning*		*Namn*
Kyrkoherde	100%		Magnus Svensson
Komminister	100%		Jacob Ottoson
Komminister	100%		Per Björn Nyström
Organist	100%		Beatrice Paping
Kantor	100%		Camilla Wellborg-Käck
Kantor	80%		Svitlana Fransander
Ass. i församlingsarbetet	50%		Maria Sundelius
Församlingspedagog	100%		Peter Wigren
Församlingshemsvärdinna	50%		Maria Sundelius
Fastighets-/Griftegårdschef	100%		Pär Martinsson
Griftegårdsarbetare	100%		Johan Ohlsson
Griftegårdsarbetare	100%		Marcus Tillmar
Griftegårdsarbetare	100%		Hans Jakobsson
Förvaltningsass. griftegård	50%		Marianne Anderson
Griftegårdsarbetare	58%		Säsongsanställd 7 månader
Griftegårdsarbetare	58%		Säsongsanställd 7 månader
Griftegårdsarbetare	58%		Säsongsanställd 7 månader
Griftegårdsarbetare	40%		Säsongsanställd 7 månader
Vaktmästare	100%		Peter Bertilsson
Vaktmästare	100%		Sam Uhlin
Vaktmästare	100%		Lennart Kohlus
Vaktmästare	40%	(Timanställd)	Viola Richardsson
Vaktmästare	13%	(Timanställd)	Anders Johansson
Förvaltningsassistent	80%		Marianne Karlsson
Kommunikatör	50%		Fredrik Unger
Vakant komministertjänst	100%		
Vakant diakontjänst	100%		
Vakant ekonomtjänst	100%		

FASTIGHETSUNDERHÅLL I BUDGET 2020

konto	*Benämning*	*Åtgärd*	*Beräknat bidrag*	*Budgeterad Kostnad*	*Egeninsats*
5170,5172,5173	Övrigt mindre löpande underhåll, fördelat på 17 fastigheter		-	812 000 kr	- **812 000 kr**
5182	Kyrkogård	Nedtagning och ersättning av döda träd&häckar	-	500 000 kr	- **500 000 kr**
5470	Driftskostnader på kyrkogårdar (avser både service och begravningsverksamheten)		-	*660 000 kr*	- **660 000 kr**
					- **1 972 000 kr**

RESULTATRÄKNING - FLERÅRSPLAN

	Budget 2020	Prognos 2021	Prognos 2022
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift	13 840	13 590	13 618
Begravningsavgift	7 758	7 913	8 071
Ekonomisk utjämning	51	0	39
Utdelning från prästlönetillg.	515	515	515
Erhållna gåvor	320	326	333
Erhållna bidrag	940	959	978
Nettoomsättning	1 906	1 944	1 983
S:a verksamhetens intäkter	**25 330**	**25 247**	**25 537**
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	-9 349	-9 536	-9 727
Personalkostnader	-12 890	-13 174	-13 569
Av- och nedskrivningar	-2 248	-2 248	-2 248
S:a verksamhetens kostnader	**-24 487**	**-24 958**	**-25 544**
Verksamhetens resultat	**843**	**290**	**-6**
Resultat finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter o likn.	100	100	100
Räntekostnader o likn.	-500	-500	-500
ÅRETS RESULTAT	**443**	**-111**	**-406**

Resultatrapport per konto

		Utfall 2018	Budget 2019	Budget 2020
	Intäkter			
3110	Kyrkoavgift	14 051 962	13 799 621	13 839 852
3120	Begravningsavgift	6 856 235	7 307 830	7 757 745
3129	Bgrverks över-/underskott	103 216	0	0
3130	Ekonomisk utjämning	134 772	114 603	51 342
3140	Utdelning från prästlönetillg	515 006	515 000	515 000
3212	Bidrag från stiftet	442 100	412 000	412 000
3214	Kyrkoantikvarisk ersättning	626 213	3 240 000	0
3230	Kollekt t egen verksamhet	146 926	100 000	100 000
3240	Gåvor	447 776	220 000	220 000
3280	Bidrag från offentlig sektor	0	0	25 000
3288	Erh bidr/ers för personal	431 582	293 000	503 000
3412	Uthyrning bostäder	228 150	243 600	243 600
3440	Uthyrning av personal	42 432	0	0
3491	Hyra, långuthyrning	0	152 000	203 000
3511	Clearingintäkt, dop	23 550	50 000	50 000
3512	Clearingint konf.undervisning	7 530	7 000	7 000
3514	Clearingint vigsel	59 450	55 000	55 000
3515	Clearingint begr.gudstjänst	17 650	45 000	45 000
3610	Försäljning av el	254	5 000	10 000
3618	Bokbordet	531 198	480 000	480 000
3641	Intäkt lokalhyra	82 608	24 000	115 700
3650	Gravskötselintäkter	565 473	430 000	415 000
3670	Deltagaravgifter	173 120	165 000	122 000
3695	Intäkt Livsmedel externt	41 626	35 000	33 000
3696	Övriga Intäkter	4 952	16 000	36 500
3740	Öres- och kronutjämning	0,63	0	0
3970	Vinst avyttring mat anl.tillgånga	14 912	0	0
3999	Uthyrning Kylrum	98 000	100 000	90 000
	S:a Intäkter	**25 646 694**	**27 809 654**	**25 329 739**
	Verksamhetskostnader			
4910	Förändr varulager, bokbord	-4 193	0	0
5010	Lokalhyra	-91 191	-91 200	-92 000
5011	Hyra Örberga förs.hem	-23 000	-23 000	-23 000
5012	Hyra Hovs Bygdegård	-11 000	-11 000	-15 000
5013	Hyra Borghamn Bygdegård	-1 250	-7 500	-7 500
5131	Fjärrvärme	-544 765	-520 000	-580 000
5140	El	-726 432	-631 000	-741 000
5141	Vatten, renhållning	-241 209	-240 000	-257 500
5161	Städning	-166 968	-160 000	-171 000
5170	Rep och underhåll av fa	-902 924	-4 075 000	-642 000
5171	Underhåll Styr-regler	0	-10 000	-10 000
5172	Underhåll Gravkapell	-6 767	-15 000	-15 000
5173	Löpande underhåll, bygg	-16 461	-170 000	-155 000

5182	Rep och underhåll av ma	-314 548	-515 000	-500 000
5191	Fastighetsskatt	-3 922	-12 500	-12 500
5212	Leasing anl.maskiner m m	-87 802	-80 000	-80 000
5213	Frankeringsmaskin.abon.avg	-5 713	-9 000	-9 000
5214	Selecta Kaffeautomat	-21 616	-19 000	-20 000
5405	Övr.driftskostn. Bokinköp	-1 991	0	0
5410	Förbrukningsinventarier	-127 091	-106 000	-233 000
5411	Underhåll invent, kopiator	-81 182	-80 000	-80 000
5412	Kyrkomusik.verksamhet	-59 640	-2 000	-2 000
5415	Barn o familjverksamhet	-38 205	-47 000	-42 500
5417	Vuxenverksamhet	-70 441	-40 000	-14 200
5419	Datorer	0	-20 000	0
5420	Data-Programvaror,mm	-459 652	-370 000	-425 000
5460	Förbrukningsmaterial	-77 705	-31 000	-95 000
5462	Biblar/psalmböcker/böcker	-5 225	-12 000	-2 000
5463	Noter	-51 989	-46 700	-32 700
5464	Ljus och blommor	-136 466	-97 000	-153 000
5465	Livsmedel	-154 700	-116 000	-142 000
5466	Vin och oblater	-20 389	-26 000	-26 000
5468	STIM	0	-6 000	-6 000
5469	Uppvaktning	-28 746	-26 000	-26 000
5470	Vård o underhåll av kyr	-650 647	-550 000	-660 000
5480	Arbetskläder/skyddsmaterial	-69 183	-50 000	-75 000
5490	Övr förbr.inv/förbr.material	-22 183	-119 000	-31 000
5510	Underhåll, Upprustning	0	-7 000	-7 000
5520	Inköp/underhåll invent	-1 016 773	-181 000	-178 000
5523	Underhåll orgel, instrument	-25 535	-30 000	-30 000
5591	Klimat och mögelkostnader	-34 375	-135 250	-127 750
5593	Ljudanläggning	-1 845	-10 000	-10 000
5711	Externa transporter	-47 813	-35 000	-10 000
5780	Transport av stoft och aska	-41 280	-60 000	-60 000
5790	Övr kostn,transporter	-3 150	0	0
5810	Biljetter,tåg,taxi	-14 835	-60 000	-15 000
5811	Läger	-375 381	-426 000	-382 000
5910	Annonsering	-287 102	-300 000	-60 000
5930	Församlingsblad	-99 445	-95 000	-100 000
5990	Övr kostn reklam, Hemsida	0	0	-30 000
6018	Anslag andra organisationer	0	-10 000	-10 000
6019	Medlemskap SBE	-1 087	-5 000	-5 000
6070	Repr.mot anst. o förtr.valda	-36 762	-109 000	-91 000
6071	Representation, extern	-58 042	-30 000	-50 000
6098	Inköp/Kostnad Bokbordet	-364 276	-375 000	-375 000
6112	Skrivmaterial, blanketter	-19 823	-45 000	-40 000
6150	Förrättningsbevis	-2 547	-10 000	-10 000
6214	Telefon,m m	-188 707	-200 000	-160 000
6250	Portokostnader	-20 488	-35 000	-35 000

6310	Företagsförsäkringar	-309 750	-352 000	-350 000
6350	Förluster på kundfordringar	-3 825	0	0
6370	Kostn. bevakning och larm	-109 562	-120 000	-183 500
6371	Brandskydd	-153 087	-62 300	-104 500
6421	Revision	-50 368	-52 000	-65 000
6502	Samverkanskostnad	0	-45 000	-45 000
6503	Projekt "Visa mig vägen	-20 000	-20 000	-20 000
6530	Redovisningstjänster	-123 002	-150 000	-700 000
6570	Bankkostnader	-7 870	0	0
6590	Övr externa tjänster	-58 343	-61 000	-159 000
6611	Clearingkostnad, dop	-8 850	-10 000	-10 000
6612	Clearingkostn konfirmation	0	-14 000	-14 000
6614	Clearingkostn, vigsel	-2 100	-6 800	-6 800
6615	Clearingkostn begr.gudstjänst	-28 650	-50 000	-50 000
6622	kremering	-226 200	0	0
6890	Inhyrd personal	-176 660	-277 000	-157 000
6970	Tidningar/tidskrifter/facklitt	-40 904	-40 000	-50 000
6990	Medlemsskap	-7 761	-6 200	-5 000
6992	Lämnade bidrag/gåvor enskilda	-33 620	0	0
6997	Artister m.fl med F-skatt	-205 884	-241 300	-267 250
S:a Verksamhetskostnader		**-9 430 899**	**-11 999 750**	**-9 348 700**
	Personalkostnader			
7010	Löner	-9 168 346	-9 174 256	-8 655 290
7011	Vikarie, projektanställd	-39 862	0	0
7090	Förändring semesterlöneskuld	-177 696	0	0
7111	Ers artister svenska	-46 904	0	0
7122	Länstyrel.särsk.ombud	-10 300	-10 000	-10 500
7130	Arvoden besl org KF	-6 252	-6 350	-6 350
7140	Arvoden verkst org	-71 231	-66 750	-66 750
7150	Arvoden revisorer	-10 000	-10 160	-11 000
7321	Traktamenten skattefritt	-2 214	0	0
7331	Bilersättningar skattefr	-31 779	-52 000	-52 000
7332	Bilersättningar skattepl	-25 852	-39 500	-39 500
7399	Övr. kostnadsers/förmåner	-10 890	0	0
7410	Pensionsförsäkringspremier	-591 688	-627 885	-583 695
7510	Arbetsgivaravgifter	-2 858 745	-2 919 855	-2 757 130
7530	Särskild löneskatt	-143 709	-152 145	-141 434
7570	Premier för arbetsmarknadsför	-885	-916	-867
7575	Trygghetsfonden	-2 975	-2 751	-2 598
7580	Gruppförsäkr.premier TGL-KL	-3 496	-3 671	-1 730
7591	Församlingsförb.avg	-59 588	-65 000	-65 000
7610	Utbildning, personal	-175 403	-250 000	-250 000
7612	Utbildn.förtr.valda/medarbetare	-4 363	-30 000	-130 000
7614	Församlingsråd Vadstena	-280	-15 000	-5 000
7615	Församlingsråd Dal	-5 135	-15 000	-5 000

7620	Hälsovård/Friskvård	-70 420	-100 000	-100 000
7625	Systematiskt arbetsmiljöarb.	0	-3 000	-3 000
7690	Kostn ideellt medarbetarskap	-4 518	-3 000	-3 000
7691	Personalrekrytering	-52 598	0	0
	S:a Personalkostnader	**-13 575 130**	**-13 547 239**	**-12 889 844**
	Avskrivningar m.m.			
7820	Avskr på byggnader/markanl	-272 374	-827 374	-925 030
7825	Avskr begr.verks.Gravkapell	-220 739	-220 768	-220 739
7829	Avsk på nya Kororgeln	-148 229	-148 229	-148 229
7830	Avskr på maskiner/inv/verktyg	-823 749	-1 027 657	-954 053
	S:a Avskrivningar m.m.	**-1 465 091**	**-2 224 028**	**-2 248 051**
	Finansiella poster			
8270	Nedskrivning långfr placeringar	-2 371	0	0
8310	Ränteint från oms.tillg	11 693	100 000	100 000
8340	Utdelningar på kortfr plac	61 778	0	0
8410	Räntekostn/långfr skulder	-411 820	-500 000	-500 000
	S:a Finansiella poster	**-340 720**	**-400 000**	**-400 000**
	RESULTAT	**834 854**	**-361 363**	**443 144**

Resultatrapport per konto, begravningsverksamheten

		Utfall 2018	Budget 2019	Budget 2020
	Intäkter			
3120	Begravningsavgift	6 856 235	7 307 830	7 757 745
3129	bgrverks över-/underskott	103 216	0	0
3288	Erh bidrag/ers för pers	115 966	180 000	350 000
3610	Försäljning av el	254	5 000	10 000
3650	Gravskötselintäkter	53 186	80 000	65 000
3970	Vinst avyttring mat. Anl.tillgångar	13 912	0	0
3999	Uthyrning Kylrum	98 000	100 000	90 000
	S:a Intäkter	**7 240 769**	**7 672 830**	**8 272 745**
	Verksamhetskostnader			
5140	El	-142 626	-150 000	-150 000
5141	Vatten, renhållning	-126 829	-80 000	-130 000
5161	Städning	-28 679	-25 000	-30 000
5170	Rep och underhåll av fa	-69 062	-15 000	-15 000
5172	Underhåll Gravkapell	-6 767	-15 000	-15 000
5173	Löpande underhåll, bygg	-223	0	-10 000
5182	Rep och underhåll av ma	-314 548	-500 000	-500 000
5410	Förbrukningsinventarier	-63 077	-75 000	-75 000
5420	Data-programvaror	-47 851	0	-50 000
5460	Förbrukningsmaterial	-22 400	0	-20 000
5464	Ljus och blommor	-2 917	-5 000	-3 000
5465	Livsmedel	-5 679	0	-3 000
5470	Vård o underhåll av kyr	-531 134	-400 000	-500 000
5480	Arbetskläder/skyddsmaterial	-58 533	-40 000	-50 000
5490	Övr förbr.inv/förbr.material	-13 733	-40 000	-15 000
5510	Underhåll, Upprustning	0	-7 000	-7 000
5520	Inköp/underhåll invent	-132 353	-30 000	-30 000
5780	Transport av stoft och aska	-41 280	-60 000	-60 000
5790	Övr kostn,transporter	-3 150	0	0
5810	Biljetter,tåg,taxi	-31	0	0
6070	repr.mot anst.o förtr.valda	-2 141	0	0
6071	representation, extern	-225	0	0
6112	Skrivmaterial, blanketter	0	-5 000	0
6310	Företagsförsäkringar	-22 650	-25 000	-30 000
6370	Kostn. bevakning och larm	-19 420	-15 000	-65 000
6371	Brandskydd	-32 484	-5 000	-6 000
6590	Övr externa tjänster	-12 763	-20 000	-20 000
6622	kremering	-226 200	0	0
6890	Inhyrd personal	-150 553	-175 000	0
6990	Medlemsskap	-4 561	-5 000	-5 000
	S:a Verksamhetskostnader	**-2 081 869**	**-1 692 000**	**-1 789 000**

	Personalkostnader			
7010	Löner	-2 337 526	-2 289 293	-2 515 182
7090	Förändring sem.löneskuld	-27 832	0	0
7122	Länstyrel.särsk.ombud	-10 300	-10 000	-10 500
7331	Bilersättningar skattefr	-834	-1 000	-1 000
7332	Bilersättningar skattepl	-699	-500	-500
7410	Pensionsförsäkringspremier	-130 142	-142 656	-160 380
7510	Arbetsgivaravgifter	-723 864	-719 296	-790 270
7530	Särskild löneskatt	-31 521	-34 561	-38 857
7570	Premier för arbetsmarknadsförs	-236	-229	-252
7575	Trygghetsfonden	-716	-687	-755
7580	Gruppförsäkr.premier TGL-KL	-1 546	-916	-503
7610	Utbildning, personal	-39 938	-90 000	-90 000
7620	Hälsovård/Friskvård	-3 915	-40 000	-40 000
7690	Kostn ideellt medarbetarskap	-164	0	0
	S:a Personalkostnader	**-3 309 233**	**-3 329 138**	**-3 648 199**
	Avskrivningar m.m.			
7820	Avskr på byggnader/markanl	-10 000	-550 000	-630 106
7825	Avskr begr.verks.Gravkapell	-220 739	-220 768	-220 739
7830	Avskr på maskiner/inv/verktyg	-531 722	-738 796	-766 989
	S:a Avskrivningar m.m.	**-762 461**	**-1 509 564**	**-1 617 834**
	Finansiella poster			
8410	Räntekostn/långfr skulder	-411 820	-500 000	-500 000
	S:a Finansiella poster	**-411 820**	**-500 000**	**-500 000**
	Interna poster			
9120	Intern administration	-610 757	-590 331	-665 389
9811	Intern ränta	-64 629	-51 797	-52 323
	S:a Interna poster	**-675 385**	**-642 128**	**-717 712**
	Årets resultat	**0**	**0**	**0**