Svenska kyrkan
LJUNGSKILE FÖRSAMLING

Verksamhetsram

och

Budget 2020

Med flerårsprognos 2021-2022

Ljungskile församling

Antagen av Kyrkorådet 2019-10-10
Antagen av Kyrkofullmäktige 2019-10-24

Innehåll

Ljungskile församlings Uppdrag 2
Vision 2
Verksamhetsidé 2
Mål 2
Ljungskile församlings organisation 3
Förtroendevald organisation 3
Personalorganisation 3
Ideella medarbetare 3
Verksamhetsindelning och budgetstruktur 4
Budgetförutsättningar år 2020 5
Detta påverkar budgeten år 2020 6
Församlingens verksamheter 7
Kyrkoavgiften 7
Grundläggande uppgiften 7
Övrig kyrklig verksamhet 10
Förskola och fritids 10
Styrning och ledning 11
Stödjande verksamhet 12
Information och kommunikation 13
Kyrkor och församlingshem 14
Begravningsverksamhet 17
Resultatbudget med flerårsprognos 2020-2022 18
Balansbudget 2020-2022 19
Investeringsbudget 2020 20
Barnkonsekvensanalys 21

Ljungskile församlings Uppdrag

Vision

Ljungskile församling

- Är en öppen gemenskap
- Ser Gud i varje människa
- Förmedlar hopp och mening i vår tid
- Vill ge rum åt fördjupning i bibelns berättelser

Verksamhetsidé

Ljungskile församling vill genom sin verksamhet erbjuda en öppen gemenskap med ett budskap om hopp och mening. På så vis ska församlingen ära Gud, ge utrymme för erfarenheter av tro, bygga upp Kristi kyrka och vara medmänniskorna till glädje och hjälp. Det övergripande målet är att en majoritet av de boende ser församlingen som en naturlig samlingspunkt i livets olika skiften, för gemenskap, vid fördjupning i livsfrågor, trosfrågor och aktuella samhällsfrågor. Vår uppgift är att vara kyrka just här. Det är därför av största vikt att stå i relation till den lilla del av världen som Ljungskile församling är. Kyrkans grund vilar i Jesu ord: *"Åt mig har getts all makt i himlen och på jorden. Gå därför ut och gör alla folk till lärjungar: döp dem i Faderns och Sonens och den heliga Andens namn och lär dem att hålla alla de bud jag har gett er. Och jag är med er alla dagar till tidens slut." (Matt 28:18-20)*

Mål

Det övergripande målet är att en majoritet av de boende ser församlingen som en naturlig samlingspunkt i livets olika skiften, för gemenskap, vid fördjupning i livsfrågor, trosfrågor och aktuella samhällsfrågor. Som organisation vill Ljungskile församling förstå och veta hur människorna i området ser på församlingen.

Ljungskile församlings organisation

Förtroendevald organisation

Kyrkofullmäktige
Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ och beslutar i ärenden av principiell och övergripande natur. Fullmäktige fastställer mål och riktlinjer för församlingens verksamheter. Kyrkofullmäktige beslutar även om ansvarsfrihet för kyrkorådets förvaltning. Vidare utser kyrkofullmäktige kyrkoråd, revisorer, valnämnd samt förtroendevalda revisorer. Kyrkofullmäktige består av 25 ordinarie ledamöter samt ersättare och har två ordinarie sammanträden per år.

Kyrkoråd
Kyrkorådet har gemensamt med kyrkoherden ansvar för att församlingens grundläggande uppgift blir utförd. Kyrkorådet bereder ärenden som handläggs av Kyrkofullmäktige, samt ansvarar för verkställande av kyrkofullmäktiges beslut. Kyrkorådet består av 6 ordinarie ledamöter och 6 ersättare, valda av kyrkofullmäktige samt kyrkoherden som är självskriven ledamot.

Revision
Församlingen har 2 förtroendevalda revisorer samt ersättare för dessa, samt en auktoriserad revisor.

Personalorganisation

Den personalorganisation som är utgångspunkten för Budget 2020 är i stort sett oförändrad sedan föregående år. Församlingen har kunnat tillsätta den vakanta prästtjänsten med inriktning barn-och unga.

Ideella medarbetare

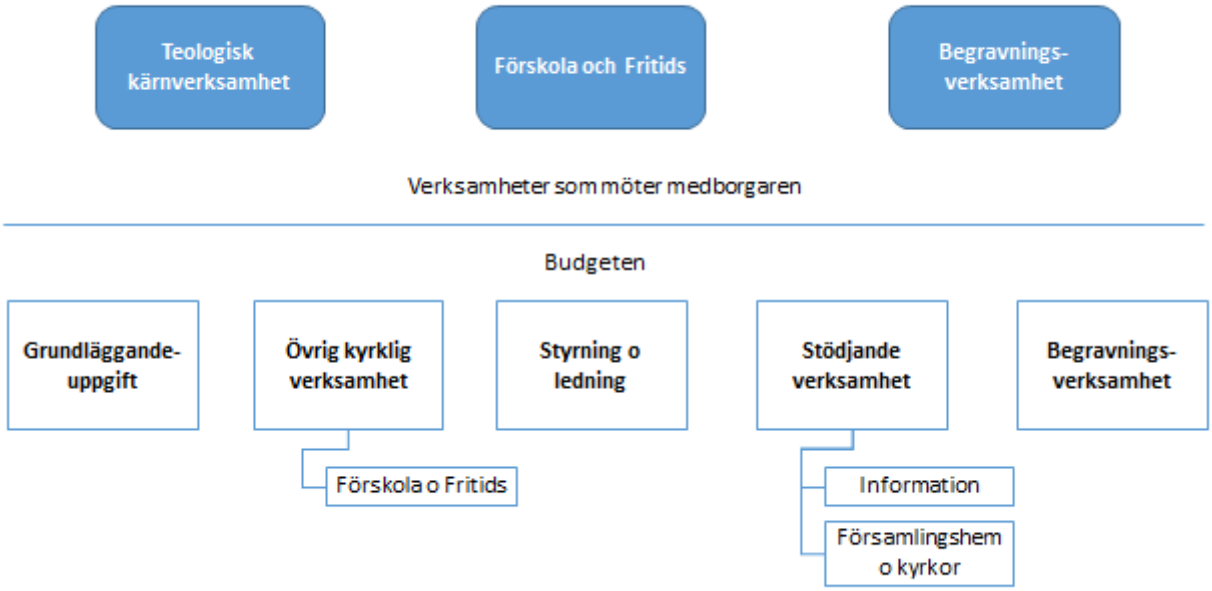
En grundpelare i församlingens arbete är människors engagemang och delaktighet. Alla bidrag är viktiga och bygger församling. Ideellt medarbetarskap är inte en verksamhet bland flera, utan en grundhållning som ska genomsyra församlingen och församlingsverksamheten. I Ljungskile församling bidrar ca 225 ideella medarbetare inklusive körmedlemmar med tid, engagemang och kompetens.

Verksamhetsindelning och budgetstruktur

Verksamhetsindelningen - Svenska kyrkans modell för internredovisning är ett redskap för att underlätta styrning genom att planera och analysera verksamhetens faktiska kostnader.

Svenska kyrkans uppdrag är den **grundläggande uppgiften** – att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. Allt annat som församlingen gör vid sidan av denna uppgift, så som förvaltning av fastigheter och administration, är **stödverksamheter** till den grundläggande uppgiften. **Begravningsverksamheten** är ett myndighetsuppdrag och bedrivs av de församlingar/pastorat, som är huvudmän för begravningsverksamheten. Förskole- och fritidsverksamheten faller under **övrig kyrklig verksamhet**, och bör ses som en kompletterande verksamhet med syfte att främja den grundläggande uppgiften.

Ljungskile församlings redovisning bygger på Svenska kyrkans modell. Nedan skiss beskriver strukturen för Ljungskile församlings Budget 2020.



Budgetförutsättningar år 2020

Kyrkoavgift
Den huvudsakliga intäkten för Ljungskile församling är kyrkoavgiften. Budgeten för 2020 bygger på en oförändrad kyrkoavgift med 99 öre. Kyrkoavgiften för Ljungskile församling kommer år 2020 enligt prognos att uppgå till 15 327 tkr.

Övriga intäkter
Övriga intäkter för Ljungskile församling avser utdelning av prästlönetillgångar i Göteborgs stift. Ljungskile församlings andel av prästlönetillgångarna uppgår till 0,54 andelar. Beräknade intäkter 2020 är 81 tkr.

Kommunala bidrag förskola och fritids
Alla enskilda förskolor i Uddevalla kommun får ett bidrag per barn som är inskriven på förskolan och fritidshemmet. Denna barnpeng är inte fastställd ännu för år 2020, därför baseras budgeten på den barnpeng som är under 2019.

Deltagaravgifter förskola och fritids
Varje månad faktureras de barn som är inskrivna på enheterna enligt samma regler och beloppsgränser som finns i kommunen. Avgiften baseras på föräldrarnas inkomst och antal barn i familjen som nyttjar verksamheten.

Begravningsavgift
Regelverket för begravningsavgift för Svenska kyrkan förändrades från år 2017. Någon specifik avgiftssats för begravningsverksamheten ska inte beräknas av den lokala församlingen/pastoratet utan fokus flyttas istället över till att göra beräkningar av begravningsverksamhetens budget. Denna ska sedan rapporteras till Svenska kyrkans nationella nivå. Kammarkollegiet räknar därefter ut en gemensam begravningsavgift. I budgeten läggs den intäkten som behövs till verksamhetens kostnader.

Målkapital
Målsatt kapital i Ljungskile församling är 20 000 tkr. Eget kapital uppgick 31 dec 2018 till 32 316 tkr. Eget kapital överstiger således fastställt kapital med 12 316 tkr. En genomgång av målkapitalet skall ske var fjärde år. En översyn av målkapitalet kommer därför att ske under första kvartalet 2020 för ett beslut i kyrkofullmäktige maj 2020. Simulering av resultat för en förändrad kyrkoavgift kommer då att göras, samt en genomlysning av kostnader såväl som intäkter.

Detta påverkar budgeten år 2020

Allmänt
Församlingen gjorde ett överskott år 2018 på 2 824 tkr. Budgeten för 2020 är lagd med ett negativt resultat på – 575 tkr, vilket beror på ökade personalkostnader, och ökade verksamhetskostnader för verksamhet med inriktning barn-och unga, samt avskrivningskostnader för renoveringen av Hemgården.

Fastighetsunderhåll
Kyrkomötet fattade år 2016 ett beslut att varje församling ska ha en lokalförsörjningsplan senast vid utgången av år 2022 för att visa vilka fastigheter och lokaler som behövs för församlingens verksamhet, på kort och lång sikt. För att kunna tillgodose organisationen med väl underhållna fastigheter, som är tillgängliga för verksamheten och håller ett bestående värde, krävs kontinuerligt underhåll av fastigheterna. Till stöd för analys och prioritering gällande fastigheternas underhållsbehov ligger vård- och underhållsplaner. Enligt vård- och underhållsplanerna framkommer att följande behov av underhåll finns för genomförande 2020.

- Grinneröd kyrkstallar utvändig målning till en uppskattad kostnad 34 tkr.
- Grinneröds församlingshem målning av fönster till en uppskattad kostnad 25 tkr.

Församlingens verksamheter

Kyrkoavgiften

Medlemsavgiften till kyrkan kallas kyrkoavgift. Församlingen får ett beräknat förskott för 2020 samt en slutavräkning för 2018. Det förskott på kyrkoavgiften som församlingen erhåller respektive år, baseras på medlemmarnas inkomster två år tidigare och på medlemstalen sista december året innan. Svenska kyrkan på nationell nivå har ett utjämningssystem för att kyrkan ska kunna finnas över hela landet. Ljungskile församling är med och bidrar till detta system genom att det från kyrkoavgiften dras 839 tkr under 2020. Det gör att intäkten från kyrkoavgiften blir 14 488 tkr. Samtliga verksamheter – förutom begravningsverksamheten – ska bekostas av kyrkoavgiften.

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Kyrkoavgift	15 327	15 079	14 953
Ekonomisk utjämning	-839	-786	-667
Resultat	**14 488**	**14 293**	**14 286**

Grundläggande uppgiften

Beskrivning av verksamheten
Församlingens grundläggande uppgift är enligt kyrkoordningen att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. Målgruppen är dels de tillhöriga medlemmarna dels de som vistas i församlingen.

Grundläggande uppgiften - intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	900	808	851
Kostnader	-8 807	-7 992	-7 600
Resultat	**-7 907**	**-7 184**	**-6 750**

Prioriterade områden i församlingsinstruktionen

- Barn och unga
- Ideellt engagemang
- Samverkan

Särskilt viktiga områden 2020

Dop

Syfte:
Den kristna tron har sin grund i tanken att Gud älskar varje människa och vill leva i gemenskap med oss. Detta tar sig uttryck i dopet som vill berätta för oss att vi aldrig vandrar ensamma. Gud är med i livets alla skeden, vad som än händer.

Mål:
Andelen under året döpta i församlingen ökar jämfört med föregående år.

Riktlinjer:
Ljungskile församling går aktivt ut till alla föräldrar till nyfödda och bjuder in dem att döpa sitt barn i Svenska kyrkan. Familjerna erbjuds möjlighet till delaktighet i utformandet av dophögtiden.
Dopet som tradition och livshållning är tydlig i församlingens kommunikation.
Som ett led i att fler så småningom ska välja att konfirmera sig erbjuder Ljungskile församling olika mötesplatser för barn och ungdomar redan i förskole-, låg- och mellanstadieåldern.
Ett sätt att göra detta är bland annat att bedriva förskole- och fritidsverksamhet och ett mål för förskola och fritids är bland annat att öka kunskaperna om Bibelns berättelser och kristen tradition och värdegrund.

Konfirmation

Syfte:
Konfirmandtiden ger en möjlighet att stanna upp inför livets stora och små frågor. Konfirmanden ges möjlighet att få lära sig mer om vad kristen tro kan handla om och får tillfälle att prova på, testa tankar, lära och växa.

Mål:
Andelen ungdomar som väljer att konfirmera sig ökar jämfört med föregående år.

Riktlinjer:
Ljungskile församling går aktivt ut till alla ungdomar i åttonde klass och erbjuder ett flertal attraktiva konfirmationsalternativ. Ett av alternativen ska inkludera ett längre, och ett alternativ minst 2 kortare läger. Allt deltagande som konfirmand skall vara gratis.
Unga ledare uppmuntras till att vara med som ledare i konfirmandarbetet och till detta fördelas särskilda resurser. Ungdomar inbjuds fortlöpande till att vara med och utveckla församlingens ungdomsarbete, gudstjänstliv och övriga verksamheter.
Förskola och fritids arbetar för att barn och föräldrar ska få en positiv kontakt med kyrkan med målet att barnen när de blir tonåringar ska välja att delta i konfirmandundervisningen.

Gudstjänst

Syfte:
Gudstjänsten ger människor tillfälle att möta Gud, medmänniskan och sig själv. Tillsammans får man möjlighet att dela tro och liv.

Mål:
Att erbjuda ett rikt och varierat gudstjänstliv med många olika möjligheter till att fira gudstjänst samt att varje år analysera gudstjänststatistiken för att kunna ge goda förutsättningar till ett ökat gudstjänstdeltagande.

Riktlinjer:
Varje vecka fira gudstjänst som planeras och genomförs i samverkan mellan ideella och anställda medarbetare. Dop-, konfirmations-, vigsel-, och begravningsgudstjänster utformas genom erbjudande om delaktighet. Musikgudstjänster i olika genrer arrangeras. Entréavgift får inte tas ut till någon gudstjänst. Församlingen erbjuder ett varierat gudstjänstutbud, med både nya och traditionella gudstjänstformer. Församlingen är tydlig i sin kommunikation och annonsering avseende olika gudstjänsters utformning. Församlingen bjuder särskilt in barn och föräldrar från förskola och fritids att bidra vid några av församlingens gudstjänster.

Diakoni

Syfte:
Diakonin ska bidra till att ge människor möjlighet att vara Jesu utsträckta händer till andra som stöd, hjälp och uppmuntran.

Mål:
Ideellt engagerade i det diakonala arbetet ökar jämfört med föregående år.

Riktlinjer:
Församlingen strävar mot att fördjupa samverkan med olika aktörer i samhället, skapa nya mötesplatser och ta tillvara människors önskan att visa tro och medmänsklighet i praktisk handling. Församlingen arbetar för att medvetandegöra vikten av att visa omsorg om vår miljö, respekt mot allt levande och en social hållbarhet. Förskola, fritids och övrig församlingsverksamhet arbetar för att utveckla barn och ungdomars förmåga att ta hänsyn till och leva sig in i andra människors situation och viljan att hjälpa andra.

Ideellt engagemang

Syfte:
Församlingen är allas ansvar. En grundpelare i församlingens arbete är därför människors engagemang och delaktighet och en grundhållning är att ideellt medarbetarskap ska genomsyra församlingen och församlingsverksamheten.

Mål:
Antalet ideellt engagerade ökar jämfört med föregående år.

Riktlinjer:
Ljungskile församling bjuder aktivt in människor att bidra med egna tankar och idéer, för att genomföra och utveckla befintliga aktiviteter, och för att utforma sådant som medlemmar saknar. Ljungskile församling rekryterar och uppmuntrar aktivt ideella medarbetare till delaktighet och ansvarstagande inom områdena konfirmander, gudstjänst och diakoni eller andra områden inom församlingens verksamhet. En av församlingens anställda medarbetare har huvudansvaret för alla ideella medarbetare. Varje anställd medarbetare i församlingsverksamheten fortbildas i att fungera som stöd för ideella medarbetare. Förskola och fritids bjuder aktivt in föräldrar att på ideell basis bidra till verksamheten.

Övrig kyrklig verksamhet

Beskrivning av verksamheten
Under övrig kyrklig verksamhet samlas sådana verksamheter som församlingen bedriver i gränsområdet, strax utanför den grundläggande uppgiften.

Här finns all skattepliktigt verksamhet, t ex Backaskogen, Forshälla prästgård, Vällebergsvägen 26, Forshälla församlingshem samt förskola- och fritidsverksamheten. Dessutom finns de gravskötslar som församlingen utför på uppdrag av gravrättsinnehavaren.

Övrig kyrklig verksamhet - intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	9 611	9 235	9 456
Kostnader	-10 269	-9 163	-8 868
Resultat	**-658**	**72**	**589**

Förskola och fritids

Förskole- och fritidsverksamheten utgör en delmängd av det som benämns *övrig kyrklig verksamhet.*

Beskrivning av verksamheten
Svenska kyrkan i Ljungskile - Ljungskile församling, driver förskolan Prästgårdens förskola, samt fritidshemmet Hemgårdens fritids. Förskola och fritidshem bedrivs enligt skollagen och Läroplan för förskolans (98 rev.2016 från 2019-07-01 Lpfö 18) nationella mål och intentioner, samt i enlighet med skolverkets allmänna råd för fritidshem och förskola.

Syfte, mål och riktlinjer för förskole- och fritidsverksamheten
I Verksamhetsramen, för Ljungskile församlings förskole- och fritidsverksamhet anges syfte, mål och riktlinjer med verksamheten, utifrån ett huvudmannaperspektiv.

Systematiskt kvalitetsarbete för förskole- och fritidsverksamheten
Det systematiska kvalitetsarbetet utgår från en arbetsmodell där Ljungskile församling (huvudmannen) i en övergripande verksamhetsram för förskole- och fritidsverksamheten, redogör för övergripande mål och riktlinjer för verksamheten, som ligger i linje med förskolans läroplan. Rektor ansvarar sedan för att på enhetsnivå, utifrån läroplan och utifrån huvudmannens övergripande verksamhetsram ta fram speciellt prioriterade målområden för varje termin och läsår. Under hela läsåret görs dokumentationer, reflektioner och analyser av barnens lärande. I slutet av varje termin görs utvärderings- och uppföljningsarbete, som ligger till grund för fortsatta arbetet och för planeringen framåt.

Förskola och fritids – totala intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	8 510	8 535	8 651
Kostnader	-9 266	-8 300	-8 022
Resultat	**-756**	**235**	**629**

Styrning och ledning

Beskrivning av verksamheten
Med styrning och ledning åsyftas den del av församlingens organisation med tillhörande kostnader som krävs för att styra (förtroendemannaorganisationen) och leda (församlingens ledning, kyrkoherde med flera) församlingen.

Syfte
Att främja en god församlingsutveckling i enlighet med fastställda styrdokument.

Mål
Styrning- och ledningsfunktionen skall fungera på ett sådant sätt, att det främjar en god strategisk utveckling, där resurser används på bästa sätt så att församlingen utvecklas i en positiv anda för att kunna fullgöra sitt uppdrag.

Riktlinjer
Samtal gällande församlingens styrnings- och ledningsfunktion skall ske kontinuerligt för att på bästa sätt möta församlingens nuvarande och kommande behov och utmaningar.

Styrning och ledning – intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	295	255	203
Kostnader	-1 252	-1 271	-1 224
Resultat	**-957**	**-1 016**	**-1 020**

Stödjande verksamhet

Beskrivning av verksamheten
I den stödjande verksamheten ingår gemensamma kostnader och administration, IT, information och finansiella poster.
Här återfinns också församlingens kostnader och intäkter för de fastigheter som till övervägande del inte är näringsfastigheter eller direkt knutna till begravningsverksamheten. Det vill säga att här redovisas ekonomin för kyrkor och församlingshem.

Syfte
Att vara en stödjande resurs för den grundläggande uppgiften, den övriga kyrkliga verksamheten, styrning och ledning samt för begravningsverksamheten.

Mål
Att tillhandahålla kompetenta och tillgängliga resurser (materiella och personella), som svarar upp mot verksamhetens behov och främjar församlingens utveckling.

Riktlinjer
Att utveckla och effektivisera den stödjande verksamheten genom klargörande och utveckling av rutiner och arbetssätt.

Stödjande verksamhet – intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	1 612	3 551	3 004
Kostnader	-7 153	-10 339	-7 284
Resultat	**-5 541**	**-6 788**	**-4 279**

Information och kommunikation

Information och kommunikation är en delmängd av den *stödjande verksamheten*.

Beskrivning av verksamheten

Ljungskile församlings informations- och kommunikationsarbete utgör ett strategiskt redskap för att tydliggöra och förmedla Svenska kyrkans identitet och verksamhet för en bred allmänhet, samt bidra till människors känsla av tillhörighet och engagemang för verksamheten. Verktyg till stöd för arbetet är webben med hemsida och sociala medier, månadsblad, tidning, nyhetsbrev, samt annonsering i tidningar och på anslagstavlor.

Syfte

Ljungskile församlings informations- och kommunikationsarbete ska syfta till att stärka människors bild av Svenska kyrkan genom att möjliggöra dialog och skapa engagemang. En kyrka, som människor har en positiv relation till och känner glädje över att tillhöra.

Mål

- Öka kontakten med församlingens olika målgrupper
- Utveckla kännedom om människors kommunikationsvanor och relation till kyrkan.
- Öka den interna dialogen och samhörigheten.

Riktlinjer

- Webben används som ett nav i kommunikationen, som kompletteras av andra kanaler.
- Alla tillfällen till kommunikation med församlingens målgrupper tillvaratas.

Information och kommunikation - intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	0	0	0
Kostnader	-833	-798	-847
Resultat	**-833**	**-798**	**-847**

Kyrkor och församlingshem

Kyrkor och församlingshem är en delmängd av den *stödjande verksamheten*.

Beskrivning av verksamheten

Ljungskile församling innehar följande fastigheter: Ljungs kyrka, Forshälla kyrka, Resteröds kyrka, Grinneröds kyrka och Ljungs gamla kyrka. Hemgården – innehållande expedition och kontorslokaler, församlingshem, förskole- och fritidslokaler. Forshälla församlingshem, Resteröds församlingshem och Grinneröds församlingshem.
Ekonomibyggnader för vaktmästeri och begravningsverksamheten hanteras inte i denna resultatenhet utan under begravningsverksamheten.
Prästgården i Forshälla, Forshälla Församlingshem, Vällebergsvägen 26, och Backaskogen hanteras inte i denna resultatenhet utan under Övrig kyrklig verksamhet.

Syfte

Församlingens kyrkor och församlingshem finns för att stödja nuvarande och framtida verksamhet. Kyrkorna är också en del av allas kulturarv som Svenska kyrkan har i ansvar att förvalta. Syftet, med den del av den stödjande verksamheten som hanterar kyrkor och församlingshem, är att utföra drift och underhåll som anpassats och prioriterats efter verksamhetens behov och församlingens ekonomi.

Mål

- För församlingens olika verksamheter ska finnas ändamålsenliga lokaler.
- Församlingens fastigheter ska underhållas så att de är tillgängliga och dess värde består.
- Lokalerna ska vara säkra med avseende på brand och inbrott.
- Fastigheternas kulturhistoriska värden ska bevaras i enlighet med kulturminneslagen.

Riktlinjer

I förvaltning och underhåll av fastigheter prioriteras i nämnd ordning följande:

- Åtgärder som gör att byggnader inte förstörs.
- Planering för förändrat nyttjande av fastigheter:
  Investera i de tre fastigheter där människor arbetar varje vardag, Hemgården med expedition, Ljungs församlingshem Hemgården med fritids samt Prästgårdens förskola och församlingshemmet i Forshälla, med syfte att hålla fastigheterna i ett långsiktigt gott skick.

Kyrkor och församlingshem – totala intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	684	2 961	1 436
Kostnader	-3 810	-7 347	-4 091
Resultat	**-3 126**	**-4 386**	**-2 655**

Forshälla kyrka - intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	1	0	1
Kostnader	-272	-305	-348
Resultat	**-271**	**-305**	**-347**

Resteröds kyrka - intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	1	3	0
Kostnader	-192	-174	-208
Resultat	**-191**	**-171**	**-208**

Ljungs kyrka - intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	7	2 253	26
Kostnader	-216	-3 740	-386
Resultat	**-209**	**-1 487**	**-360**

Grinneröds kyrka - intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	223	174	797
Kostnader	-223	-174	-901
Resultat	**0**	**0**	**-104**

Ljungs gamla kyrka - intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	5	3	3
Kostnader	-40	-37	-143
Resultat	**-35**	**-34**	**-141**

Forshälla församlingshem - intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter		2	3
Kostnader		-298	-162
Resultat		**-296**	**-158**

Resteröds församlingshem - intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	5	3	5
Kostnader	-58	-73	-57
Resultat	**-53**	**-70**	**-52**

Hemgården - intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	346	485	538
Kostnader	-1 206	-1 228	-981
Resultat	**-860**	**-743**	**-442**

Grinneröds församlingshem - intäkter kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Intäkter	96	38	63
Kostnader	-96	-61	-69
Resultat	**0**	**-23**	**-6**

Begravningsverksamhet

Beskrivning av verksamheten
All verksamhet som faller under begravningsverksamheten finansieras av begravningsavgiften som är en avgift för samtliga medborgare i Sverige. Här återfinns gravsättning och kyrkogårdsskötsel, fastigheter, maskiner och mark samt administration och ledning. Begravningsverksamheten lyder under begravningslagen och ett begravningsombud utsedd av Länsstyrelsen tillser att huvudmännen inom Svenska kyrkan använder pengarna på rätt sätt. Från och med 2017 infördes en gemensam begravningsavgift i hela landet.

Syfte
Att bedriva verksamheten i enlighet med gällande begravningslag, och i enlighet med det tillhandahålla en begravningsverksamhet med hög standard gällande skötsel, service och bemötande.

Mål
Verksamheten ska hålla en hög standard gällande skötsel av kyrkogårdarnas allmänna ytor, samt skötselgravar. Skötsel ska ske på ett värdigt och miljövänligt sätt. Anhöriga ska genom ett gott bemötande erbjudas råd och hjälp.

Begravningsverksamheten - intäkter, kostnader och resultat

Benämning	Budget 2020	Budget 2019	Utfall 2018
Begravningsavgift	5 549	5 255	6 096
Intäkter	205	187	1 058
Kostnader	-5 754	-5 442	-6 264
Resultat	**0**	**0**	**890**

Resultatbudget med flerårsprognos 2020-2022

	Utfall 2018	Budget 2019	**Budget 2020**	Plan 2021	Plan 2022
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	14 953	15 079	15 327	14 972	15 060
Begravningsavgift	5 206	5 255	5 549	5 479	5 602
Ekonomisk utjämning	- 667	-786	-839	-766	-683
Andelar i avkastning från prästlönetillgångar	81	80	81	81	81
Erhållna gåvor och bidrag	9 484	10 821	8 844	9 271	11 646
Nettoomsättning	1 743	1 849	1 873	1 910	1 949
Övriga rörelseintäkter	446	1	36	37	38
Summa verksamhetens intäkter	**31 290**	**32 299**	**30 871**	**30 985**	**33 748**
Verksamhetens kostnader					
Övriga externa kostnader	-10 872	-13 281	-10 956	-11 440	-16 176
Personalkostnader	-16 774	-17 928	-18 923	-19 491	-20 075
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	-1 271	-1 734	-1 657	-1 444	-1 410
Övriga rörelsekostnader	-271				
Summa verksamhetens kostnader	**-29 188**	**-32 942**	**-31 536**	**-32 374**	**-37 662**
Verksamhetens resultat	**2 102**	**-643**	**-665**	**-1 389**	**-3 914**
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	715	50	70	70	70
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	50	20	20	20
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1				
Resultat från finansiella investeringar	**722**	**100**	**90**	**90**	**90**
Resultat efter finansiella poster	**2 824**	**-543**	**-575**	**-1 299**	**-3 824**
Skatter					
Skattemässiga bokslutsdispositioner					
Skatt på näringsverksamhet					
ÅRETS RESULTAT	**2 824**	**-543**	**-575**	**-1 299**	**-3 824**

Balansbudget 2020-2022

	Utfall 2018	Budget 2019	**Budget 2020**	Plan 2021	Plan 2022
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark (Används för budget)	12 116	12 114	22 053	20 609	19 199
Inventarier, verktyg och installationer	3 246				
Påg nyanläggn & förskott avs mater anlägg.tillg	822				
Finansiella anläggningstillgångar					
Långfristiga värdepappersinnehav	8 399	9 361	8 242	8 242	8 242
Långfristiga fordringar		-	172	172	172
Summa anläggningstillgångar	**24 583**	**21 475**	**30 467**	**29 023**	**27 613**
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar	126		126	126	126
Övriga fordringar (Används för budget)	1 426	2 676	1 426	1 426	1 426
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	763		763	763	763
Kortfristiga placeringar		-	-		
Kassa och bank	17 794	15 928	7 705	7 449	4 736
Summa omsättningstillgångar	**20 109**	**18 604**	**9 934**	**9 678**	**6 965**
SUMMA TILLGÅNGAR	**44 692**	**40 079**	**40 401**	**38 701**	**34 578**
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Balanserat resultat	29 492	30 321	31 098	30 523	29 224
Årets resultat	2 824	*-543*	*-575*	*-1 299*	*-3 824*
Summa eget kapital	**32 316**	**29 778**	**30 523**	**29 224**	**25 400**
Obeskattade reserver					
Avsättning för kompl pension	20	336	20	20	20
Långfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut		-			
Gravskötselskuld	1 576	1 520	1 576	1 576	1 576
Övriga långfristiga skulder	890				
Summa långfristiga skulder	**2 466**	**1 856**	**1 596**	**1 596**	**1 596**
Kortfristiga skulder					
Avräkning med begravningsverksamheten	1 105		100		
Leverantörsskulder	1 123		1 123	1 123	1 123
Skatteskulder	153		153	153	153
Övriga kortfristiga skulder (Används för budget)	1 219	3 447	1 219	1 219	1 219
Villkorade bidrag	4 404	4 998	3 800	3500	3200
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 886		1 886	1 886	1 886
Summa kortfristiga skulder	**9 890**	**8 445**	**9 877**	**9 477**	**9 177**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**44 692**	**40 079**	**40 401**	**38 701**	**34 578**

* Vid upprättande av balansbudgeten har balansposternas detaljeringsgrad begränsats.

Investeringsbudget 2020

	Investering	Avskrivning/år
Kyrkogårdar		
Kisthanteringsvagn Forshälla bårhus	105	10,5
Utbyggnad minneslunden Ljung	40	1,3
Åkgräsklippare Resteröd	75	15,0
Belopp	**220**	**26,8**
Total investeringsbudget:	**220**	**26,8**

Barnkonsekvensanalys

Att göra en barnkonsekvensanalys på en verksamhetsram och budget handlar i korthet om att se till att all verksamhet granskas och prövas med utgångspunkt i barnrättsperspektivet och barnkonventionen. Syftet är att bli ännu bättre på att vara en kyrka för alla, i linje med kyrkoordningen, där barnen har en särställning. Det handlar om att lyfta upp sådant som redan görs i linje med barnkonventionen, samt att identifiera luckor eller utmaningar att arbeta vidare med. Det kan också innebära att lyfta fram områden där avgränsade barnkonsekvensanalyser kan behöva göras

I Ljungskile församling är barnperspektivet uttalat och betonat, och i budget 2020 tar det sig uttryck i att verksamhet med barnperspektiv prioriteras.

Personalen har utbildats i arbetet med barnkonsekvensanalys, och vid upprepade tillfällen vidareförmedlat kunskap till ideella medarbetare.

Sammanfattningsvis är Ljungskile församlings Budget 2020 utarbetad med barnens perspektiv i beaktande och förhoppningen är att 2020 blir ett år där barnens ställning i församlingen stärks ytterligare.