



Budget 2021

Kommentarer till budgetförslag 2021

Inledning

Under 2020 har församlingens verksamhet påverkats av Coronapandemin, vissa verksamheter har helt gjort uppehåll, t.ex. körer, kyrkkaffe och annan servering, medan andra har kunnat anpassas för minimerad smittspridning. Inför 2021 är förhoppningen en återgång till normala förhållanden, vilket är en utgångspunkt för denna budget.

Budgetförslaget för 2021 utgår från en oförändrad kyrkoavgift på 1,32%.

Resultatbudget

Budgeten visar ett underskott på 89 669 kr. Prognosen för kyrkoavgiften ligger på ungefär samma nivå som 2020, medlemsminskningen och löneökningar tar ut varandra. Den största utgiftsposten är som vanligt personalkostnaderna som beräknas öka med 615 tkr, orsaken förutom normala löneökningar är att det nu inte finns någon pastorsadjunkt som stiftet betalar lön för, samt flera nyanställningar. Budgeten förutsätter att alla tjänster är bemannade, förutom en musiker som beräknas vara föräldraledig halva året.

Investeringsbudget

Den största satsningen för 2021 är på Hasslösa kyrka där ett förslag finns att ta bort några bänkar och installera tillgänglighetsanpassad toalett, pentry och ny textilförvaring, beräknad kostnad 1,4 mkr. Övriga investeringar är inom begravningsverksamheten och återfinns på sidan 4.

Begravningsverksamhetens särredovisning

Budget för begravningsverksamheten ingår i församlingens budget men särredovisas. Kostnaderna för 2021 inom begravningsverksamheten beräknas till 4 325 070 kr. Dessa kostnader täcks av begravningsavgiften. Begravningsombudet Lars Ödlund har granskat budgeten och gett sitt godkännande.

Sävare församling

Budget 2021

ÅR	2022	2023
Inflation ¹	2,0%	2,0%
Löneökning ¹	2,5%	2,5%
Ökning av underlag för kyrkoavg ¹	0,2%	0,5%

FLERÅRSBUDGET

Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	14 163	13 576	13 617	13 664	13 775
Begravningsavgift ²⁾	3 670	4 079	4 326	4 412	4 500
Ekonomisk utjämning	6	48	116	116	116
Utdelning från prästlönetillgångar	454	525	495	495	495
Erhållna bidrag	335	2 877	496	496	496
Nettoomsättning	418	775	523	533	544
Övriga verksamhetsintäkter	230				
Summa verksamhetens intäkter	19 276	21 880	19 573	19 716	19 926
Verksamhetens kostnader					
Övriga externa kostnader	- 5 986	- 8 302	- 5 099	- 5 201	- 5 305
Personalkostnader	- 11 990	- 12 798	- 13 413	- 13 748	- 14 092
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 943	- 1 006	- 1 206	- 1 206	- 1 206
Summa verksamhetens kostnader	- 18 919	- 22 106	- 19 718	- 20 155	- 20 603
Verksamhetens resultat	357	- 226	- 145	- 439	- 677
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella placeringar	7				
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	42	65	55	55	55
Resultat från finansiella investeringar	49	65	55	55	55
Resultat efter finansiella poster	406	- 161	- 90	- 384	- 622
ÅRETS RESULTAT	406	- 161	- 90	- 384	- 622

1) Ökning av KPI (=inflation) och löner enligt Sv Kyrkans Arbetsgivarorganisations prognos på förväntade löneökningar, konsumentpriser och underlaget för kyrkoavgift.

Se Budgetförutsättningar för 2021

2) Fr o m 2017 infördes enligt riksdagsbeslut gemensam begravningsavgift på alla orter där Svenska kyrkan är begravningshuvudman. Den riksgenomsnittliga begravningsavgiftssatsen räknas fram av Kammarkollegiet. Begravningshuvudmännen får sedan begravningsavgift från Skatteverket utifrån den budget för begravningsverksamheten som beräknats och äskats hos Kammarkollegiet

Sävare församling

Balansbudget (tkr) *

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Byggnader, mark och inventarier	12 725	13 759	15 293	14 087	12 881
	12 725	13 759	15 293	14 087	12 881
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Långfristiga värdepappersinnehav	19	19	19	19	19
	19	19	19	19	19
Summa anläggningstillgångar	12 744	13 778	15 312	14 106	12 900
Omsättningstillgångar					
Kortfristig fordran på begravningsverksamheten	157				
Kortfristiga fordringar	153	153	153	153	153
Kortfristiga placeringar	510	510	510	510	510
Kassa och bank	19 528	18 490	16 714	17 536	18 120
Summa omsättningstillgångar	20 348	19 153	17 377	18 199	18 783
SUMMA TILLGÅNGAR	33 092	32 931	32 689	32 305	31 683
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Balanserat resultat	28 998	29 404	29 243	29 153	28 769
Årets resultat	406	- 161	- 90	- 384	- 622
Summa eget kapital	29 404	29 243	29 153	28 769	28 147
Långfristiga skulder					
Långfristig skuld till begravningsverksamheten	152				
Gravskötselskuld	868	868	868	868	868
Summa långfristiga skulder	1 020	868	868	868	868
Kortfristiga skulder					
Kortfristig skuld till begravningsverksamheten		152			
Övriga kortfristiga skulder	2 668	2 668	2 668	2 668	2 668
Summa kortfristiga skulder	2 668	2 820	2 668	2 668	2 668
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	33 092	32 931	32 689	32 305	31 683

* Vid upprättande av balansbudgeten har balansposternas detaljeringsgrad begränsats.

Sävare församling

Kassaflödesanalys (tkr)

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	357	- 226	- 145	- 439	- 677
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet					
Av- och nedskrivningar	943	1 006	1 206	1 206	1 206
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	- 5				
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	125				
Erhållen ränta	42	65	55	55	55
Erhållen utdelning	7				
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av röresekapitalet	= 1 469	845	1 116	822	584
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital					
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	- 217				
Ökning (-)/minskning (+) kortfristig fordran begravn vht		157			
Ökning (-)/minskning (+) långfristig fordran begravn vht	157				
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	- 133				
Ökning (+)/minskning (-) långfristig gravskötselsskuld	221				
Ökning (+)/minskning (-) kortfristig skuld begravn vht		152	- 152		
Ökning (+)/minskning (-) långfristig skuld begravn vht	152	- 152			
Kassaflöde från den löpande verksamheten	= 1 649	1 002	964	822	584
Investeringsverksamheten					
Förvärv av anläggningstillgångar (enl spec 2021)	- 621	- 2 040	- 2 740		
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	5				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	= - 616	- 2 040	- 2 740	-	-
Årets kassaflöde	1 033	- 1 038	- 1 776	822	584
Likvida medel vid årets början	+ 19 005	20 038	19 000	17 224	18 046
Likvida medel vid årets slut	= 20 038	19 000	17 224	18 046	18 630
Specifikation av likvida medel vid årets slut					
Kassa och bank	+ 19 528	18 490	16 714	17 536	18 120
Kortfristiga placeringar	+ 510	510	510	510	510
Likvida medel vid årets slut	= 20 038	19 000	17 224	18 046	18 630

INVESTERINGSBUDGET (tkr)

Objekt/projekt	Budget Utgifter	Avskrivn tid (år)	Avskrivn kostnad/år
Hasslösa kyrka, toalett, pentry, textilförråd	1 400	20	70
Sävare kyrkogård, askgravplats	40	20	2
Saleby kyrkogård, carport	400	20	20
Hasslösa, Sävare, Hovby kyrkogårdar, kompostbingar	300	10	30
Kyrkogårdar, fordon	300	5	60
Kyrkogårdar, maskiner	300	5	60
Summa	2 740		242

Sävare församling

Budget 2021

Begravningsverksamhetens särredovisning (tkr)

	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgift - erhållet under året	3 822				
Övriga intäkter	365	221	212	216	221
Summa verksamhetens intäkter	4 187	221	212	216	221
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-2 168	-2 095	-2 238	-2 294	-2 351
Övriga kostnader	-1 533	-1 769	-1 701	-1 735	-1 770
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	-323	-425	-582	-582	-582
Summa verksamhetens kostnader	-4 024	-4 289	-4 521	-4 611	-4 703
Finansiella poster					
Räntekostnader	-11	-11	-17	-17	-17
Summa finansiella poster	-11	-11	-17	-17	-17
BEGRAVNINGSVERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	152	-4 079	-4 326	-4 412	-4 500