



Budget 2022

Kommentarer till budgetförslag 2022

Inledning

Förhoppningsvis kommer 2022 att bli ett år då verksamheten kommer att återgå till normal omfattning efter Coronapandemin, detta är denna budgets förutsättning. Budgetförslaget för 2022 utgår från en oförändrad kyrkoavgift på 1,32 %. Prognosen pekar mot en kyrkoavgift som planar ut, antalet medlemmar minskar men eftersom medlemmarnas inkomst ökar kan kyrkoavgiften ändå ligga på samma nivå. Däremot kommer församlingens kostnader att öka med cirka 2 % per år. Budgeten är MBL-förhandlad med berörda fackförbund.

Resultatbudget

Kyrkoavgiften beräknas bli 231 tkr lägre än 2021-års budget, till stor del beroende på avstämning av tidigare års kyrkoavgift. Eftersom kostnaderna ökar och målet är en budget i balans, används 450 tkr av vinsten på församlingens fondsparande. Budgeten visar då ett överskott på 18 tkr. Den största utgiftsposten är som vanligt personalkostnaderna som beräknas öka med 437 tkr till 13 850 tkr, vilket är 67 % av kostnaderna. Budgeten förutsätter att alla tjänster är bemannade.

Investeringsbudget

Den största investeringarna för 2022 är inom begravningsverksamheten. Förutom maskininvesteringar på 300 tkr, görs en satsning på tillgänglighetsanpassning av kyrkogårdarna, främst bättre belysning. På församlingssidan är årets investering värmeanläggningen i Norra Härene kyrka, som även var med i 2020-års budget men inte har genomförts.

Begravningsverksamhetens särredovisning

Budget för begravningsverksamheten ingår i församlingens budget men särredovisas. Nettokostnaden för 2022 inom begravningsverksamheten beräknas till 4 775 tkr, vilket är en ökning med 10 %. En extra kostnad under året är en tidmätning för vaktmästartjänsterna som kommer att göras av en extern konsult. Begravningsverksamhetens kostnader täcks av begravningsavgiften. Begravningsombudet Lars Ödlund har granskat budgeten och gett sitt godkännande.

Sävare församling

Budget 2022

ÅR	2023	2024
Inflation ¹	2,0%	2,0%
Löneökning ¹	1,9%	1,9%
Ökning av underlag för kyrkoavg ¹	0,5%	0,8%

FLERÅRSBUDGET

Resultatbudget (tkr)	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	13 725	13 617	13 386	13 482	13 824
Begravningsavgift ²⁾	4 066	4 326	4 775	4 855	4 936
Ekonomisk utjämning	68	116	168	168	168
Utdelning från prästlönetillgångar	454	495	486	486	486
Erhållna gåvor	50			-	-
Erhållna bidrag	2 784	496	708	708	708
Nettoomsättning	467	523	588	600	612
Övriga verksamhetsintäkter	243				
Summa verksamhetens intäkter	21 857	19 573	20 111	20 298	20 734
Verksamhetens kostnader					
Övriga externa kostnader	- 7 650	- 5 099	- 5 513	- 5 623	- 5 736
Personalkostnader	- 11 211	- 13 413	- 13 850	- 14 113	- 14 381
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 972	- 1 206	- 1 240	- 1 240	- 1 240
Summa verksamhetens kostnader	- 19 833	- 19 718	- 20 603	- 20 976	- 21 357
Verksamhetens resultat	2 024	- 145	- 492	- 678	- 623
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella placeringar					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	45	55	510	75	75
Resultat från finansiella investeringar	45	55	510	75	75
Resultat efter finansiella poster	2 069	- 90	18	- 603	- 548
ÅRETS RESULTAT	2 069	- 90	18	- 603	- 548

1) Ökning av KPI (=inflation) och löner enligt Sv Kyrkans Arbetsgivarorganisations prognos på förväntade löneökningar, konsumentpriser och underlaget för kyrkoavgift.
Se Budgetförutsättningar för 2022

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 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader, mark och inventarier	12 897	14 431	14 311	14 071	13 831
	12 897	14 431	14 311	14 071	13 831
Finansiella anläggningstillgångar					
Långfristiga värdepappersinnehav	19	19	19	19	19
	19	19	19	19	19
Summa anläggningstillgångar	12 916	14 450	14 330	14 090	13 850
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar	1 611	1 611	1 611	1 611	1 611
Kortfristiga placeringar	1 201	1 201	1 201	1 201	1 201
Kassa och bank	19 991	18 215	18 314	17 951	17 643
Summa omsättningstillgångar	22 803	21 027	21 126	20 763	20 455
SUMMA TILLGÅNGAR	35 719	35 477	35 456	34 853	34 305
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Balanserat resultat	29 404	31 473	31 383	31 401	30 798
Årets resultat	2 069	- 90	18	- 603	- 548
Summa eget kapital	31 473	31 383	31 401	30 798	30 250
Långfristiga skulder					
Långfristig skuld till begravningsverksamheten	39				
Gravskötselskuld	976	976	976	976	976
Summa långfristiga skulder	1 015	976	976	976	976
Kortfristiga skulder					
Kortfristig skuld till begravningsverksamheten	152	39			
Övriga kortfristiga skulder	3 079	3 079	3 079	3 079	3 079
Summa kortfristiga skulder	3 231	3 118	3 079	3 079	3 079
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	35 719	35 477	35 456	34 853	34 305

* Vid upprättande av balansbudgeten har balansposternas detaljeringsgrad begränsats.

Sävare församling

Kassaflödesanalys (tkr)

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	2 024	- 145	- 492	- 678	- 623
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet					
Av- och nedskrivningar	972	1 206	1 240	1 240	1 240
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	- 56				
Erhållen ränta	45	55	510	75	75
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av röresekapitalet	= 2 985	1 116	1 258	637	692
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital					
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	- 1 301				
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	563				
Ökning (+)/minskning (-) långfristig gravskötselskuld	108				
Ökning (+)/minskning (-) kortfristig skuld begravn vht		- 152	- 39		
Ökning (+)/minskning (-) långfristig skuld begravn vht	- 113				
Kassaflöde från den löpande verksamheten	= 2 242	964	1 219	637	692
Investeringsverksamheten					
Förvärv av anläggningstillgångar (enl spec 2022)	- 1 144	- 2 740	- 1 120	- 1 000	- 1 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	56				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	= - 1 088	- 2 740	- 1 120	- 1 000	- 1 000
Årets kassaflöde	1 154	- 1 776	99	- 363	- 308
Likvida medel vid årets början	+ 20 038	21 192	19 416	19 515	19 152
Likvida medel vid årets slut	= 21 192	19 416	19 515	19 152	18 844
Specifikation av likvida medel vid årets slut					
Kassa och bank	+ 19 991	18 215	18 314	17 951	17 643
Kortfristiga placeringar	+ 1 201	1 201	1 201	1 201	1 201
Likvida medel vid årets slut	= 21 192	19 416	19 515	19 152	18 844

INVESTERINGSBUDGET (tkr)

Objekt/projekt	Budget Utgifter	Avskrivn tid (år)	Avskrivn kostnad/år
Norra Härene kyrka, värmesystem	290	20	15
Kyrkogårdar, maskiner	300	5	60
Kyrkogårdar, tillgänglighetsanpassning mm	530	10	53
Summa	1 120		128

Sävare församling

Budget 2022

Begravningsverksamhetens särredovisning (tkr)

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgift - erhållet under året	4 105				
Övriga intäkter	269	212	210	214	218
Summa verksamhetens intäkter	4 374	212	210	214	218
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-2 122	-2 238	-2 319	-2 363	-2 408
Övriga kostnader	-1 793	-1 701	-1 986	-2 026	-2 067
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	-410	-582	-661	-661	-661
Summa verksamhetens kostnader	-4 325	-4 521	-4 966	-5 050	-5 136
Finansiella poster					
Räntekostnader	-10	-17	-19	-19	-19
Summa finansiella poster	-10	-17	-19	-19	-19
BEGRAVNINGSVERSAMHETENS NETTOKOSTNAD	39	-4 326	-4 775	-4 855	-4 936