

Kyrkorådet

2022-10-13

46

Plats och tid Laholms församlingshem 2022-10-13 kl. 18:30-21:00

Beslutande: Lars Stedt  
Anne Kjerstin Löfstedt Schulz  
Rut Jonsson  
Mikael Risenfors  
Levi Johansson  
Bernt Samuelsson  
Bengt-Åke Nilsson  
Kristina Jönsson  
Gerd Bexell  
Inger Henriksson, ersätter Annita Asplid  
Anders Knutsson, kyrkoherde

Övriga deltagande: Britt-Louise Svahn  
Eva Bohlin  
Irene Persson  
Ing-Britt Gustafsson  
Gunnel Nilsson  
Inger Stenberg  
Per Ivansson  
Bo Fritzson, begravningsombud


Utses att justera Bengt-Åke Nilsson och Kristina Jönsson  
Paragrafer §§ 63 – 77

Underskrifter:

Sekreterare


  
Lisbeth Nilsson

Ordförande

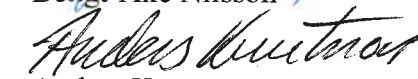
  
Lars Stedt

Justerande

  
Bengt-Åke Nilsson

  
Kristina Jönsson

Kyrkoherde

  
Anders Knutsson
**BEVIS**

Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ

Kyrkorådet i Laholms pastorat

Sammanträdesdatum

2022-10-13

Datum för anslags  
upsättande

2022-10-26

Datum för anslags  
nedtagande 2022-11-17Förvaringsplats för  
protokollet

Kyrkans hus, Laholm

Underskrift

  
Lisbeth Nilsson

**KR****§ 63 Sammanträdet öppnas.**

Ordförande Lars Stedt välkomnar alla till dagens sammanträde, till vilket även kyrkofullmäktiges ledamöter och ersättare är inbjudna för en gemensam genomgång av budgetförslaget för 2023.

**KR****§ 64 Genomgång av förslag till budget för år 2023.**

Ekonom Birgitta Läckström från Göteborgs stifts servicebyrå redogör för framtaget förslag till budget för år 2023.

Budgetförslaget är utsänt tillsammans med kallelsen till dagens sammanträde.

\*\*\*\*

Efter denna punkt lämnar kyrkofullmäktiges ledamöter och ersättare sammanträdet.

\*\*\*\*

**KR****§ 65 Val av protokolljusterare.**

Till att jämte ordf. justera dagens protokoll utses Bengt-Åke Nilsson och Kristina Jönsson.


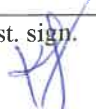


**KR****§ 66 Godkännande av dagordning.**

Kyrkorådet beslutar godkänna utsänd dagordning för dagens sammanträde.

**KR****§ 67 Föregående sammanträdesprotokoll.**

Protokollet från kyrkorådets senaste sammanträde den 13 september är utsänt inför dagens sammanträde.

Kyrkorådet beslutar att lägga protokollet från sitt sammanträde den 13 september 2022 till handlingarna.

Ordf. sign. 	Just. sign. 	Just. sign. 	Kh. sign. 	Utdragsbestyrkande
--	--	--	--	--------------------

**KR****§ 68 Godkännande av förslag till budget för år 2023.**

Ekonom Birgitta Läckström från Göteborgs stifts servicebyrå har utifrån äskanden från de verksamhetsansvariga arbetat fram förslag till budget för år 2023.

Förslaget grundar sig på oförändrad kyrkoavgift 1,08 kronor per skattekrona.

Bo Fritzson meddelar att han som begravningsombud inte kommer att framföra några erinringar mot framlagt budgetförslag.

**Kyrkorådet beslutar föreslå kyrkofullmäktige**

**att** fastställa kyrkoavgiften för 2023 till 1,08 kronor per skattekrona,

**att** anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,

**att** i övrigt fastställa budgeten för 2023 i enlighet med förslaget, samt

**att** anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2024-2025 som riktlinje för den framtida verksamheten.

Bilaga 1.

**KR****§ 69 Godkännande av förslag till taxor för gravskötsel m.m.**

Kyrkogårdsledningen har tagit fram beräkningar för förslag till taxor för gravskötsel m.m. för år 2023. Beräkningarna grundar sig på en höjning med 3% alternativt 5% jämfört med 2022 års taxor förutom taxan för namnbricka i askgravlundarna där höjningen är 200 kr (5,14%).





Beräkningarna är utsända tillsammans med kallelsen till dagens sammanträde.

**Kyrkorådet beslutar föreslå kyrkofullmäktige**

**att** fastställa taxor för gravskötsel för år 2023 beräknade på en höjning med 3% jämfört med 2022 års taxor, samt

**att** fastställa taxan för namnbricka i askgravlund till 3 900 kr för år 2023.

Bilaga 2.

Ordf. sign. 	Just. sign. 	Just. sign. 	Kh. sign. 	Utdragsbestyrkande
--	--	--	--	--------------------

**KR****§ 70 Godkännande av förslag till taxor för lokaluthyrning.**

Beredningsutskottet föreslår att taxorna för lokaluthyrning höjs för år 2023. Taxorna har varit oförändrade sedan år 2012.

Förslaget är utsänt tillsammans med kallelsen till dagens sammanträde.

**Kyrkorådet beslutar föreslå kyrkofullmäktige**

**att** fastställa taxor för lokaluthyrning för år 2023 enligt framtaget förslag.

Bilaga 3.

**KR****§ 71 Genomgång av policydokument.**

Varje ny mandatperiod görs lämpligen en genomgång, samt om så behövs en revidering, av kyrkorådets arbetsordning och delegationsordning liksom övriga styrande dokument.

**Kyrkorådet beslutar**





**att** ge beredningsutskottet i uppdrag att ta fram förslag till formerna för detta arbete.

**KR****§ 72 Regler för förtroendevaldas deltagande i kurser och konferenser.**

Ersättningen till förtroendevalda vid deltagande i kurser och konferenser regleras i *Reglemente för arvoden och ersättningar till förtroendevalda med flera inom Laholms pastorat* vilket fastställdes av kyrkofullmäktige 2021-11-03 § 16. Förrättningsarvode utgår efter beslut av kyrkofullmäktige, kyrkoråd m.fl. inrättade organ. Kostnaden ska belasta beslutande organs budget.

**Kyrkorådet beslutar**

**att** delegera till kyrkorådets ordförande Lars Stedt och vice ordförande Mikael Risenfors att var för sig besluta om deltagande i kurser och konferenser för kyrkorådets ledamöter och ersättare.

Ordf. sign. 	Just. sign. 	Just. sign. 	Kh. sign. 	Utdragsbestyrkande
--	--	--	--	--------------------

**KR****§ 73 Prenumerationer till förtroendevalda.**

Kyrkorådet dryftar frågan om prenumerationer på tidningar och tidskrifter till förtroendevalda och poängterar vikten av att förtroendevalda tar del av aktuell information. För närvarande bekostar pastoratet prenumeration på Kyrkans Tidning till kyrkorådets ledamöter, önskemål framförs om att även ersättarna ska få del av denna förmån.

Andra informationsvägar är tidskriften Korsväg som ges ut av Göteborgs stift och gratis skickas till alla anställda och förtroendevalda samt stiftets nyhetsbrev Stiftsnytt som skickas ut varje vecka via mejl.

Ducatus är Svenska kyrkans arbetsgivarorganisations medlemstidning som utan kostnad går att prenumerera på via arbetsgivarorganisationen.

**Kyrkorådet beslutar**

**att** prenumerera på Kyrkans Tidning som papperstidning till ledamöter och ersättare i kyrkorådet, samt

**att** uppmana ledamöter och ersättare att själva prenumerera på Ducatus via Svenska kyrkans arbetsgivarorganisations hemsida och på Stiftsnytt via Göteborgs stifts hemsida.





**KR****§ 74 Ekonomirapporter.**

Preliminär verksamhetsuppföljning för perioden januari-september 2022, Laholms Sparbanks fonddrapport för september 2022 samt en sammanställning över pastoratets fondinnehav i Lf Bank per 2022-10-06 är utsända inför dagens sammanträde.

Lisbeth Nilsson kommenterar vissa av de avvikelser gentemot budget som verksamhetsuppföljningen visar på.

**Kyrkorådet beslutar**

**att** lägga preliminär verksamhetsuppföljning för perioden januari-september 2022 till handlingarna liksom Laholms Sparbanks fonddrapport för september 2022 och sammanställningen över pastoratets fondinnehav i Lf Bank per 2022-10-06.

Ordf. sign. 	Just. sign. 	Just. sign. 	Kh. sign. 	Utdragsbestyrkande
--	--	--	--	--------------------

**KR****§ 75 Anmälan av delegationsbeslut.**

Kyrkoherde Anders Knutsson anmäler följande beslut fattade på delegation:

- Anställning av Pontus Gunnesson som fastighets- och kyrkogårdschef fr.o.m. 2022-11-01.
- Rekrytering av kyrkogårdsadministratör med IT-inriktning.
- Löneförhandlingar för 2022 (förutom vad gäller kyrkoherdens lön), totalt påslag ca 2,4%.
- Personalutbildningar:
  - Kyrkomusikernas deltagande i kyrkomusikersymposium i Uppsala.
  - Prästernas deltagande i bibelsamtal i Domkyrkoforum i Lund.
- Försäljning för 1 miljon kr av pastoratets fondplaceringar i Laholms Sparbank för att upprätthålla likviditeten.
- Viss nedstängning av fastigheter under kommande vinter på grund av de skenande el-kostnaderna, nämligen
  - Kyrkans hus under perioden 19/12-29/1
  - Mellbystrandsgården under perioden 10/12-29/1.


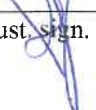


**KR****§ 76 Kyrkoherden återkopplar.**

Kyrkoherde Anders Knutsson informerar:

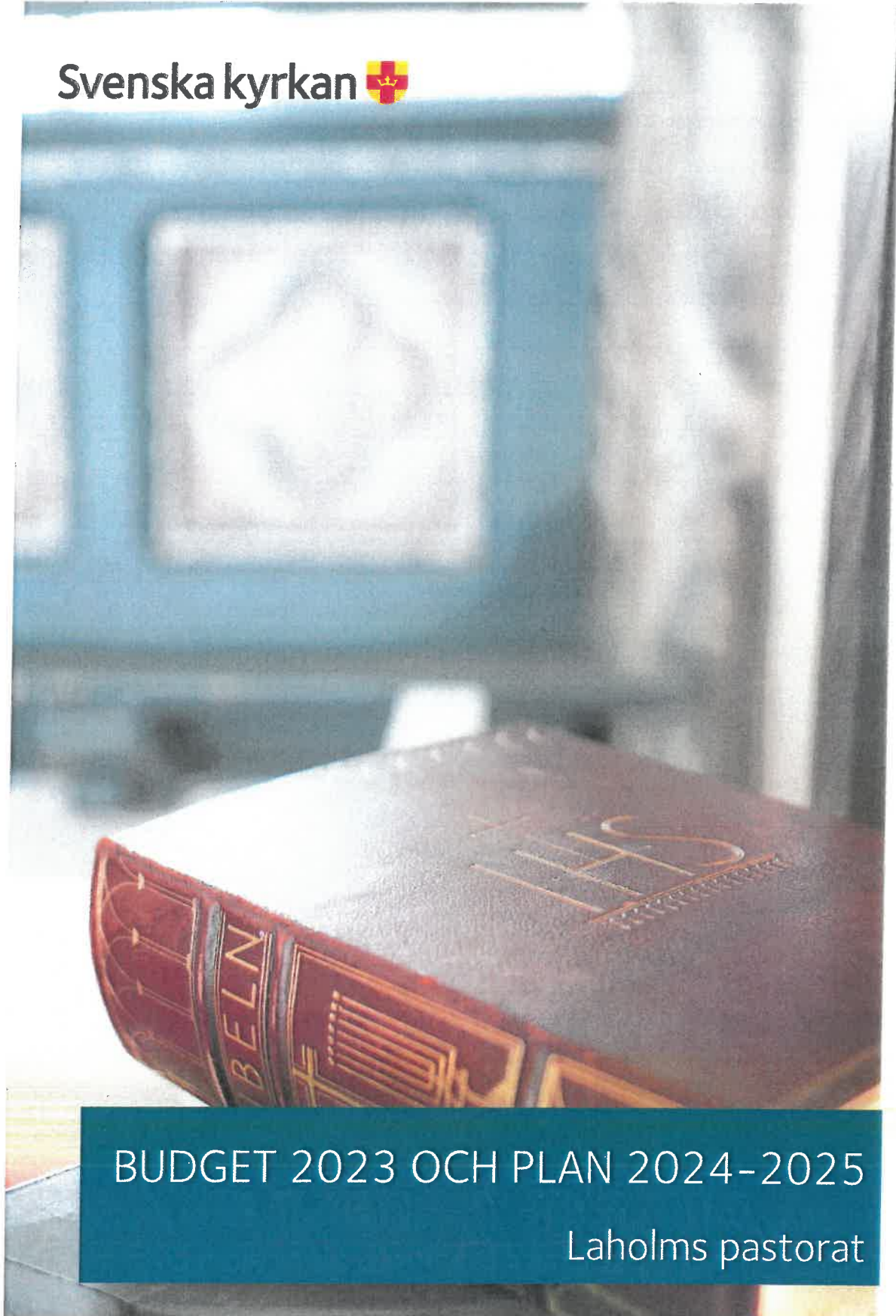
- ”Ro och Tro” kommer att anordnas en söndag per månad i Mellbystrandsgården respektive Skogaby kapell.
- Vinterns utgåva av Lagabladet kommer att delas ut inför 1:a söndagen i Advent.
- De nya högtalarna i S:t Clemens kyrka är nu på plats.
- En egen Youtube-kanal är under utveckling.
- Kameraanläggningar i både S:t Clemens kyrka och Skummeslövs kyrka är på gång.

**KR****§ 77 Övriga informationsärenden.**

Bernt Samuelsson meddelar att han deltagit i stiftets fastighetsdag i Råda den 4 oktober. Presentationerna som visades där finns att hämta på Stiftsnytt.

Ordf. sign. 	Just. sign. 	Just. sign. 	Kh. sign. 	Utdragsbestyrkande
--	--	--	--	--------------------

Svenska kyrkan 



BUDGET 2023 OCH PLAN 2024-2025

Laholms pastorat

*Adé*  
*HS*  
*Paul*

## Innehållsförteckning

Mål och verksamhetsplan 2022 .....	3
Ekonomiska prognoser .....	8
Omvärldsanalys.....	11
Budget 2023 och flerårsplan 2024–2025 .....	13
Övergripande principer och budgetförutsättningar .....	14
Verksamhetsintäkter .....	15
Verksamhetskostnader .....	17
Underhåll och Investeringar .....	19
Resultatbudget .....	21
Begravningsverksamhetens resultat.....	22
Driftredovisning .....	23
Kassaflödesbudget.....	24
Balansbudget .....	25
Barnkonsekvensanalys budget 2023.....	25

AB  
Bau X



# Mål och verksamhetsplan 2023

## MÅL

### Bibelstudier

- Fördjupad kunskap i någon bibelbok
- Gemenskap
- Dela Ordet med varandra

### Eftermiddagslediga

- Gemenskap med delaktighet i andaktsstund
- Undervisning
- Hemkänsla och kontinuitet

### Högt i tak och Gudstjänstseminarier

- Plats i församlingen där alla ämnen är välkomna
- Mötesplats mellan samhället och kyrka

### S:t Clemens kyrkokör

- Berika gudstjänstens liturgi och öka körmedlemmarnas upplevelse och delaktighet i Gudstjänsten
- Körmedlemmarnas möjlighet att uttrycka trons glädje
- Två stora konserter och åtta musikgudstjänster per år

### Kyrkomusiken i Laholm

- Finna olika vägar att kanalisera och uttrycka trons glädje och tillit.
- Utrymme för vila, skapa rymd för tro och tillit.
- Ca 25 söndagar/år medverkar körer eller extra musiker i gudstjänsten

### Kyrkomusik i Skummeslöv

- Ge församlingen möjlighet att lära sin psalmbok och även Psalmer i 2000-talet.
- Fortsätta att ge gudstjänsten prägel av söndagens tema och lyfta fram musikens betydelse i liturgin.
- Fördjupa och högtidliggöra vissa söndagar och dess innehåll.
- Brett musikaliskt utbud.

### **Kyrkokören i Skummeslöv**

- Återfå körgemenskapen efter nedstängning (pga. pandemin).
- Hjälpa medlemmarna med röstvård.
- Förbättra körens intonation genom mer a Capella repertoar.
- Återta "kör-i-kören" konceptet

### **Skummeslövs barnkör**

- Stabilisera barnkörer i församlingen
- Naturlig plats i församlingen och i gudstjänsten

### **Café för män (Vilande)**

- Ge gemenskap åt män
- Skapa hemkänsla och gemenskap med kyrkans verksamheter och gudstjänster

### **Diakonins månad**

- Vardagliggöra våra livsfrågor
- Möta upp för människors livsfrågor och problem
- Aktuella ämnen till vägledning
- Sprida och fördjupa kunskap om livsfrågor
- Öppna upp svåra livsfrågor

### **Frivillig verksamheten**

- Utbilda
- Uppmuntra
- Introducera
- Växa in i kyrkans verksamhet

### **Födelsedagskalas och uppvaktningar**

- Uppvakta kyrkotillhöriga 95 respektive 100 år
- Bjuda alla 80, 85, 90 åringar på en fest i församlingshemmet
- Inbjudningar görs två gånger per år

### **Gemenskapsgrupper, öppet hus, onsdagsträffen, sticka-skicka, e t c**

- Gemenskap
- Samtal om tro och liv
- Mötesplats

### **Seniorkören**

- Skapa gemenskap och trygghet i gruppen.
- Uppsjungningar på många vårdboende i kommunen för att sprida kyrkans budskap.
- Repertoaren är både igenkännande och nyskapande, men tänkvärt innehåll.



## Barn 0–5 år

### Syfte

- Att erbjuda barn och föräldrar en mötesplats. För att möta varandra, nya vänner, vår personal, kyrkan och Jesus Kristus.
- Att ge stöd till föräldrar i frågor om barnuppfostran och kristen fostran.
- Att ge möjlighet till reflektion kring föräldrarollen, föräldrar emellan.
- Att kunna erbjuda erfaren och kunnig personal som stöd i arbetet med föräldrarollen.

### Mål 2023

- Fortsätta att hålla öppen förskola i Laholm, Mellbystrand och Skummeslöv.
- Att varje dag ha i snitt 10 vuxna deltagare
- Att varje dag ha i snitt 15 0-3 åriga deltagare
- Att varje dag ha i snitt 4 4-5 åriga deltagare

## Sommaröppet

### Syfte

- Att skapa en trygg mötesplats för barn och föräldrar
- Att ge möjlighet till reflektion kring föräldrarollen, föräldrar emellan.
- Att erbjuda en kontakt med kyrkan med låga trösklar för församlingsbor och sommargäster

### Mål 2023

- Att genomföra två veckor sommaröppet i Mellbystrandsgården
- Att genomföra två veckor sommaröppet i Skummeslövs församlingshem eller i Laholm eller en kombination av dessa
- Att varje dag ha i genomsnitt 40 vuxna deltagare
- Att varje dag ha i genomsnitt 50 0-3 åriga deltagare
- Att varje dag ha i genomsnitt 15 4-5 åriga deltagare

## Barn 6–12 år

### Syfte

- Att vara en trygg och meningsfull plats där barnen kan växa och pröva nya tankar.
- Att berätta Jesusberättelse.
- Att lära känna kyrkan och traditionerna.
- Att leka och ha roligt.
- Involvera barnen i gudstjänsten

### Mål 2023

- Ha mellan 12 och 16 barn per grupp (vid 2 personal)
- Att miniorerna medverkar vid gudstjänster

## **Juniorer 12–14 år**

### Syfte

- Att vara en trygg och meningsfull plats där barnen kan växa och pröva nya tankar.
- Att berätta Jesusberättelse.
- Att lära känna kyrkan och traditionerna.
- Att leka och ha roligt.
- Involvera barnen i gudstjänsten

### Mål 2023

- Ha mellan 10 och 14 barn per grupp (vid 2 personal)
- Att juniorerna medverkar vid gudstjänster

## **Sommarkollo**

### Syfte

- Att vara en trygg och meningsfull plats där barnen kan växa och pröva nya tankar.
- Att möjliggöra relationsbygge mellan barn och kyrkan
- Att finnas för våra barn även på sommaren mycket andra verksamheter ligger nere
- Att berätta Jesusberättelse.
- Att leka och ha roligt.

### Mål 2023

- Att genomföra ett sommarläger på Mellbystrandsgården med 20–25 barn

## **Jul- och Påskvandringar**

### Syfte

- Att berätta om berättelserna från vår kristna tradition på ett levande sätt
- Att skapa goda relationer med barn och skola i Laholms pastorat

### Mål 2023

- Att genomföra Jul- och påskvandringar för alla skolor inom pastoratets upptagningsområde

## UG Ungdomsgruppen

### Syfte

- Att vara en trygg plats där livsfrågor kan få komma upp till ytan
- Att vara en plats där man kan få pröva nya roller
- Att med Kristus i centrum tillsammans undersöka vad det existentiella frågorna
- Att leka och ha roligt.

### Mål 2023

- Genomföra en UG-kväll per vecka
- Minst 10 deltagare på varje träff
- Ha med ungdomsgruppen i Gudstjänsten
- Genomföra 2 övernattningar eller motsvarande större event per termin

## Unga ledare

### Syfte

- Att erbjuda våra ungdomar en möjlighet att fortsätta växa i dopet och tron.
- Att erbjuda våra ungdomar en möjlighet till lärande inom ledarskap och självkänedom.
- Att kunna använda ungdomsledare i vår konfirmand-, barn- och ungdomsverksamhet.
- Att skapa förutsättningar för en levande, långsiktig och god ungdomskultur i Pastoratet

### Mål 2023

- Genomföra Ledarutbildning under hösten
- Kunna använda ungdomsledare från vår egen utbildning i konfirmandverksamheten

## Konfirmander

### Syfte

- Att sprida evangeliet om Jesus Kristus
- Att vara en plats för mognad och eftertanke
- Att vara en trygg plats där livsfrågor får stå i fokus
- Att vara en växtplats för tro

### Mål 2023

- Att fler skall komma till tro på Jesus Kristus
- Att minst 50% av ungdomarna födda 2008 i vårt upptagningsområde skall konfirmeras
- Att Svenska kyrkan skall förknippas med godhet och trygghet
- Att fler skall vilja vara medlemmar i Svenska kyrkan



# Ekonomiska prognoser

## Prognos kyrkoavgifter

### PROGNOS FRÅN SKR: HÖG NOMINELL TILLVÄXT FÖR SKATTEUNDERLAGET

I cirkulär 2022:28 presenterar Sveriges kommuner och regioner (SKR) en uppdaterad skatteunderlagsprognos, som sträcker sig fram till 2025.

Den svenska ekonomin bromsar in under 2022 där den höga inflationen, liksom de stigande räntorna, påverkar investeringar och hushållens konsumtion negativt under 2022 och 2023. Givet att resursutnyttjandet viker under prognosåren 2022 och 2023 uppstår negativa BNP- och timgap, vilket medför lågkonjunktur. Efter lågkonjunkturen 2023 antar SKR sedan en konjunkturuppgång för de påföljande åren därefter, där både BNP och antal arbetade timmar lyfter.

Lönesumman har utvecklats starkt även under det första halvåret 2022. Trots en prognos om bromsande tillväxt beräknas lönesumman också för helåret 2022 öka markant. Skatteunderlaget växer i nominella termer med 4,5 procent per år under perioden 2022–2025, vilket kan jämföras med den genomsnittliga ökningen över de senaste tio åren om 3,9 procent. I reala termer växer skatteunderlaget dock endast med 0,9 procent per år 2022–2025, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,7 procent. Det är en real nedväxling med 0,8 procentenheter. SKR menar att skatteunderlagets utveckling kommande år kan mot den bakgrunden inte förväntas räcka till att finansiera en ökad kommunal verksamhetsvolym i samma utsträckning som under den senaste tioårsperioden.

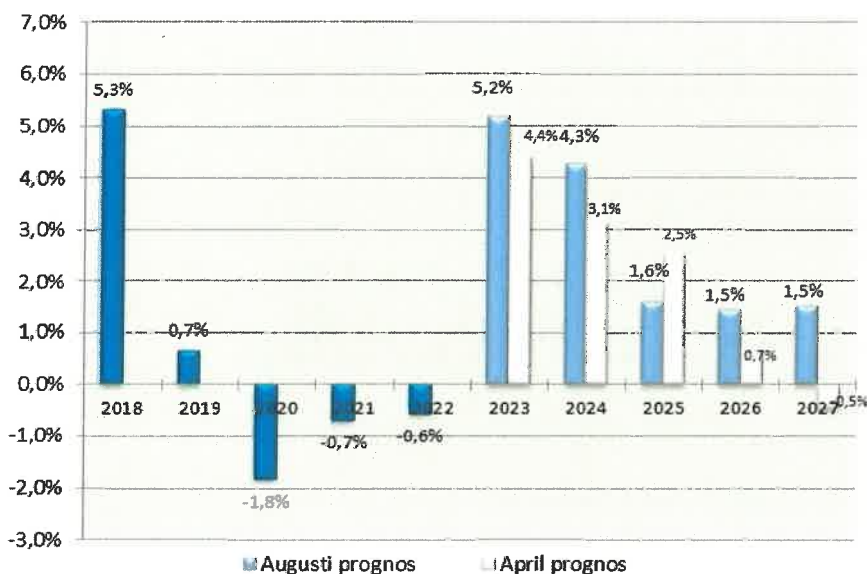
SKR räknar nu med en starkare skatteunderlagstillväxt fram till 2025 än i den skatteunderlagsprognos som publicerades i april. Detta är främst som en följd av att prognosen för lönesumman är uppreviderad, men även som ett resultat av att prognosen för pensionsinkomster är uppjusterad. Beslut om höjd garantipension samt en högre inflation har lett till upprevideringar av pensionsinkomsterna jämfört med i april. Alla år, förutom 2023, ökar skatteunderlaget starkare jämfört med förra prognosen. Under 2023 växlar ökningstakten av lönesumman ner till följd av den sämre konjunkturen.

Tabell 1. Årlig förändring av skatteunderlaget enligt Sveriges kommuner och regioner

Beskattningsår	2021	2022	2023	2024	2025
Augustiprognos 2022	5,3	4,9	4,7	4,4	4,5
Aprilprognos 2022	5,0	4,3	5,0	3,7	3,6
Februariprognos 2022	5,0	4,2	3,9	3,3	3,3
Decemberprognos 2021	4,6	3,5	3,7	3,4	3,7
Oktoberprognos 2021	4,3	4,2	3,7	3,3	

SKR:s senaste prognos över skatteunderlagets utveckling enligt ovan, justerad för bedömd medlemsutveckling, ger en uppdaterad bild över kyrkoavgiftsintäktens framtida utveckling enligt diagram 1 nedan.

Diagram 1 Årlig förändring av intäkt från kyrkoavgift 2023–2027



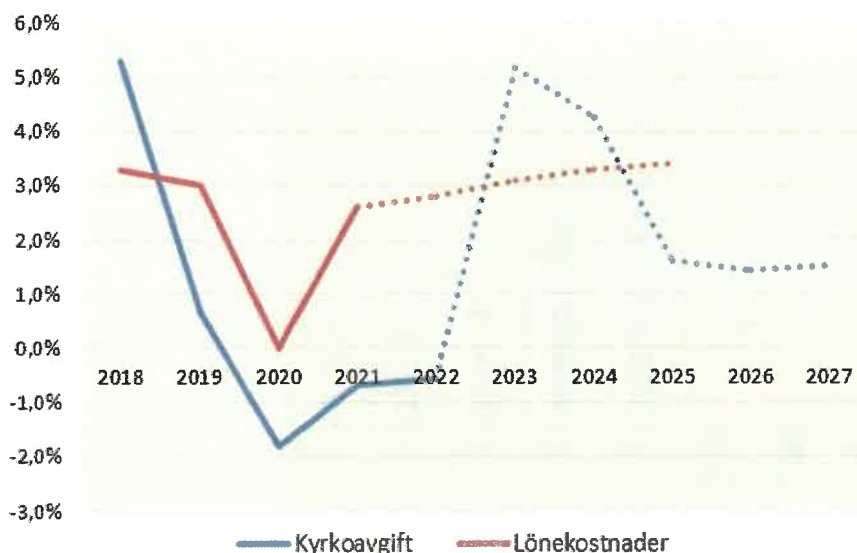
Siffrorna i diagrammet avser för varje år förändring mot året innan.

Uppjusteringen av intäktsprognosen för 2023 enligt diagrammet beror på att det preliminära utfallet på skatteunderlaget för 2021 enligt Skatteverkets augustiprognos blev lite högre jämfört med den bedömning som SKR gjorde i april för samma år. Justeringarna i intäktsprognosen för påföljande år 2024–2027 är en följd av nya bedömningar om framför allt lönesummans och pensionsinkomsternas utveckling för åren 2022–2025 som SKR nu gjort i sin uppdaterade skatteunderlagsprognos enligt det inledande avsnittet ovan.

Cirka 60 procent av Svenska kyrkans intäkter utgörs av kyrkoavgiften, samtidigt som personalkostnaderna har motsvarande andel på kostnadssidan. Diagram 2 nedan visar kyrkoavgiftsintäktens förändringstakt jämfört med lönekostnaden per anställd.

AK  
KS  
Pau

**Diagram 2 Förändring av kyrkoavgift och lönekostnader**



Streckade linjer i diagram 2 är prognosvärden. Utfallsvärdena på löneökningstakten i diagrammet bygger på statistik över lönekostnad per anställd på församlingsnivån fram till 2021. Löneökningstaktens prognosvärden utgörs av SKR:s senaste bedömning av timlönernas utveckling i samhället enligt konjunkturlönestatistiken.

Med undantag för 2023 och 2024 väntas således att ökningstakten på Svenska kyrkans lönekostnader blir högre än ökningstakten på kyrkoavgiftsintäkter under kommande år.

Med anledning av den höga inflationen i år och nästa år väntas den reala intäktsutvecklingen däremot bli relativt stillastående under hela prognosperioden. Den reala intäktsnivån år 2027 väntas endast bli marginellt högre jämfört med innevarande år, varför den nu beräknade högre intäkter från kyrkoavgiften inte bedöms innebära någon reell resursförstärkning för Svenska kyrkan. Denna utveckling ställer krav på fortsatta kostnadsanpassningar inom Svenska kyrkan under kommande år.

### Prognosantaganden

Kyrkoavgiftsprognosen baseras på SKR:s senaste bedömning av skatteunderlagets utveckling. Till det har lagts en justering för effekten av fortsatt medlemsminskning enligt senaste långtidsprognos över medlemsutvecklingen (medelscenariot). Kyrkoavgiftssatserna har antagits ligga kvar på 2022 års nivå under hela prognosperioden.



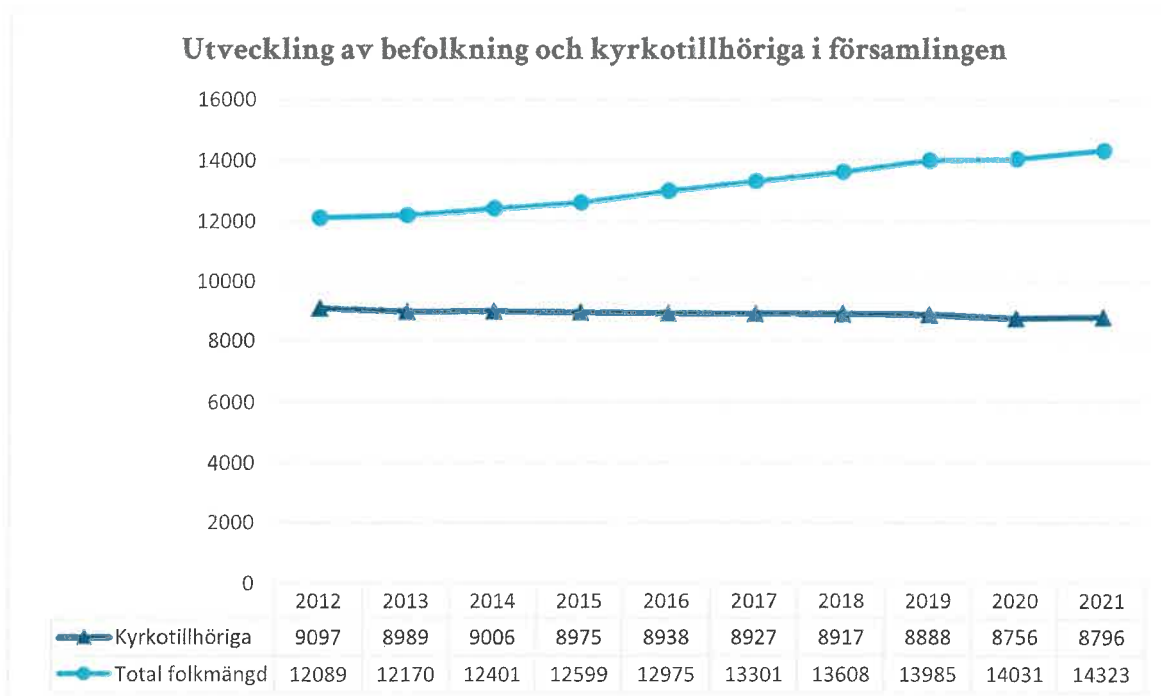
## Omvärldsanalys

En viktig del i arbetet med mål och handlingsplan är att följa upp hur förändringar i exempelvis i befolkningen påverkar underlaget för kyrko- och begravningsavgift. Samtliga uppgifter är hämtade från Svenska kyrkans statistikdatabas och bygger dels på uppgifter som församlingarna rapporterat in, dels på annan offentlig statistik.

### Utveckling av folkmängd och kyrkotillhöriga

För tio år sedan var 12 089 personer folkbokförda inom Laholms pastorat. Utvecklingen sedan dess representeras i nedanstående diagram av linjen för den totala folkmängden. Den senaste kyrkostatistiken visar att befolkningen sedan dess har ökat till 14 323 invånare. Storleken på befolkningen påverkas av hur många barn som föds, hur många personer som avlider samt hur många personer som flyttar till eller från Laholms pastorat.

Vid slutet av föregående år var 8 796 av de 14 323 invånarna i Laholms pastorat tillhöriga i Svenska kyrkan vilket motsvarar 61,4 procent av befolkningen. Tio år tidigare var 9 097 kyrkotillhöriga vilket motsvarade 75,2 procent.

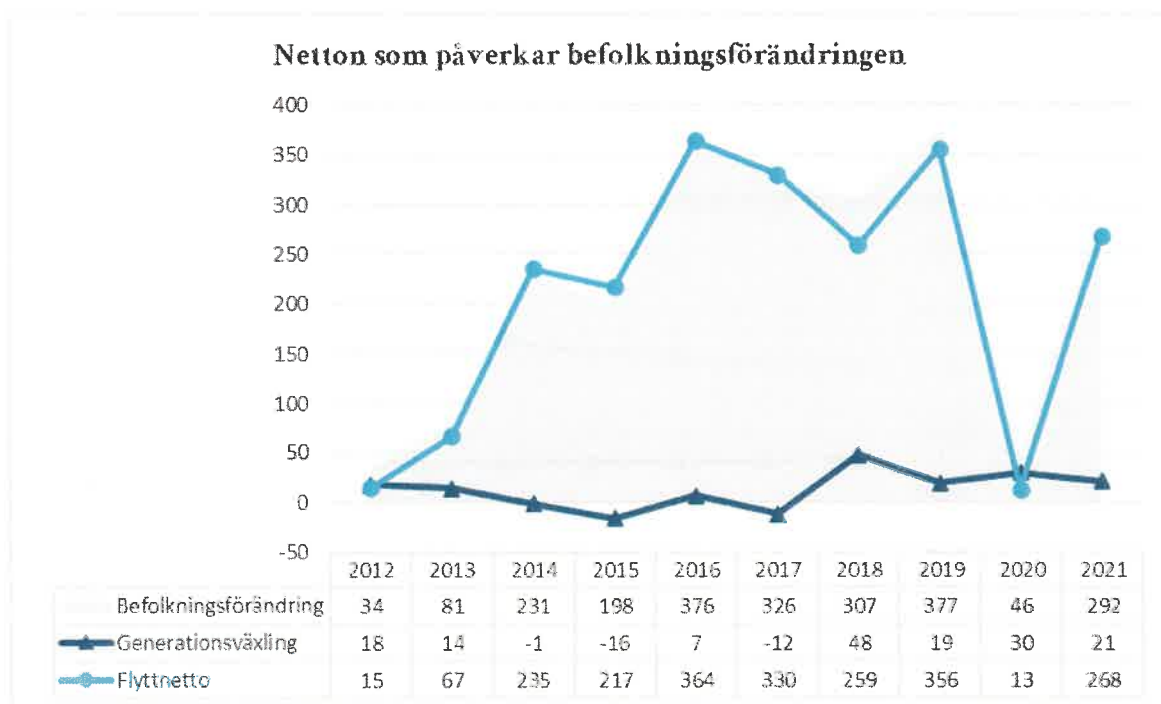


## Befolkningsutveckling i pastoratet

Den totala befolkningsutvecklingen i pastoratet består av:

- Generationsväxling, det vill säga antalet födda barn minus antalet avlidna personer under året i pastoratet.
- Flyttnetto, hur många som flyttar in respektive ut ur pastoratet. Under det senaste året flyttade 1 268 personer till pastoratet samtidigt som 1 000 personer flyttade från pastoratet vilket ger ett flyttnetto på 268 personer. Nettot säger alltså inte något om hur många individer som flyttar under året utan bara om dessa gör att befolkningen ökar eller minskar.

I Laholms pastorat är det flyttnettot som totalt sett påverkar befolkningsantalet mest under hela perioden.



# Budget 2023 och flerårsplan 2024–2025

Kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige beslutar

- att fastställa kyrkoavgiften för 2023 till 1,08 kronor per skattekrona,
- att anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,
- att i övrigt fastställa budgeten för 2023 i enlighet med förslaget, samt
- att anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2024–2025 som riktlinje för den framtida verksamheten.

Barnkonsekvensanalys har genomförts.

Laholm 2022-10-13



---

Lars Stedt  
Kyrkorådets ordförande

## Övergripande principer och budgetförutsättningar

Budgeten är upprättad i enlighet med gällande bestämmelser i kyrkoordningen. I Kyrkoordningens kapitel 47 anges att "Församlingen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Församlingen ska ha en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar.". Budgeten ska innehålla en plan för verksamhet och ekonomin. Av den ekonomiska planen ska framgå:

- Kyrkoavgift
- Resultat (RR) och ekonomisk ställning (BR) vid budgetårets utgång
- RR och BR tre år framåt, med budgetåret som periodens första år

### Målkapital

Kyrkoordningen anger att kyrkofullmäktige ska fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek för att garantera en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Om eget kapital överstiger målkapitalet får den överstigande delen tas i anspråk efter beslut i fullmäktige. För enheter där eget kapital understiger målkapitalet gäller budgetbalanskrav. Fullmäktige ska då fastställa ett åtgärdsprogram där det framgår hur och när målet ska uppnås. Målkapitalet ska omprövas minst en gång per mandatperiod, lämpligen år två.

Pastoratets nuvarande mål för det egna kapitalets storlek är 34 mkr. Budgeterat eget kapital är 56 mkr.

### Laholms pastorat

Pastoratet består av Laholm och Skummeslövs församlingar med en folkmängd per 1 januari 2022 på 14 323 invånare varav 8 796 kyrkotillhöriga, vilket motsvarar 61,4 %. Antal kyrkotillhöriga har ökat sedan föregående år med 0,4 procent och har sedan 2017 minskat med i genomsnitt 0,3 procent per år (riket: -1,7%).

Kyrkoavgiftsunderlaget för kyrkotillhöriga ökade i Laholms pastorat med 1,2 procent (riket: -0,1%) jämfört med 2021. Den senaste femårsperioden har avgiftsunderlaget ökat med i genomsnitt 2,0 procent per år (riket: 1,1%).

## Verksamhetsintäkter

Pastoratets intäkter har för verksamhetsåret 2023 beräknats till 33 055 tkr, en ökning med 228 tkr sedan föregående årsbudget. Den största intäkten är kyrkoavgift, vilken utgör 63,6 procent av totala verksamhetsintäkterna (62,1% 2022) samt begravningsavgift 31,4 procent (30,4% 2022).

### Kyrkoavgift

Under år 2023 erhåller församlingar och pastorat kyrkoavgift på grundval av den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2021. Avgiften som erhålls avser ett beräknat förskott för 2023 samt slutavräkning för 2021.

Beräkning av kyrkoavgift för Laholms pastorat har gjorts med följande antaganden:

- Oförändrad avgiftssats för kyrkoavgiften på 1,08 kr per skattekrona.
- Förändring i antalet kyrkotillhöriga med -1,5 procent per år (snitt 2017-2022 -0,3%)
- Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling för 2023 på 1,5 procent (enligt septemberprognosen från nationell nivå). För efterföljande år beräknas utvecklingen vara 0,5 procentenheter högre än rikets nivå vilket ger 2,7 procent 2024 och 2,8 procent 2025.

Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas för 2023 till 21 231 tkr.

### Inomkyrklig ekonomisk utjämning

Det inomkyrkliga utjämningssystemet har till uppgift att göra det möjligt för Svenska kyrkan att bedriva verksamhet i hela landet. Utjämningssystemet innebär att vissa pastorat eller församlingar tillförs medel medan andra betalar till systemet.

Laholms pastorat beräknas under år 2023 erlägga 202 tkr till utjämningssystemet.

### Begravningsavgift

Alla som är folkbokförda i Sverige och har en kommunalt beskattningsbar förvärvsinkomst betalar begravningsavgift. Riksdagen har beslutat om en enhetlig begravningsavgift. Nivån på avgiften fastställs av Kammarkollegiet. Med det regelverk som gäller från och med 2017 beräknas begravningsavgift motsvarande begravningsverksamhetens budgeterade kostnader.

Verksamhetens över- eller underskott får inte påverka församlingens egen verksamhet utan ett resultat balanseras och avräknas kommande budgetår.

Laholms pastorat budgeterar en intäkt på 10 377 tkr för att täcka begravningsverksamhetens kostnader under 2023.

## Utdelning från prästlönetillgångar

Enligt prognos från stiftets egendomsutskott kommer utdelningen från prästlönetillgångarna att uppgå till 90 tkr.

Utdelning från förvaltningen av Göteborgs stifts prästlönetillgångar har under 2022 uppgått till 209 tkr. Utdelningen förväntas bli 90 tkr, för 2023–2025.

## Erhållna bidrag (inkl. KAE)

Beviljad kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) för underhållsåtgärder budgeteras som intäkt. KAE för investeringar minskar i stället anskaffningsvärdet med bidragets storlek vilket påverkar avskrivningarna som sker under investeringens beräknade livslängd.

För 2023 är en underhållsåtgärd med beviljad KAE planerad. För planbudget har beviljade samt förväntade KAE tagits med i beräkningarna.

Laholms pastorat får också bidrag för personal som budgeterats med 250 tkr.

## Nettoomsättning

Pastoratets budgeterade nettoomsättning 2023 består till största delen av gravskötselintäkter (56,6 %), clearingintäkter (19 %) men även uthyrning av bostäder och lokaler (11%) och övriga intäkter (13,4 %).

För planbudget 2024–2025 är nettoomsättningen uppräknad med 2 procent per år.

## Verksamhetskostnader

Pastoratets kostnader har för verksamhetsåret 2023 beräknats till 34 515 tkr, vilket är 280 tkr högre än föregående årsbudget.

### Personalkostnader

Personalkostnaderna utgör 55,8 procent av verksamhetens totala kostnader (54,0 % 2022). I budgeten fördelas samtliga personalkostnader på de verksamheter där respektive anställd arbetar.

Löneutvecklingen är beräknat med 3,0 procent för 2023 och 2,5 procent 2024–2025.

Budgeterade medel avseende kompetensutveckling för personal/förtroendevalda ingår med 256 tkr, företagshälsovård 122 tkr samt friskvård 99 tkr.

### Övriga externa kostnader

I budget ingår kostnad för planerat underhåll på fastigheter och mark enligt projektplan. Övriga kostnader innefattar bland annat löpande fastighetskostnader, verksamhetsmaterial och inköpta tjänster. För planbudget 2024–2025 har planerat underhåll budgeterats per år enligt projektplan medan övriga kostnader är uppräknade med 2 procent per år.

### Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar är beräknade på befintliga anläggningstillgångar samt planerade nyinvesteringar.



## Personalförteckning

Personal i pastoratet

<b>Befattning</b>	<b>2023</b>
Kyrkoherde	1,00
Komminister	3,00
Kantor	2,00
Organist	1,00
Församlingspedagog	1,00
Förskollärare	2,75
Församlingsassistent	1,00
Kyrkvaktmästare	2,20
Lagbas	0,90
Kyrkogårdsarbetare	7,65
Fastighetschef	1,00
Församlingshemsvärd	1,35
Ekonom	1,00
Informatör/Kommunikatör	0,80
Administratör	0,90
<b>Summa</b>	<b>27,55</b>

Sammanställningen inkluderar månadsavlönade. Till detta kommer vikarier och uppdragstagare.

Verksamhet 8000 Begravningsverksamheten har 7,48 årsarbetare.



## Underhåll och Investeringar

Projektplanen är uppdelad i vad som kan klassificeras som planerat underhåll och därmed belastar resultatbudgeten och vad som klassificeras som investering och belastar investeringsbudgeten. Planerade underhållsåtgärder för fastigheter och mark 2023 motsvarar totalt 1 495 tkr. Laholms pastorats fastighetsbestånd består av två kyrkor, ett kapell, en församlingsgård med kyrksal, två församlingshem och Kyrkans hus (expedition). Församlingsverksamhetens del av det planerade underhållet motsvarar 545 tkr.

Inom pastoratet finns fyra kyrkogårdar, ett kapell, två ekonomibyggnader, en personalbyggnad och två begravningsannex för vilka planerat underhåll 2023 motsvarande 950 tkr hör till begravningsverksamheten.

### Underhåll- och investeringsbudget – församlingsverksamheten

Församlingsverksamheten	Underhåll (U) Investering (I)	Budget 2023		Plan 2024		Plan 2025	
		Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag
<b>6601 St Clemens kyrka</b>							
Tillgänglighet vind med KAE	I			100	50		
Åskledare komplettering med KAE	I	150	-75				
Arbetsmiljöarbeten	U	50					
Vaktmästeri	I	250					
<b>6603 Skummeslövs kyrka</b>							
Åskledare komplettering med KAE	I	150	-75				
Förvaring inventarier med KAE	I			110	82		
<b>6602 Skogaby Kapell</b>							
Målning klockstapel med KAE	U	40	-20				
Åskledare klockstapel	I	60	-45				
<b>6701 Mellbystrandsgården</b>							
Utvändig uppmålning	U	85					
Kylans kök	U	25					
Utsug disk	U	25					
Fast soltak över sandlådan (från HB)	I	50					
Stolar till barmattsalen (från HB)	I	30					
<b>6803 Kyrkans hus</b>							
Nybyggn. kök, glaspartier mm (fr budget 21-22)	I	300					
Utvändig målning + fönster	U	200					
inkl ställningar	U	65					
<b>6804 Skummeslövs församlingshem</b>							
Nytt församl.hem, utgrävning o projektering 23-24	I	1 500		1 000		20 000	
Utsug disk	U	25					
<b>6801 Laholms församlingshem</b>							
Nytt kök (fr budget 2021-2022) avaktar (I - 500 tkr)	I						
Tak nytt/ev renoveras	I	350					
<b>6802 Annex vid Laholms församl.hem</b>							
Renoveimg tak	U	30					
<b>Inventarier (konto 12xx)</b>							
<b>Summering Församlingsverksamheten</b>		<b>3 385</b>	<b>-215</b>	<b>1 210</b>	<b>132</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>
<b>Kostnad efter bidrag (netto)</b>		<b>3 170</b>		<b>1 342</b>		<b>20 000</b>	
Summa Investeringar	I	2 840	-195	1 210	132	20 000	0
Summa Underhåll	U	545	-20	0	0	0	0

## Underhåll- och investeringsbudget – begravningsverksamheten

Begravningsverksamheten	Underhåll (U) Investering (I)	Budget 2023		Plan 2024		Plan 2025	
		Utgift	Lån	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag
<b>8600 Laholms kyrkogårdar</b>							
Borning vatten med spridare S:T Clemens (fr 2022)	I	150					
Skötselplan/markradar	U	325					
<b>8621/8622 Plommonet 6/Allégatan</b>							
Nybyggnation verkstadsbyggnad (5500' fr -22)	I	6 500					
Lån/Kredit beviljad	I		-5 500				
Gamla verkstaden uppdateras	I	250					
<b>8682 Skummeslövs Begravningsannex</b>							
Tillägg klimat anläggning	I	100					
<b>8200 Skummeslövs kyrkogård</b>							
Mur mot söder (fr-22)	U	200					
Skötselplan	U	75					
<b>8200 Skogaby kyrkogård</b>							
El- och värme till annex (fr -22 nu investering)	I	350					
<b>Inventarier (konto 12xx)</b>							
Inventarier komplettering	I	150					
Mindre lastbil	I	350					
<b>Summering Begravningsverksamheten</b>		<b>8 450</b>	<b>-5 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnad efter bidrag (netto)</b>		<b>2 950</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Summa Investeringar</b>	I	<b>7 850</b>	<b>-5 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa Underhåll</b>	U	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Resultatbudget

Resultatbudgeten är en sammanställning över pastoratets intäkter och kostnader inklusive begravningsverksamheten. Då begravningsverksamhetens intäkter är lika stora som dess kostnader påverkas inte den sista raden i resultatbudgeten, årets resultat.

Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Kyrkoavgift	20 736	20 930	21 231	22 092	22 960
Begravningsavgift	8 129	9 976	10 377	9 869	9 987
Ekonomisk utjämning	- 396	- 531	- 202	- 218	- 267
Utdelning från prästlönetillgångar	111	209	90	90	90
Erhållna gåvor	75	63	36	37	37
Erhållna bidrag	879	470	270	255	260
Nettoomsättning	897	1 517	1 218	1 242	1 267
Övriga verksamhetsintäkter	150	18	35	36	37
Förändring av lager				-	-
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>30 581</b>	<b>32 652</b>	<b>33 055</b>	<b>33 403</b>	<b>34 371</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Kostnader för varor, material m.m.				-	-
Övriga externa kostnader	- 11 121	- 12 592	- 12 762	- 11 639	- 11 872
Personalkostnader	- 17 776	- 18 728	- 19 246	- 19 727	- 20 220
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 2 230	- 2 288	- 2 507	- 2 601	- 2 424
Övriga verksamhetskostnader				-	-
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-31 127</b>	<b>-33 608</b>	<b>-34 515</b>	<b>-33 967</b>	<b>-34 516</b>
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>- 546</b>	<b>- 956</b>	<b>- 1 460</b>	<b>- 564</b>	<b>- 145</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>					
Resultat från andelar i koncernföretag m.m.					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	3	-			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6 215	1 662	325	325	325
Räntekostnader och liknande resultatposter	- 118	- 126	- 127	- 127	- 127
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>5 554</b>	<b>580</b>	<b>- 1 262</b>	<b>- 366</b>	<b>53</b>
Bokslutsdispositioner				-	-
Skatt på resultat från näringsverksamhet				-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5 554</b>	<b>580</b>	<b>- 1 262</b>	<b>- 366</b>	<b>53</b>

## Begravningsverksamhetens resultat

Begravningsverksamhetens särredovisning visar intäkter och kostnader inklusive intern fördelning som görs mellan pastorat och begravningsverksamheten för gemensamma kostnader så som administration. Det omfattar verksamheter 8000–8600. Underhållsplan och investeringsbudget har gjorts separat för begravningsverksamhetens fastigheter och mark.

Då intäkterna för begravningsverksamheten ska möta de budgeterade kostnaderna ska begravningsverksamhetens resultat vara noll.

<b>Begravningsverksamhetens Resultatbudget (tkr)</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Prognos 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Begravningsavgifter	8 772	9 976	10 377	9 869	9 987
Övriga intäkter	444	460	495	505	515
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>9 216</b>	<b>10 436</b>	<b>10 872</b>	<b>10 374</b>	<b>10 502</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personalkostnader	- 3 814	- 3 969	- 4 129	- 4 232	- 4 338
Övriga kostnader	- 3 573	- 5 178	- 5 152	- 4 481	- 4 570
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 1 020	- 1 117	- 1 233	- 1 296	- 1 228
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>- 8 407</b>	<b>-10 264</b>	<b>-10 514</b>	<b>-10 009</b>	<b>-10 137</b>
<b>Finansiella poster</b>					
Finansiella intäkter	-	-	6	-	-
Finansiella kostnader	- 165	- 172	- 364	- 365	- 365
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>- 165</b>	<b>- 172</b>	<b>- 358</b>	<b>- 365</b>	<b>- 365</b>
<b>BEGRAVNINGSVERSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>644</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Driftredovisning

Driftredovisningen visar budget per verksamhet. Notera att Begravningsverksamhetens resultat är noll och inte har någon resultatpåverkan.

Driftredovisning	Budget 2023	Budget 2022	Bokfört 2021	Budget 2021
<b>Grundläggande uppgift</b>				
101 Verksamhetsgemensamt	18 653	17 793	17 773	17 473
110 Gudtjänster och kyrkliga handlingar	- 4 501	- 4 343	- 4 054	- 4 305
140 Undervisning - övergripande	-	-	-	-
150 Undervisning - barn	- 2 352	- 1 913	- 1 487	- 1 843
160 Undervisning - ungdom	- 414	- 550	- 408	- 559
170 Undervisning - konfirmander	- 861	- 989	- 555	- 798
180 Undervisning - vuxna	- 978	- 955	- 536	- 476
210 Diakonal verksamhet	- 629	- 606	- 930	- 1 518
260 Mission	-	- 13	1	- 63
<b>Övrig kyrklig verksamhet</b>				
310 Övrig församlingsverksamhet	- 16	- 16	- 11	- 16
360 Serviceverksamheten	- 8	149	- 177	- 21
410 Skattepliktig rörelse	- 162	- 102	- 102	- 320
<b>Styrning och ledning</b>				
510 Strategisk styrning	- 1 099	- 1 069	- 950	- 1 396
580 Verksamhetsledning	- 692	- 477	- 551	- 421
<b>Stödjande verksamhet</b>				
610 Församlingsadmin och verksamhetsstöd	- 1 503	- 1 376	- 990	- 968
630 Gemensamma kostnader och admin	- 1 329	- 1 173	- 1 231	- 1 561
650 Fastigheter och lokaler - övergripande	- 1 272	- 1 560	- 1 425	- 1 293
660 Kyrkor och kapell	- 1 955	- 2 126	- 2 276	- 1 492
670 Kyrkor o församlingshem i gem. byggnad	- 843	- 715	- 519	- 651
680 Övriga fastigheter	- 2 207	- 1 603	- 2 275	- 1 609
690 Finansiella poster	907	432	6 256	271
<b>Begravningsverksamheten</b>				
801 Verksamhetsgemensamt	9 070	8 859	7 655	7 452
810 Administration och ledning	- 1 186	- 1 182	- 626	- 692
820 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	- 5 500	- 5 381	- 4 965	- 4 983
840 Krematorium	-	-	-	-
860 Fastigheter och mark	- 2 384	- 2 295	- 1 421	- 1 778
<b>Summa</b>	<b>- 1 262</b>	<b>- 1 211</b>	<b>6 197</b>	<b>- 1 568</b>
<b>Begravningsverksamhetens resultat (budgeterat/bokfört utan verksamhet)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 643</b>	<b>-</b>
<b>Summa exkl begravningsverksamhetens resultat</b>	<b>- 1 262</b>	<b>- 1 211</b>	<b>5 554</b>	<b>- 1 568</b>

# Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudget visar hur planerad verksamhet påverkar de likvida medlens utveckling.

Kassaflödesanalys (tkr)	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Resultat efter finansiella poster	5 554	580	- 1 262	- 366	53
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Av- och nedskrivningar	2 230	2 288	2 507	2 601	2 424
Ökning/minskning av avsättningar					
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	- 53	-	-	-	-
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet					
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>7 731</b>	<b>2 868</b>	<b>1 245</b>	<b>2 235</b>	<b>2 477</b>
<b>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselsskuld (ökning/minskning)</b>					
Ökn(-)/Min(+) Varulager					
Ökn(-)/Min(+) Kortfristiga fordringar	566				
Ökn(+)/Min(-) Kortfristiga skulder	220	- 963	- 643		
Ökn(-)/Min(+) Långfr. fordran till begravningsverks.	-	-	-	-	-
Ökn(+)/Min(-) Långfristig gravskötselsskuld	221				
Ökn(+)/Min(-) Långfr. skuld till begravningsverks.	- 963	- 643	-	-	-
<b>Förändring av rörelsekapital</b>	<b>44</b>	<b>- 1 606</b>	<b>- 643</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten</b>	<b>7 775</b>	<b>1 262</b>	<b>602</b>	<b>2 235</b>	<b>2 477</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv/tillverkning av anläggningstillgångar	- 2 892	- 3 615	-10 940	- 1 210	-20 000
KAE som avser investeringar			195	132	
Försäljning av materiella anläggningstillg.	53				
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar					
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>- 2 839</b>	<b>- 3 615</b>	<b>-10 745</b>	<b>- 1 078</b>	<b>-20 000</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Upptagna lån	807	-	5 500		
Amorteringar	- 195	- 217	- 282	- 347	- 347
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>612</b>	<b>- 217</b>	<b>5 218</b>	<b>- 347</b>	<b>- 347</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>5 548</b>	<b>- 2 570</b>	<b>- 4 925</b>	<b>810</b>	<b>-17 870</b>
Likvida medel vid årets början	27 840	33 388	30 818	25 893	26 703
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>33 388</b>	<b>30 818</b>	<b>25 893</b>	<b>26 703</b>	<b>8 832</b>
<b>Specifikation av likvida medel</b>					
Kortfristiga placeringar	31 632				
Kassa och bank // kortfristiga placeringar	1 756	30 818	25 893	26 703	8 832
<b>Belopp vid årets slut</b>	<b>33 388</b>	<b>30 818</b>	<b>25 893</b>	<b>26 703</b>	<b>8 832</b>

# Balansbudget

Balansbudgeten bygger på uppgifter om pastoratets finansiella utveckling i resultatbudgeten och kassaflödesanalysen. Balansbudgeten redovisar pastoratets finansiella ställning och hur det egna kapitalet utvecklas.

Balansbudget (tkr)	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Materiella och Immateriella anläggningstillgångar	36 260	37 587	45 825	44 302	61 878
Finansiella anläggningstillgångar	515	515	515	515	515
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>36 775</b>	<b>38 102</b>	<b>46 340</b>	<b>44 817</b>	<b>62 393</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Varulager		-	-	-	-
Kortfristiga fordringar	947	947	947	947	947
Kortfristiga placeringar	31 632	-	-	-	-
Kassa och bank	1 756	30 818	25 893	26 703	8 832
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>34 335</b>	<b>31 765</b>	<b>26 840</b>	<b>27 650</b>	<b>9 779</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>71 110</b>	<b>69 867</b>	<b>73 180</b>	<b>72 467</b>	<b>72 172</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Balanserat resultat	51 127	56 681	57 261	55 999	55 633
Församlingskyrkas fastighetsfond					
Årets resultat	5 554	580	- 1 262	- 366	53
<b>Summa eget kapital</b>	<b>56 681</b>	<b>57 261</b>	<b>55 999</b>	<b>55 633</b>	<b>55 685</b>
<b>Obeskattade reserver</b>					
<b>Avsättningar</b>		-	-	-	-
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	7 350	6 490	11 708	11 361	11 014
Kortfristiga skulder	7 079	6 116	5 473	5 473	5 473
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>71 110</b>	<b>69 867</b>	<b>73 180</b>	<b>72 467</b>	<b>72 172</b>

# Barnkonsekvensanalys budget 2023

I enlighet med FN:s barnkonvention och kyrkoordningen ska kyrkoråd och kyrkofullmäktige i Svenska kyrkan se till barns bästa och göra en barnkonsekvensanalys i beredningsarbetet av ärenden inför beslut.

Har en analys av beslutets påverkan på barn (0–18 år) gjorts?

Ja       Nej

Kommentar: ~~Analys genomförd av xxx~~ *Diskuterats under budgetarbetet*

Vid de beslut som analysen visar påverkar barn, har barnets bästa satts i främsta rummet?

Ja       Nej

Kommentar:

Innebär förslaget till beslut att sociala, ekonomiska, andliga och kulturella rättigheter beaktas?

Ja       Nej

Kommentar:

Innebär förslaget till beslut att barns rätt till en god hälsa och utveckling beaktas?

Ja       Nej

Kommentar:

Innebär förslaget till beslut att särskild hänsyn tagits till barn med fysiska eller psykiska funktionsnedsättningar?

Ja       Nej

Kommentar:

Inför revidering av församlingsinstruktion samt vid budgetarbetet:

Har barns synpunkter inhämtats genom enkät, frågor, besök eller liknande?

Ja       Nej

Kommentar:





## Taxor för gravskötsel år 2023

### Grundskötsel för inramade kistgravar/år

	<b>3% ökning</b>	<b>5% ökning</b>	<i>2022 års taxor</i>
1 plats med singel	<b>813,00 kr</b>	828,00 kr	<i>789,00 kr</i>
2 plats med singel	<b>976,00 kr</b>	995,00 kr	<i>948,00 kr</i>
3 plats med singel	<b>1 157,00 kr</b>	1 179,00 kr	<i>1 123,00 kr</i>
4 plats med singel	<b>1 300,00 kr</b>	1 325,00 kr	<i>1 262,00 kr</i>
5 plats med singel	<b>1 440,00 kr</b>	1 468,00 kr	<i>1 398,00 kr</i>
6 plats med singel	<b>1 583,00 kr</b>	1 614,00 kr	<i>1 537,00 kr</i>

### Grundskötsel urngravplatser och grav i sammanhängande gräsmatta/år

Rabatt mindre än 1 m <sup>2</sup>	<b>717,00 kr</b>	731,00 kr	<i>696,00 kr</i>
Rabatt mindre än 2 m <sup>2</sup>	<b>803,00 kr</b>	819,00 kr	<i>780,00 kr</i>
Rabatt mindre än 3 m <sup>2</sup>	<b>890,00 kr</b>	907,00 kr	<i>864,00 kr</i>

### Granristäckning/år

Rabatt mindre än 1 m <sup>2</sup>	<b>145,00 kr</b>	148,00 kr	<i>141,00 kr</i>
Rabatt mindre än 2 m <sup>2</sup>	<b>206,00 kr</b>	210,00 kr	<i>200,00 kr</i>
Rabatt mindre än 3 m <sup>2</sup>	<b>261,00 kr</b>	266,00 kr	<i>253,00 kr</i>
Rabatt större än 3 m <sup>2</sup>	<b>298,00 kr</b>	303,00 kr	<i>289,00 kr</i>

### Övriga åtaganden och planteringar

Minipåskliljor i kruka	<b>102,00 kr /st</b>	104,00 kr /st	<i>99,00 kr /st</i>
Vår och sommarblommor	<b>28,00 kr /st</b>	28,00 kr /st	<i>27,00 kr /st</i>
Pelargon	<b>61,00 kr /st</b>	94,00 kr /st	<i>59,00 kr /st</i>
Krysantembukett	<b>85,00 kr /st</b>	87,00 kr /st	<i>83,00 kr /st</i>
Ljung	<b>74,00 kr /st</b>	76,00 kr /st	<i>72,00 kr /st</i>
Vinterkrans	<b>153,00 kr /st</b>	156,00 kr /st	<i>149,00 kr /st</i>
Juldekoration	<b>153,00 kr /st</b>	156,00 kr /st	<i>149,00 kr /st</i>

### Timpris för övriga tjänster enligt önskemål

<b>416,00 kr</b>	424,00 kr	<i>404,00 kr</i>
------------------	-----------	------------------

### Namnbricka till askgravlundarna i Laholm, Skummeslöv och Skogaby.

<b>5,14% ökning</b>		
Kostnad inkl. montering	<b>3 900,00 kr</b>	<i>3 700,00 kr</i>



**Förslag till  
TAXOR för lokaluthyrning.**

Gäller fr.o.m. 2023-01-01

Hyra av stora salen med kök i Laholms församlingshem, stora salen med kök i Skummeslövs församlingshem eller stora salen med kök i Mellbystrandsgården.

**Taxa 1**

Gäller för privatpersoner samt näringsidkare/företag.

Halv dag (max 4 tim.)	1 300 kr
Hel dag (mer än 4 tim.)	2 100 kr

**Taxa 2**

Gäller för alla föreningar/organisationer vid uthyrning för längre tid än 2 tim eller fler än 15 personer.

Gäller vid uthyrning för fest/samvaro/minnesstund i samband med kyrkliga handlingar, d.v.s. dop, konfirmation, vigsel och begravning, avseende medlemmar i andra församlingar inom Svenska kyrkan.

Halv dag (max 4 tim.)	700 kr
Hel dag (mer än 4 tim.)	1 100 kr

**Taxa 3**

Gäller vid mindre föreningssammankomster, t.ex. styrelsemöten, max 15 personer. OBS kök ingår ej.

Max 2 tim, max 15 personer	300 kr
----------------------------	--------

**Utan kostnad**

Lokal får disponeras utan kostnad för fest/samvaro/minnesstund i samband med kyrkliga handlingar, d.v.s. dop, konfirmation, vigsel och begravning, avseende medlemmar i Laholms och Skummeslövs församlingar.

Gästande grupper från andra församlingar inom Svenska kyrkan får låna lokal utan kostnad, ev. förtäring till självkostnadspris.

\*\*\*\*\*

Hyra av linnedukar	100 kr
--------------------	--------