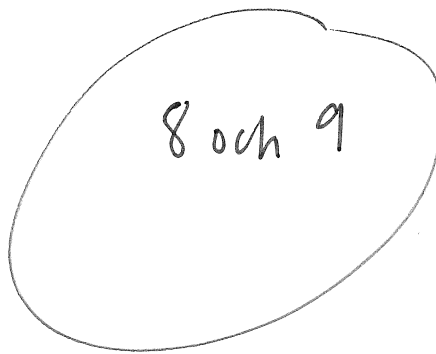




UMEÅ PASTORAT

BUDGET 2023 OCH PLAN 2024-2025

Ekonomisk översikt

Budget för 2023 med ekonomisk plan för åren 2024-2025 presenteras i följande översikt. Kostnaderna för verksamhetsåret täcks främst med intäkter från kyrkoavgiften. Begravningsverksamhetens kostnader täcks av begravningsavgiften. Budgeten för 2023 visar ett överskott på 567 tkr, 2024 4 701 tkr och 2025 4 428 tkr.

Ekonomiska förutsättningar

Den som tillhör Svenska kyrkan betalar kyrkoavgift som ska finansiera den kyrkliga verksamheten. Den kyrkoavgift som budgeteras är preliminär för året och slutavräkning sker först två år senare. Hur kyrkoavgiften utvecklas avgörs av medlemsutvecklingen och medlemmarnas beskattningsbara inkomster. Sedan 2017 gäller enhetlig begravningsavgift där varje huvudman erhåller ersättning utifrån de nettokostnader man har.

Resultatbudget

Verksamhetens intäkter

Intäkterna budgeteras år 2023 till 217 402 tkr, 2024 till 220 552 tkr och 2025 till 225 188 tkr. Pastoratets huvudsakliga intäkt är kyrkoavgiften. Budgetförslaget bygger på en oförändrad kyrkoavgift under perioden på 0,96 kr per skattekrona. Intäkterna för kyrkoavgiften förändras år 2023 med +6,0% jämfört med 2022. Exempel på andra intäkter är stiftsbidrag för verksamheten på Sjukhuskyrkan, kyrkan på Campus och den teckenspråkiga verksamheten.

Verksamhetens kostnader

De totala kostnaderna budgeteras år 2023 till 220 830 tkr, 2024 till 219 341 tkr och 2025 till 224 275 tkr. Församlingarnas ramar ligger kvar på samma nivå som tidigare, 8 560 tkr. Fastighetsförvaltningens budget är 25 651 tkr och avser bland annat drift- och underhållskostnader. Exempel på planerat underhåll i pastoratets egna fastigheter är byte av takpapp på Mariakyrkan, byte av yttertak på husmorsvillan vid Tavelstö lägergård och renovering av köket i Martasalen i Umeå stads kyrka.

I de totala kostnaderna ingår ett bidrag till Svenska kyrkans internationella arbete motsvarande 1% av kyrkoavgiften samt organisationsbidrag på 2 360 tkr. Samarbetskyrkorna får 8 387 tkr i bidrag för verksamhetsanslag, personalanslag och drift av fastigheter samt 1 654 tkr i bidrag för större underhåll på fastigheterna.

Personalkostnaderna är uppräknade enligt anvisningar från Svenska kyrkan nationell nivå, 3,2% för 2023. Mot bakgrund av den lönepolicy kyrkorådet fastställde i april 2022 budgeteras därutöver ytterligare 4 000 tkr i lönekostnader.

Investeringsbudget

Investeringsbudgeten för 2023 uppgår till 20 315 tkr, 2024 till 3 610 tkr och 2025 till 3 650 tkr. Större investeringar är ex. uppbyggnad av Drängbogården vid Backens prästgård och ombyggnation av köket i Umeå stads församlingsgård.

Investeringsbudgeten för begravningsverksamheten uppgår år 2023 till 24 700 tkr, 2024 till 6 500 tkr och 2025 till 6 700 tkr. Den största budgeterade investeringen är om- och nybyggnation av en ekonomibyggnad på Norra kyrkogården.

Prognoser och plan för 2024-2025

Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas öka under planperioden med 5,5% år 2024 och 2,4% år 2025 och är baserad på en oförändrad kyrkoavgift 0,96 kr. En generell uppräkning har gjorts med 1% på nettoomsättningen. Övriga externa kostnader har räknats upp med 1,5% årligen och personalkostnaderna är uppräknade med 2,2%.

Eget kapital och målkapital 2023

Kyrkofullmäktige har fastställt ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek som ska garantera en ekonomisk ställning som kan utgöra en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Målkapitalet är fastställt till 260 000 tkr och föreslås vara oförändrat i budget 2023. Beräknat eget kapital efter budgeterat resultat på 567 tkr år 2023 är 343 738 tkr och beräknas därmed överstiga målkapitalet med 83 738 tkr.

RESULTATBUDGET 2023 -2025

KR 221017

	UTFALL 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023	Plan 2024	Plan 2025
INTÅKTER					
Kyrkoavgift	148 423	146 513	155 402	163 910	167 771
Begravningsavgift	37 961	47 316	60 310	55 392	56 149
Ekonomisk utjämning	-11 402	-11 056	-11 665	-11 489	-11 553
Utdelning prästlönetillgångar	240	220	240	240	240
Erhållna bidrag	3 559	2 756	2 666	2 317	2 300
Erhållna gåvor	0	0	0	0	0
Nettoomsättning	10 622	9 983	10 149	9 882	9 981
Övriga verksamhetsintäkter	6 147	500	300	300	300
Intäkt försäljning fastigheter		0	0		
<i>S:a verksamhetens intäkter</i>	<i>195 550</i>	<i>196 232</i>	<i>217 402</i>	<i>220 552</i>	<i>225 188</i>
KOSTNADER					
Övriga externa kostnader	-62 805	-75 850	-90 623	-85 131	-86 708
Kostnader för material o köpta tjänster	-498	-240	-250		
Personalkostnader	-102 812	-104 220	-113 210	-115 363	-118 467
Personalkostnader övriga	-2 291	-3 129	-2 796	-3 000	-3 000
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-14 656	-15 456	-13 951	-15 847	-16 100
<i>S:a Verksamhetens kostnader</i>	<i>-183 062</i>	<i>-198 895</i>	<i>-220 830</i>	<i>-219 341</i>	<i>-224 275</i>
Verksamhetens resultat	12 488	-2 663	-3 428	1 211	913
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA INVESTERINGAR					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	652	0	0	0	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter.	5 085	3 800	4 000	4 000	4 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	-7	-5	-5	-510	-485
Resultat efter finansiella poster	18 218	1 132	567	4 701	4 428
Skatt på näringsverksamhet	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	18 218	1 132	567	4 701	4 428
Nyckeltal					
Personalkostnader/ verksamhetens intäkter	53%	55%	53%	54%	54%
Avskrivningar/ verksamhetens intäkter	7%	7%	7%	8%	7%

Finansieringsbudget

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
Tillförda medel					
Egna medel					
Resultat inkl. finansiellt netto, exkl. avskrivningar	40 608	16 588	14 518	20 548	20 528
Reglering av skuld till begravningsverksamheten	-8 762	-5 946	0	0	0
Ökning av långfristiga skulder	0	0	0	17 000	0
Summa tillförda medel	31 846	10 642	14 518	37 548	20 528
Använda medel					
Årets nettoinvesteringar	-13 991	-35 085	-45 015	-10 110	-10 350
Årets amortering	0	0	0	-850	-850
Summa använda medel	-13 991	-35 085	-45 015	-10 960	-11 200
Förändring av rörelsekapital					
Tillförda medel	31 846	10 642	14 518	37 548	20 528
Använda medel	-13 991	-35 085	-45 015	-10 960	-11 200
Förändring av rörelsekapital	17 855	-24 443	-30 497	26 588	9 328
Årets kassaflöde	17 855	-24 443	-30 497	26 588	9 328
Likvida medel vid årets början	177 541	195 396	170 953	140 456	167 044
Likvida medel vid årets slut	195 396	170 953	140 456	167 044	176 372

Balansbudget

KR 221017

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
TILLGÅNGAR					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	181 178	200 807	231 871	226 134	220 384
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	5059	5 059	5 059	5 059	5 059
<i>Kortfristiga fordringar</i>	11 055	10 000	10 000	10 000	10 000
<i>Kortfristiga placeringar</i>	125 106	125 106	125 106	125 106	125 106
<i>Kassa och bank</i>	70 290	45 847	15 350	41 938	51 266
SUMMA TILLGÅNGAR	392 688	386 819	387 386	408 237	411 815
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Balanserat resultat	323 822	342 040	343 172	343 739	348 440
Årets resultat	18 218	1 132	567	4 701	4 428
Långfristiga skulder	10 904	5 000	5 000	22 000	21 150
Kortfristiga skulder	39 744	32 701	38 647	37 797	37 797
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	392 688	386 819	387 386	408 237	411 815

Organisationsbidrag, internationell diakoni och gåvor

KR 221017

Organisationsbidrag	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Credo	-10	-10	-10
Strömbäcks folkhögskola drift	-250	-300	-350
Stadsmissionen	-930	-850	-1 000
Stiftelsen Norrbyskär	0	0	-1 000
Summa	-1 190	-1 160	-2 360

Internationell diakoni och mission.	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Internationell diakoni och mission. Beslut att avsätta 1% av medlemsavgifter. Utifrån oktoberprognosen	-1 484	-1 465	-1 554
Summa	-1 484	-1 465	-1 554

Fördelning 70% ACT, 30% EFS Mission

Fastighetsförvaltningen 2023

KR 221017

	Budget 2021	Utfall 2021	Budget 2022	Budgetförslag 2023
Externa intäkter	1 661	4 677	1 603	1 325
Rep och Underhåll	-5 893	-9 098	-6 079	-8 390
Driftkostnader , lokalhyra	-6 837	-6 537	-7 012	-7 283
Material data tillsyn etc	-2 440	-2 150	-2 290	-2 260
Avskrivningar	-8 315	-7 948	-8 482	-7 017
Interna poster netto	-147	-412	-273	-372
Samarbetskyrkor o EFS bönhus underhåll	-910	-660	0	-1 654
Reavinst försäljning fastighet	0	2 427	0	0
Nedskrivning vid försäljning fastighet	0	0	0	0
Totalt	-22 881	-19 701	-22 533	-25 651

Fastighetsutskott

Till beslut i KF

KR 221017

Föreslagen investeringsplan**Fastighet år 2021-2025**

2022

2023

2024

2025

Fastighet- investeringar rambudget				
Löpande fastighetsram	6 685	7 315	3 610	3 650
Fastighet- investeringar strategiska				
UST fasadrenovering	5 500	0		
UST fasadrenovering intäkt kae	-2 500	0		
Drängbogården uppbyggnad	10 000	4 000		
Gefion anpassningar nedre plan		1 100		
Gefion köksåtgärd		4 400		
Prästbostället bygga upp bagarstuga och flytta kornbod		3 500		
Summa	19 685	20 315	3 610	3 650

Pastoratsgemensam verksamhet

KR 221017

Verksamhet	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023
Blå Fredag	-8	-57	-105	-71
Konfirmation övergripande (1700)	-1 843	-438	-425	-445
Beräknat bidrag Stiftet	43	150	150	150
Norrbyskär KFUM juni (1722)	-14	-718	-841	-820
Norrbyskär KFUM juli (1723)	-14	-779	-841	-820
Norrbyskär KFUM aug (1725)	-12	-605	-841	-820
Ålidhem Innebandy(1726)	-168	-284	0	-528
2å chansen Taizé (1727)	-81	-104	-461	-485
Norrbyskär kyrkans juni. (1721)	-363	-735	-786	-753
Norrbyskär kyrkans juli (1724)	-645	-816	-786	-753
Norrbyskär Kyrkans aug (1734)	-366	-727	-786	-753
Mitt i stan Ålidhem (1732)	-41	-14	0	-142
Blå konfa (1730)	-15	-9	-89	-87
Tavelsjö juni (1738)	-17	-298	-399	-430
Ettjugoett (1742)	0	0	0	-208
Diakoni vid kriminalvård	61	51	-3	60
Familj o sorg	-64	-18	-40	-45
Blå träffen	-150	-150	-150	-150
Kyrka och kultur	-26	-114	-400	-360
Kyrkans stödgrupp	-22	-22	-75	-75
Teckenspråkig verksamhet	-15	-56	-180	-180
Finskspråkig verksamhet	-55	-50	-120	-130
Kyrkan på campus	673	678	594	585
Sjukhuskyrka	607	673	-350	-313
Skolkyrkan gymnasium	-15	-13	-50	-50
Familjerådgivningen	23	500	193	262
Utbildningsresa för unga ledare	-2	-164	-300	-450
Diakonistrategi	-108	-249	-297	-426
IOP-mötesplats	293	271	0	0
Idealitet	0	-46	-50	-70
Totalt	-2 682	-4 279	-7 640	-8 307

Samarbetskyrkor

KR 221017

Kostnadsslag	Ersmark		Carlskyrkan		Grisbacka		Kommentar
	2022	Äskat 2023	2022	Äskat 2023	2022	Äskat 2023	
Fastighetsdrift	-	103	-	172	-	222	- 275
Mindre underhåll 0,5 pbb	-	24	-	24	-	24	- 26
Övriga fastighetskostnader	-	13	-	-	-	6	- 30
Ränta och amortering	-	225	-	186	-	80	- 88
Summa FKU	-	365	-	382	-	332	- 419
Verksamhet och personal							
Verksamhetsanslag	-	408	-	609	-	603	- 986
Personalanslag	-	1 552	-	1 827	-	1 672	- 1 726
Summa anslag verksamhet	-	1 960	-	2 436	-	2 275	- 2 712
Totalt	-	2 325	-	2 818	-	2 607	- 3 131

inlagt extra äsk Grisbakca två ungdomar teamledarutbildning 266 200 kr

Underhåll 2023 utöver 0,5 pbb äskat hos fastighets							
Ersmark	-	180	Byte av panel kyrkobyggnad				
Carlskyrkan	-	1 084	Fasadbeklädnad, byte utomhusbelysning, bygglovskostnader				
Grisbacka	-	390	Utrymningsväg stora salen, teknik och byte av strängar, byte entrétak				
S:a	-	1 654					

Församlingarnas ramar 2023

KR 221017

S:a att fördelas i församlingarna 2023 -8 440

Församling	Församlingarnas grundramar	Extra äskanden	Totalt 2023	Förändring ramar 2023	Budget 2022	Utfall 2021
Umeå Stad	-2 716	-100	-2 816	-100	-2 716	-2 383
Ålidhem	-1 665		-1 665	0	-1 665	-946
Maria	-901		-901	0	-901	-538
Umeå lands	-1 163	-20	-1 183	-20	-1 163	-1 081
Tavelsjö	-461		-461	0	-461	-293
Teg	-1 534		-1 534	0	-1 534	-1 164
	-8 440	-120	-8 560	-120	-8 440	-6 405

Budget begravningsverksamheten 2023-2025

KR 221017

Årets överskott 2021	5 946
Budgeterat över-/underskott 2022	0

		Budget	Plan	Plan
		<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
<u>Budgeterade intäkter</u>				
KAE	+	-	-	-
Avtalskremationer	+	-	-	-
Gravskötsel	+	-	-	-
Övrigt	+	300	306	309
Intern ersättning tjänster	+	587	587	587
SUMMA INTÄKTER		887	893	896
<u>Budgeterade kostnader</u>				
Övriga kostnader	-	- 27 332	- 21 144	- 21 461
Gemensam administration	-	- 4 751	- 4 000	- 4 000
Övriga interna kostnader	-	- 204		
Personal	-	- 20 416	- 20 865	- 21 324
Av- och nedskrivningar	-	- 6 773	- 7 993	- 8 002
SUMMA KOSTNADER:		-59 476	-54 002	-54 787
<u>Budgeterade finansiella poster</u>				
Ränta gravskötselskuld	+	-	-	-
Ränta anläggningstillgångar	-	- 1 773	- 2 283	- 2 258
Ränta BV:s resultat (+/-)	+/-	52	-	-
Nettokostnad BV		-60 310	-55 392	-56 149
Äskad BV-avgift (att intäktsföra)		60 310	55 392	56 149
Reglering över-/underskott 2021	-	5 946		
Reglering över-/underskott 2022			0	
Reglering över-/underskott 2023				0
Utbetald BV-avgift (likvidpost)		54 364	55 392	56 149

Kyrkogårdsutskott

Begravningsverksamhet

Föreslagen investeringsplan 2023-2025

KR 221017

Kyrkogård-/ investeringar	2022	2023	2024	2025
Rambudget maskiner	3 800	4900	2300	2500
Rambudget anläggning	7 900	5250	3200	3200
Rambudget teknik och fastigh	3 700	14550	1000	1000
Summa totalt	15 400	24700	6500	6700

Taxor och regler för extern uthyrning av lokaler Umeå pastorat år 2023

Enligt taxa fastställd av kyrkofullmäktige 211109

- A. Nyttjas flera lokaler debiteras detta.
- B. Med kommersiella arrangemang avses arr. med entréavgift, säljträffar, demonstrationer o dyl.
- C. Nomineringsgrupper representerade i kyrkofullmäktige, kyrkoråd eller församlingsråd i pastorat får nyttja församlingslokalerna utan kostnad i mån av plats.
- D. Ingen hyra uttas vid samarrangemang med extern organisation då kyrkorådets au/församlingsrådet eller kyrkoherden/församlingsledare har beslutat att pastoratet/församling ska vara medarrangör.
- E. Minnesstund och dopkaffe i samband **med förrättning** för medlemmar i Svenska kyrkan **skall vara avgiftsfri**. Vid dessa tillfällen kan dock tillkommande kostnader enligt punkt H debiteras,
- F. Vid all uthyrningsverksamhet skall alkohol- och drogfrihet råda.
- G. I angiven taxa ingår normal städning, el, värme etc.
- H. Tillkommande kostnader:
Efter vaktmästarens ordinarie arbetstid debiteras arbetstid per påbörjad timme.
Extra städning debiteras per påbörjad timme.
Extra stämning av flygel/piano debiteras.
- I. Vid eventuell skada på lokal eller inventarier i samband med uthyrning betalas självrisken, för närvarande 0,5 prisbasbelopp, av hyresgästen.
- J. Hyresgäster försäkrar själva eventuellt medhavda inventarier.

Övriga taxor och avgifter

Kyrkans familje- och personlrådgivning

Enligt taxa fastställd av kyrkofullmäktige 211109

Parkeringsplats med motorvärmare

Enligt taxa fastställd av kyrkofullmäktige 211109

Kopiering och utskrifter

Enligt taxa fastställd av kyrkofullmäktige 211109

Barn- och ungdomsverksamhet

Avgiftsfri

Förrättningsavgifter för icke tillhöriga

Vid begravningsgudstjänst för avliden som vid dödsfallet inte tillhörde Svenska kyrkan debiteras dödsboet en avgift motsvarande tre gånger relevanta kostnader i den av Kyrkostyrelsen fastställda clearingtaxan för begravningsgudstjänst.

Vid vigselgudstjänst när ingen av makarna tillhör Svenska kyrkan debiteras makarna en avgift motsvarande tre gånger relevanta kostnader i den av Kyrkostyrelsen fastställda clearingtaxan för vigselgudstjänst.

Serveringsverksamhet

Enligt taxa fastställd av kyrkofullmäktige 211109

Minnesstunder

Enligt taxa fastställd av kyrkofullmäktige 211109

Taxor och avgifter kyrkogårdsförvaltningen

Enligt taxa fastställd av kyrkofullmäktige 211109