

Detaljbilagor kyrkorådets budgetförslag till kyrkofullmäktige 2024-11-12

Innehåll

Sida nr

Budget begravningsverksamheten 2025-2027 bilaga 1.....	2
Begravningsverksamhetens investeringar bilaga 2.....	3
Resultatbudget 2024-2027 bilaga 3.....	4
Församlingarnas ramar bilaga 4.....	5
Organisationsbidrag, internationell diakoni och mission bilaga 5	6
Fastighetsförvaltningen bilaga 6	7
Fastighetsförvaltningens investeringsbudget bilaga 7	8
Pastoratsgemensam verksamhet bilaga 8.....	9
Samarbetskyrkorna bilaga 9	10
Balansbudget bilaga 10	11
Likviditetsbudget bilaga 11	12
Taxor och regler för extern uthyrning av lokaler år 2025 bilaga 12.....	13
Taxor lokalhyra vid minnesstunder efter borgerlig begravning bilaga 13.....	14
Taxor kyrkans lägergård Tavelsjö 2025 bilaga 14	15
Övriga taxor och avgifter Umeå pastorat bilaga 15	16
Begravningsverksamhetens taxor och avgifter 2025 bilaga 16	17

Budget begravningsverksamheten 2025-2027 bilaga 1

Årets överskott 2023

6 469

Budgeterat över-/underskott 2024

0

		Förslag Budget	Förslag Plan	Förslag Plan
		<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
<u>Budgeterade intäkter</u>				
KAE	+	-	-	-
Avtalskremationer	+	-	-	-
Gravskötsel	+	-	-	-
Övrigt	+	300	303	306
Intern ersättning tjänster	+	393	397	401
SUMMA INTÄKTER		693	700	707
<u>Budgeterade kostnader</u>				
Övriga kostnader	-	-19 904	-20 502	-21 007
Gemensam administration	-	-4 766	-4 661	-4 660
Övriga interna kostnader	-			
Personal	-	-25 776	-26 420	-27 081
Av- och nedskrivningar	-	-8 147	-9 161	-10 053
SUMMA KOSTNADER:		-58 593	-60 745	-62 801
<u>Budgeterade finansiella poster</u>				
Ränta gravskötselskuld	+	-	-	-
Ränta anläggningstillgångar	-	-3 726	-4 302	-4 815
Ränta BV:s resultat (+/-)	+/-	-	-	-
Nettokostnad BV		-61 626	-64 347	-66 909
Äskad BV-avgift (att intäktsföra)		61 626	64 347	66 909
Reglering över-/underskott 2023		-6 469		
Reglering över-/underskott 2024			0	
Reglering över-/underskott 2025				0
Utbetald BV-avgift (likvidpost)		55 157	64 347	66 909

Begravningsverksamhetens investeringar bilaga 2

Begravningsverksamhet

Föreslagen investeringsplan 2025-2027

Kyrkogård-/ investeringar	2025	2026	2027
Rambudget maskiner	5 550	4 370	4 600
Rambudget anläggning	14410	5500	1300
Rambudget teknik och fastigh	10420	6150	400
Summa totalt	30380	16020	6300

Resultatbudget 2024–2027 bilaga 3

	UTFALL	BUDGET	Förslag	Förslag	Förslag
	2023	2024	BUDGET	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027
INTÄKTER					
Kyrkoavgift	155 452	166 064	174 842	175 754	178 416
Begravningsavgift	53 857	60 587	61 626	64 347	66 909
Ekonomisk utjämning	-11 636	-11 927	-12 934	-13 005	-13 390
Utdelning prästlönetillgångar	240	240	240	240	240
Erhållna bidrag	4 233	3 554	3 916	2 116	2 500
Erhållna gåvor	11	0	0	0	0
Nettoomsättning	10 745	13 174	13 003	13 133	13 264
Övriga verksamhetsintäkter	320	800	300	300	300
S:a verksamhetens intäkter	213 222	232 492	240 993	242 885	248 239
KOSTNADER					
Övriga externa kostnader	-83 311	-87 598	-88 426	-89 469	-91 259
Kostnader för material o köpta tjänster	-830	-859	-755		
Personalkostnader	-115 380	-129 212	-135 143	-137 833	-141 378
Personalkostnader övriga	-4 368	-3 210	-4 002	-4 002	-4 002
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-14 095	-16 526	-17 148	-18 831	-20 162
S:a Verksamhetens kostnader	-217 984	-237 405	-245 474	-250 135	-256 801
Verksamhetens resultat	-4 762	-4 913	-4 481	-7 250	-8 562
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA INVESTERINGAR					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	514	0	0	0	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter.	12 207	4 800	5 200	5 400	5 400
Räntekostnader och liknande resultatposter	-9	-1 560	-900	-850	-800
Resultat efter finansiella poster	7 950	-1 673	-181	-2 700	-3 962
Skatt på näringsverksamhet	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	7 950	-1 673	-181	-2 700	-3 962
Nyckeltal					
Personalkostnader/ verksamhetens intäkter	54%	57%	58%	58%	59%
Avskrivningar/ verksamhetens intäkter	7%	7%	7%	8%	8%

Församlingarnas ramar bilaga 4

S:a att fördelas i församlingarna 2025	-8 560
Utökad ram	-428
Totalt 2025	-8 988

Församling	Församlingarnas grundramar	Utökad ram 5%	Förslag Budget 2025	Budget 2024
Umeå Stad	-2 816	-141	-2 957	-3 098
Ålidhem	-1 665	-83	-1 748	-1 832
Maria	-901	-45	-946	-991
Umeå lands	-1 183	-59	-1 242	-1 301
Tavelsjö	-461	-23	-484	-507
Teg	-1 534	-77	-1 611	-1 687
	-8 560	-428	-8 988	-9 416

Organisationsbidrag, internationell diakoni och mission bilaga 5

Organisationsbidrag	Budget 2023	Budget 2024	Förslag Budget 2025
Credo	-10	-10	-10
Strömbäcks folkhögskola	-350	0	-500
Stadsmissionen	-1 000	-1 500	-1 500
Stiftelsen Norrbyskär	-1 000	-1 000	-1 000
Summa	-2 360	-2 510	-3 010

Internationell diakoni och mission.	Budget 2023	Budget 2024	Förslag Budget 2025
Internationell diakoni och mission. Beslut att avsätta 1% av medlemsavgifter. Utifrån oktoberprognos 2024	-1 554	-1 661	-1 748
Summa	-1 554	-1 661	-1 748

Fördelning 80% Act Svenska kyrkan, 20% EFS Mission

Fastighetsförvaltningen bilaga 6

	Budget 2024	Förslag Budget 2025
Externa intäkter	2 007	1 718
Rep och Underhåll	-6 908	-5 244
Driftkostnader, lokalhyra	-7 793	-8 565
Material data tillsyn etc	-2 140	-3 649
Avskrivningar	-7 772	-8 872
Interna poster netto	-549	-566
Samarbetskyrkor o EFS bönhus underhåll	-3 375	-1 186
Totalt	-26 530	-26 364

Fastighetsförvaltningens investeringsbudget bilaga 7

Föreslagen investeringsplan**Fastighet år 2025-2029**

2025

2026

2027

Fastighet- investeringar rambudget	tkr	tkr	tkr
Löpande fastighetsram	19 075	5 800	7 285
Fastighet- investeringar strategiska			
USK rengöring och färgsättning		8 000	
Summa	19 075	13 800	7 285

Pastoratsgemensam verksamhet bilaga 8

Verksamhet	Budget 2024	Förslag budget 2025
Blå Fredag	-70	-70
Konfirmation övergripande (1700)	-475	-525
Beräknat bidrag Stiftet	150	0
Norrbyskär KFUM juni (1722)	-914	-968
Norrbyskär KFUM juli (1723)	-914	-968
Norrbyskär KFUM aug (1725)	-914	-968
2å chansen Taizé (1727)	-554	-607
Norrbyskär kyrkans juni. (1721)	-841	-985
Norrbyskär kyrkans juli (1724)	-841	-985
Norrbyskär Kyrkans aug (1734)	-841	-985
Mitt i stan Ålidhem (1732)	-146	-157
Blå konfa (1730)	-91	-93
Tavelsjö juni (1738)	-468	-497
Tavelsjö aug (1739)	-468	-497
Ettjugoett (1742)	-215	-261
Diakoni vid kriminalvård	-35	-60
Familj o sorg	-55	-55
Blå träffen	-175	-175
Kyrka och kultur	-270	-250
Kyrkans stödgrupp	-75	-85
Teckenspråkig verksamhet	-173	-124
Finskspråkig verksamhet	-106	-128
Kyrkan på campus	-200	-209
Sjukhuskyrka	-394	-336
Skolkyrkan gymnasium	-50	-50
Familjerådgivningen	123	153
Utbildningsresa för unga ledare	-500	-500
Diakonistrategi	-275	-922
MUCF	0	0
IOP-mötesplats	-288	0 ¹
Unga i risk	0	-415 ²
Idealitet	-45	0 ³
Totalt	-10 120	-11 722

¹ Avtal om nollbudget.

² 2024 års budget för Unga i Risk ligger på kyrkorådet under bilagan gemensam administration och medlemsavgifter.

³ 2025 års budget ingår i Diakonistrategi.

Samarbetskyrkorna bilaga 9

Kostnadsslag	Ersmarkskyrkan		Carlskyrkan		Grisbackakyrkan	
	2024	Förslag Budget 2025	2024	Förslag Budget 2025	2024	Förslag Budget 2025
Fastighetsdrift	-131	-134	-175	-200	-300	-325
Mindre underhåll 0,5 pbb	-29	-29	-29	-29	-29	-29
Övriga fastighetskostnader	-15	-15	-	-	-30	-30
Ränta och amortering	-226	-222	-182	-216	-88	-73
Summa FKU	-401	-400	-386	-445	-447	-457
<i>Verksamhet och personal</i>						
Verksamhetsanslag	-430	-578	-633	-633	-792	-832
Personalanslag	-1 655	-1 748	-1 948	-2 006	-1 783	-1 836
Summa anslag verksamhet	-2 085	-2 326	-2 581	-2 639	-2 575	-2 668
Totalt	-2 486	-2 726	-2 967	-3 084	-3 022	-3 125
Förslag Beviljat underhåll 2025 utöver 0,5 pbb						
Ersmark	-317		Ventilation o målarfärg Byte av armatur, toalettrenovering, larmöversyn mm Elarbeten, vindskiva o golv kyrksalen			
Carlskyrkan	-585					
Grisbacka	-284					
S:a	-1 186					

Balansbudget bilaga 10

Balansbudget med tvåårsplan

(tkr)	2023	2024	2025	2026	2027
TILLGÅNGAR					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	228 683	238 062	270 369	281 358	274 781
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	5 059	5 059	5 059	5 059	5 059
<i>Kortfristiga fordringar</i>	6 673	6 673	6 673	6 673	6 673
<i>Kortfristiga placeringar</i>	142 691	142 691	142 691	142 691	142 691
Kassa och bank	44 464	51 527	11 380	-3 499	-2 074
SUMMA TILLGÅNGAR	427 570	444 012	436 172	432 282	427 130
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Balanserat resultat	354 693	362 643	360 970	360 789	358 089
Årets resultat	7 950	-1 673	-181	-2 700	-3 962
Långfristiga skulder	11 264	28 000	25 620	24 430	23 240
Kortfristiga skulder	53 663	48 573	49 763	49 763	49 763
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	427 570	444 012	436 172	432 282	427 130

Likviditetsbudget bilaga 11

(tkr)

	2023	2024	2025	2026	2027
Tillförda medel					
Egna medel					
Resultat inkl. finansiellt netto, exkl. avskrivningar	22 045	14 853	16 967	16 131	16 200
Reglering av skuld till begravningsverksamheten	-5 946	-5 090	-6469	0	0
Ökning av långfristiga skulder	0	23 800	0	0	0
Summa tillförda medel	16 099	33 563	10 498	16 131	16 200
Använda medel					
Årets nettoinvesteringar	-26 467	-25 905	-49 455	-29 820	-13 585
Årets amortering	0	-595	-1 190	-1 190	-1 190
Summa använda medel	-26 467	-26 500	-50 645	-31 010	-14 775
Förändring av rörelsekapital					
Tillförda medel	16 099	33 563	10 498	16 131	16 200
Använda medel	-26 467	-26 500	-50 645	-31 010	-14 775
Förändring av rörelsekapital	-10 368	7 063	-40 147	-14 879	1 425

Taxor och regler för extern uthyrning av lokaler år 2025

bilaga 12

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. Lokal för minnesstund och dopkaffe i samband med kyrklig handling för pastoratsbo och icke pastoratsbo 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 400 kr per påbörjad timme.

Extra städning 500 kr 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.

FÖRS	FASTIGHET	LOKAL	PERS	KVM	KR/TIM	Kommersiella arrangemang (se B) KR/TIM
USF	Umeå stads kyrka	Kyrkorum inkl läktare 270 p Martasal och kök (källarvån.)	770	126	1700 220	2650 450
ÅF	Ålidhemskyrkan	Kyrkorum	282	334	660	930
UMF	Mariakyrkan	Kyrkorum inkl. läktare (30)	230	187	500	770
Teg	Tegs kyrka	Kyrkorum inkl läktare	500	629	1100	1650
ULF	Backens kyrka	Kyrkorum inkl läktare (30)	350		770	1200
Tav	Tavelsjö kyrka	Kyrkorum inkl läktare	240	500	550	800

Taxor lokalhyra vid minnesstunder efter borgerlig begravning

bilaga 13

Fastighet	Lokal	Pris per tillfälle
Umeå stads kyrka	Martasalen	1500
Umeå stads församlingsgård	Stora salen	1500
Västerslättskyrkan	Församlingssal	1500
Ersbodakyrkan	Församlingssal	1500
Ålidhemskyrkan	Församlingssal	1500
Mariakyrkan	Församlingssal 1	900
	Församlingssal 2	1500
Tegs kyrka	Stora salen	1500
	Lilla salen	900
	Brasrum + cafe	1500
Röbäcks kyrka	Samlingssal + servering	1500
Backens prästgård	Samlingssal	900
Tavelsjö församlingsgård	Församlingssal 1	900
	Församlingssal 2	900

Kostnad på 170kr tillkommer vid hyra av kök i Röbäcks kyrka, Tegs kyrka och Ålidhemskyrkan.

Taxor kyrkans lägergård Tavelsjö 2025 bilaga 14

Dygnstaxa per påbörjat dygn

NEDSATT TAXA (Gäller EFS och Umeå stadsmission).

Benämning	Pris/dygn	Notering	
Huvudbyggnad	880 kr	Kök, porslin, möblerat för 40+70 sittande	4 bäddar
Logement,	1 250 kr	2 vån, dusch, wc	40 bäddar
Husmorsvilla	700 kr	1 konferensrum ca 15 p, dusch, wc	6 bäddar
Kapell	550 kr		
Grillstuga vid sjön	170 kr	Ved ingår ej	

EXTERNTAXA vid hyra hela gården

Benämning	Pris/dygn	Notering	
Huvudbyggnad	3 300 kr	Kök, porslin, möblerat för 40+70 sittande	4 bäddar
Logement,	3 300 kr	2 vån, dusch, wc	40 bäddar
Husmorsvilla	1 650 kr	1 konferensrum ca 15 p, dusch, wc	6 bäddar
Kapell	2 200 kr		
Grillstuga vid sjön	330 kr	Ved ingår ej	

EXTERNTAXA vid hyra enstaka rum

Enstaka rum uthyrs endast i samband med arrangemang med koppling till Tavelsjö församling

Rumsstorlek	Pris/dygn	Notering
2 bäddsrum	330 kr	3 rum i logement och 2 rum i huvudbyggnaden
4 bäddsrum	500 kr	7 rum i logement
6 bäddsrum	660 kr	1 rum i logement

Övriga taxor och avgifter Umeå pastorat bilaga 15

Avgifter	2025
<u>Kyrkans familjerådgivning</u>	
Anslutna församlingar	
Parsamtal	200 kr
Enskilda samtal	150 kr
Enskilda samtal där arbetsgivaren betalar	1 000 kr
Parsamtal där arbetsgivaren betalar	1 650 kr
Icke anslutna församlingar/kommuner	
Parsamtal och enskilda samtal	400 kr
Enskilda samtal där arbetsgivaren betalar	1 000 kr
Parsamtal där arbetsgivaren betalar	1 650 kr
<u>Parkeringsplats med motorvärmare</u>	
Årlig avgift för personal under arbetstid	3 000 kr
Årlig avgift under tak för hyresgäster och personal med egen p-plats	3 720 kr
Årlig avgift utan tak för hyresgäster och personal med egen p-plats	3 120 kr
<u>Förrättningsavgifter för icke tillhöriga</u>	
Vid begravningsgudstjänst för avliden som 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.	
<u>Kopiering och utskrifter</u>	
1-9 sidor	Ingen avgift
10 sidor	50 kr
För varje tillkommande sida	2 kr
Ersättning för portokostnad eller annan avgift ska tas ut samtidigt med avgift enligt ovan.	

Begravningsverksamhetens taxor och avgifter 2025

bilaga 16

KR 241021

Skötsel, plantering och tjänster på kyrkogården		Pris per år
1	Trimning	250 kr
2	Trimning, halv säsong	125 kr
3	Skötsel av gravplats med planteringsyta	640 kr
4	Skötsel av gravplats med planteringsyta, halv säsong	320 kr
5	Grusskötsel	740 kr
6	Grusskötsel, halv säsong	370 kr
7	Sommarblomspaket inkl. skötsel (2-3 stora, 3-5 mindre)	940 kr
8	Sommarblomspaket för stor planteringsyta, inkl. skötsel (4-5 stora, 5-7 mindre)	1 090 kr
9	Enbart sommarblommor (2-3 stora, 3-5 mindre), förutsätter skötsel	300 kr
10	Enbart sommarbl. för stor planteringsyta (4-5 stora, 5-7 mindre), förutsätter skötsel	450 kr
11	Perennpaket inklusive skötsel, år 1	820 kr
12	Perennskötsel, år 2 och framåt	375 kr
13	Enbart perenner, förutsätter skötsel	445 kr
14	Pensé	35 kr
15	Ljung	90 kr
16	Vinterkrans	360 kr
17	Tändning av gravljus, inklusive ljus	125 kr
18	Återställning av igenvuxen grusgrav	1 500 kr
19	Återställning av igenvuxen gravplats	490 kr
20	Tvätt av gravvård/gravsten	920 kr
21	Timtaxa (används vid övriga arbeten)	620 kr
Hantering av gravstenar/gravvårdar		
22	Avgift för balk (gemensam sammanhängande sockel för gravvårdar)	2 300 kr
23	Montering av fristående gravvård med Flexia expander	3 800 kr
24	Montering av fristående gravvård med Flexia expander på över 150 cm lång sockel	5 500 kr
25	Flytt av befintlig flexia vid centrerings av befintlig samt ny sten på gravplatsen	620 kr/tim
26	Montering av ny fristående gravvård med markdubb (sockel förborrad)	1 620 kr
27	Ommontering av fristående gravvård med markdubb (inkl. borrhning av sockel)	2 050 kr
28	Montering av ny liggande häll eller flytt av befintlig häll	620 kr
29	Ommontering av gravvård från stående sten till liggande häll	960 kr
30	Omdubbing av gravvård inkl. 2 stycken rostfria dubbar	890 kr
31	Retursten (i befintligt skick)	1 100 kr
32	Montering av fristående gravvård med befintliga Flexia expanderjärn	620 kr
Övrigt		
33	Förnyelse av utgången gravrätt, 15 år	850 kr
34	Hyra bårtäcke	360 kr
35	Namnskylt till askgravlund inkl. montering	1 970 kr
36	Högsta tillåtna insättningsbelopp vid tecknande av avräkningsavtal	20 000 kr
37	Kremation av ej folkbokförd	4 660 kr
38	Gravsättning av ej folkbokförd i minneslund eller askgravlund	5 700 kr
39	Urngravsättning av ej folkbokförd i enskild gravplats	9 500 kr
40	Kistgravsättning av ej folkbokförd	29 450 kr
41	Kylförvaring/påbörjat dygn ej tillhörande pastorat (ej krem/jordfästn. i pastoratet)	130 kr
42	Extern uthyrning av Backens, Trons, Heliga korsets eller Röbbäcks kapell	990 kr
43	Extern uthyrning av Tavelsjö gravkapell eller Västra kyrkogårdens kapell	690 kr
Ej aktiva beställningsartiklar (endast pågående avräkningsavtal)		
44	Ros, ettårig planta	215 kr
45	Gran- och tallrisbukett	290 kr