



Kyrkofullmäktige i Karlskrona-Aspö pastorat
Församlingsrådet i Karlskrona stadsförsamling
Församlingsrådet i Aspö församling
Kyrkoherden Gabriel Norrgård
Kontraktsprosten Henrik Lindén
Domkapitlet
Lantmäteriet
Institutet för språk och folkminnen

Diarienummer: S 2024-0732

Remiss 2024-10-18

Angående indelningsändring av Karlskrona stadsförsamling och Aspö församling

Stiftsstyrelsen har beslutat att remittera till berörda ett förslag om indelningsändring av rubricerade församlingar.

Inför behandlingen i stiftsstyrelsen bereds ni tillfälle att yttra er i ärendet.

Yttrandet redovisas till stiftsstyrelsen senast den 11 november 2024.

Bakgrund

Den 2 oktober 2024 inkom en hemställan från kyrkorådet i Karlskrona-Aspö pastorat att stiftsstyrelsen ska besluta om en sammanläggning av Karlskrona stadsförsamling och Aspö församling till en församling med namnet Karlskrona-Aspö församling. En sammanläggning skulle bl.a. ge ett friare sätt att besluta hur gudstjänster och mässor firas inom den nya församlingens område.

Nuvarande indelning

Församling	Folkmängd v. 1 2024	Kyrkotillhöriga v.1 2024	Antal prästtjänster
Karlskrona stadsförsamling	25 667	11 818	
Aspö	528	373	
Summa totalt	26 195	12 191	1 kh och 6 km



Stiftsstyrelsens överväganden

Stiftsstyrelsen skall enligt kyrkoordningen verka för en ändamålsenlig lokal struktur, 37 kap. 5 §, kyrkoordningen. Vidare så är det stiftsstyrelsen som beslutar om indelning av församlingar inom ett stift samt om bildande, ändring och upplösning av pastorat, 37 kap. 6 § kyrkoordningen.

Kyrkorådet i Karlskrona-Aspö pastorat har själva initierat och anhållit om en sammanläggning av pastoratets två församlingar till en församling. De har vidare föreslagit att namnet på den nya församlingen ska vara Karlskrona-Aspö församling.

Stiftsstyrelsen gör den samlade bedömningen att såväl pastorala, organisatoriska, administrativa som ekonomiska skäl talar för en sammanläggning av de två församlingarna till en.

Tidpunkt för sammanläggning

När ett beslut om ändring i den lokala strukturen ska träda i kraft den 1 januari året efter det år då ordinarie kyrkoval har ägt rum, ska beslutet vara fattat av stiftsstyrelsen senast den 1 januari det år som valet äger rum enligt 37 kap. 17 §, kyrkoordningen.

Ekonomisk reglering

När två eller flera församlingar eller pastorat läggs samman övergår deras tillgångar och ansvarigheten för deras förbindelser till den nya församlingen eller pastoratet som bildas.

I fråga om eventuella donationer som kan finnas i församlingarna föreslås enligt praxis att användningsområdena för dem skall vara oförändrat efter sammanläggning. För de stiftelser som eventuellt finns förblir ändamålen oförändrade.

Förslag till beslut

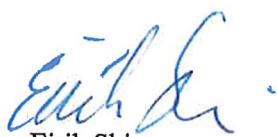
Karlskrona stadsförsamling och Aspö församling läggs samman till en församling den 1 januari 2026.

Namnet på den nya enheten ska vara Karlskrona-Aspö församling.

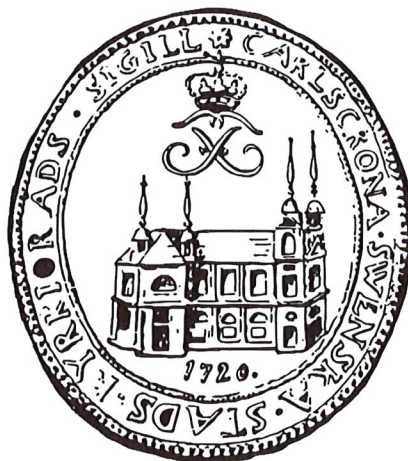
Prästorganisationen i den nybildade församlingen ska vara minst sex heltidstjänster, en kyrkoherde och 5 komministertjänster.

Användningsområdet för de donationer som finns i de nuvarande församlingarna ska vara oförändrat. Ändamålen för de stiftelser som finns förblir oförändrade.

Lund 18 oktober 2024



Eirik Ski
1:e stiftsjurist



VERKSAMHETSPLAN OCH BUDGET 2025

Samt flerårsplan

Svenska kyrkan 
KARLSKRONA

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized cursive letters, located in the bottom right corner of the page.

INNEHÅLL

INLEDNING	3
KARLSKRONA-ASPÖ PASTORAT	4
BUDGET 2025	7-8
Resultatbudget 2025 inkl plan 2026 och 2027	9
Resultatbudget 2025 fördelad (BV)	10
Driftbudget 2025	11
Investeringsbudget 2025	12
Balansbudget 2025	13
GRUNDLÄGGANDE UPPGIFTEN	14-19
ÖVRIG KYRKLIG VERKSAMHET	20
STYRNING OCH LEDNING	21-24
STÖDJANDE VERKSAMHET	24-27
BEGRAVNINGSVERKSAMHET	28-36



INLEDNING

Budget och verksamhetsplan för år 2025 är gjord efter förutsättningen att kyrkoavgiften kommer att vara oförändrad från tidigare år och utifrån den verksamhet som de olika verksamheterna önskar bedriva under året.

Målet har varit en budget för 2025 i balans och efter att ha tagit hänsyn till inkomna äskanden har budgetberedningen fått sätta vissa ramar för att uppnå målet.

Förslaget till budget bygger på en genomgång av förväntade intäkter och kostnader utefter senaste års kända utfall och planerade förändringar i pastoratets verksamhet. Gällande personalkostnaderna är de budgeterade efter de förändringar som kommer ske där, såväl inom församlings- som begravningsverksamheten kommer antalet tjänster ökas för att bättre möta framtiden.

Pastoratet har som alla i Sverige fått känna av ett hårdare ekonomiskt klimat de senaste åren. Stigande räntor och inflation samt löneavtal påverkar genom ökade kostnader för inköp och löner.

Då pastoratet även har externa lån på betydande belopp har räntekostnaderna ökat och även detta måste tas hänsyn till i budgetarbetet.

Rambudget med inriktnings- och resultatmål

Pastoratet måste göra bestämda prioriteringar beträffande användningen av de resurser som står till vårt förfogande.

I Verksamhetsplan och Budget belyses de olika verksamheternas utveckling och förändring på ett tydligt sätt. Mål och syfte är framarbetade tillsammans med förtroendevalda, ledning och medarbetare och är under fortlöpande revision. Till verksamheterna skall också kopplas vilken prestation (nyckeltal) som ska göras under året för att uppnå målet.

Mål, verksamhet och nyckeltal ligger sedan till grund för budgeterade medel. Ekonomiska planer beskrivs med verksamhetens intäkter samt personal- och verksamhetskostnader var för sig. Personalen presenteras inom det verksamhetsområde där de tjänstgör.

Ordningen med rambudget kommer att utvecklas vidare i syfte att öka både effektivitet och flexibilitet. Rambudgeten innebär att den som har verksamhets- och budgetansvar relativt fritt kan omdisponera budgeterade medel inom verksamhetsområdets ram. En förutsättning är att det totala budgeterade beloppet för verksamhetsområdet hålls.

Ekonomiska mål

Verksamheterna måste kontinuerligt se över sina kostnader och möjligheter till ökade intäkter. En genomarbetad plan för medlemsrekrytering är nödvändig.

Varje verksamhetskostnad måste värderas i förhållande till inriktnings- och resultatmål som pastoratet beslutat om.

Kyrkoordningen anger att kyrkofullmäktige har till uppgift att fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek, målkapital. Karlskrona-Aspö Pastorat har ett fastställt målkapital på 90 miljoner.

KARLSKRONA-ASPÖ PASTORAT

Omvärlid

I Karlskrona-Aspö Pastorat ingår Karlskrona Stadsförsamling och Aspö församling. De är församlingar i Lunds stift, Blekinge kontrakt och Karlskrona kommun.

Rent geografiskt omfattar Karlskrona-Aspö Pastorat centrala Karlskrona med intilliggande bostadsområden, den så kallade Mellanstanen och Aspö med vägfärjeförbindelse från Karlskrona.

Större arbetsgivare är kommunen, region Blekinge, Saab Kockums, Marinbasen och NKT där några av dem väntas växa rejält de närmaste åren.

Inom pastoratets område finns kommunens gymnasieskola, högskola, häkte och sjukhus.

Medlemmar

Pastoratet medlemmar omfattar alla de personer som tillhör Svenska kyrkan och är bosatta inom församlingens område. Den 1 januari 2024 var 12 212 (12 321 år 2023) personer medlemmar i Karlskrona-Aspö Pastorat. Totalt antal folkbokförda i området samma dag, 26 195 (26 447). Vilket gör att 46,6 % (46,6) var tillhöriga.

Enligt prognoser från nationell nivå kommer antalet kyrkotillhöriga i riket som helhet fortsätta minska i genomsnitt med 1,7 % om året de närmast fem åren. En utveckling som troligen även Karlskrona-Aspö pastorat kommer vara en del av. I de planer/prognoser som gjorts för de närmaste åren har det simulerats med liknande nedgång procentuellt i Pastoratet som riket.

Vill man hitta något positivt i medlemsutvecklingen kan man konstatera att i år är första året på länge som minskningen av antalet tillhöriga går fortare i riket än i pastoratet.

Kalenderår	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Antal kyrkotillhöriga 1 januari Karlskrona-Aspö	13 587	13 260	12 994	12 743	12 523	12 321	12 212
Folkmängd 1 januari Karlskrona-Aspö	27 009	26 758	26 792	26 604	26 617	26 447	26 195

Kalenderår	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Antal kyrkotillhöriga 1 januari Karlskrona-Aspö	-2,2%	-2,4%	-2,0%	-1,9%	-1,7%	-1,6%	-0,9%
Antal kyrkotillhöriga 1 januari hela riket	-1,9%	-1,7%	-1,4%	-1,6%	-1,7%	-1,3%	-1,3%

Organisation

I Karlskrona-Aspö Pastorat, som är en självständig del av trossamfundet Svenska kyrkan, är kyrkofullmäktige högsta beslutande organ. Här beslutas i alla ärenden som är av större vikt, framförallt om övergripande mål och riktlinjer för verksamheten, kyrkoavgift, budget, årsredovisning och ansvarsfrihet, samt val av ledamöter i kyrkoråd och revisorer. Revisorer har i uppdrag från kyrkofullmäktige att granska beslut och verksamhet.

Kyrkorådet företräder pastoratet och är dess styrelse och verkställande organ. Tillsammans med kyrkoherden ansvarar man för den grundläggande uppgiften, ekonomiska frågor, fastigheter, begravningsväsende och arbetsgivarfrågor.

Kyrkorådet ska bereda eller yttra sig i ärenden som ska handläggas av kyrkofullmäktige. Inom ramen för av kyrkofullmäktige beslutad budget och mål och riktlinjer ansvarar man för övergripande strategiska och långsiktiga frågor. Karlskrona-Aspö Pastorat består av två församlingar, Karlskrona Stadsförsamling och Aspö Församling med varsitt församlingsråd.

Till sin hjälp med arbetet att driva pastoratets verksamhet in i framtiden har kyrkorådet inrättat ett arbetsutskott som bereder de ärenden som ska behandlas vid sammanträde med kyrkorådet.

Dessutom finns en budgetberedning med uppgift att arbeta fram förslag till budget nästkommande år, och plan för de där på två följande åren. Detta presenteras för kyrkorådet som sedan skickar den vidare till kyrkofullmäktige för beslut. Samt valnämnd, valberedning och arvodesberedning.

För varje pastorat ska det finnas en församlingsinstruktion som anger hur församlingarna i pastoratet fullgör sin grundläggande uppgift.

Det regelverk som styr pastoratet ansvarsområden återfinns i Kyrkoordningen, lagen om kulturminnen, begravningslagen m. fl. och är bland annat:

- Att ha omsorg om församllingslivet och gemensamt med kyrkoherden ha ansvar för att församllingens grundläggande uppgift blir utförd.
- Att ha en god ekonomisk hushållning, förvalta medlen med god avkastning och betryggande säkerhet, samt att förvalta medlen på ett etiskt försvarbart sätt i enlighet med kyrkans grundläggande värderingar.
- Att vårda och underhålla kyrkobyggnader och kyrkotomter så att de kan tjäna sitt ändamål så att deras kulturhistoriska värde inte minskas och deras utseende och karaktär inte förvanskas.
- Att anordna och hålla ett tillräckligt antal gravplatser och andra gravanläggningar.

Pastoratets övergripande verksamhetsidé är:

- Att skapa förutsättningar för att de grundläggande uppgifterna, gudstjänst, diakoni, undervisning och mission får de resurser som behövs.
- Att med pastoratets behov i fokus i samförstånd utifrån tydliga roller, ange inriktningsmål och ramar för ekonomi, personal, administration/service, kommunikation, fastighet och begravningsverksamhet i enlighet med kyrkoordningen.
- Att svara för ekonomisk utjämning, resurshållning och service.
- Att ha det ekonomiska ansvaret för pastoratets uppgifter.
- Att vara arbetsgivare för alla anställda.

- Att ha det grundläggande ansvaret för den fasta egendomen inom pastoratet.
- Att vara huvudman för begravningsverksamheten inom Karlskrona-Aspö pastorat.

Kyrkorådets verksamhetsidé:

- Att vara pastoratets styrelse.
- Att leda och samordna pastoratets förvaltning.
- Att ha tillsyn över utskott och beredande verksamhet.

Karlskrona-Aspö Pastorat vill synliggöra mötet med Gud och rusta människor till att leva i Jesu Kristi efterföljd. Vår identitet är att vara evangeliebärare. Alla döpta som bor eller vistas i Karlskrona-Aspö har ett ansvar för att leva den kristna tron.

Vi vill möta människors behov i alla åldrar och skilda livssituationer.

Mot denna bakgrund vill pastoratet:

Inspirera till lärande, kyrkor ska var öppna och tillgängliga för olika former av lärande.

Vi vill arbeta för dialog i olika former och erbjuda gemenskapstillfällen både i och utanför våra gudstjänster.

Personalorganisation

Kyrkoherden leder all verksamhet och är ytterst ansvarig för stödfunktionen och begravningsväsendet.

För det operativa arbetet har kyrkoherden till sin hjälp utsett en chefsgrupp för övergripande strategisk planering och en ledningsgrupp för det operativa ledningsarbetet.

För sjukhuskyrkan är kyrkoherden närmaste arbetsledare och för kyrkvaktmästeri har HR-chefen arbetsledning. Fastighetsavdelningen leds av fastighetschefen.

Kyrkogårdsförvaltningen leds av kyrkogårdschefen och där finns två arbetsledare som biträder med ledning av kyrkogårdsverksamheten.

I samband med att kyrkofullmäktige fastställer budgeten beslutas också indirekt om personalorganisationen. Under verksamhetsåret är det sedan kyrkorådet som, inom ramen för fastställd personalorganisation, beslutar om återbesättning och förändring av tjänster. Varje vakant tjänst kommer att belysas. Frågan kommer att ställas om arbetsuppgifterna kan utföras genom omDispositionering av annan personal inom pastoratet.

Personalkostnader budgeteras enligt verksamhetsindelningen på de verksamhetsområden där personalen tjänstgör. På så sätt blir det lättare att ta fram relevanta nyckeltal och analyser för de olika verksamheterna. I besparingssyfte ska i princip endast fasta tjänster budgeteras. De fasta tjänsterna ska schemaläggas så att extra personal inte behöver anställas. Övertid ska nyttjas endast i undantagsfall.

BUDGET 2025

Budgetförutsättningar

- Intäkten från Kyrkoavgiften är baserad på Svenska kyrkans prognos uppdaterad senast i september. Oförändrat uttag på 0,99 kr.
- Årlig löneökning med 3,5 %
- Utökat antal tjänster till 66 för verksamhetsår 2025

Plan för 2026 och 2027 är beräknad med en årlig löneökning 3% och oförändrat antal tjänster. Uppräkning av övriga kostnader med 2 %. Hänsyn har även tagits till att skulderna till extern part avbetalas regelbundet, vilket påverkar räntekostnaden.

Kyrkoavgift

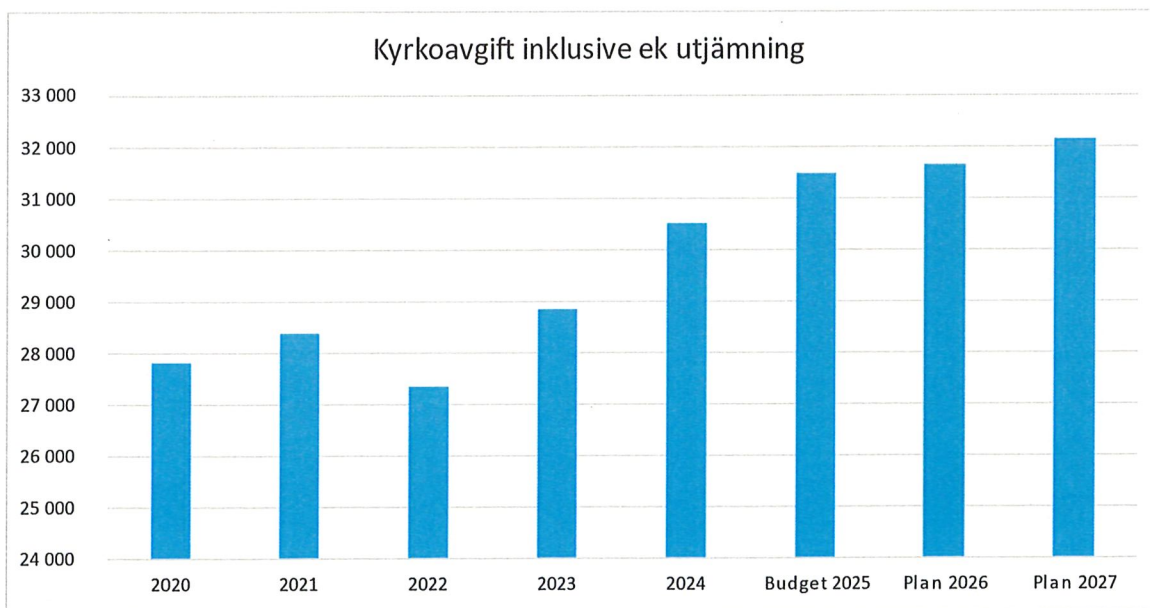
För 2025 erhåller pastoratet kyrkoavgift på den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2023. Avgiften som betalas ut är ett beräknat förskott för 2025 samt en slutavräkning för 2023.

Kyrkoavgift betalas av alla skattebetalande medlemmar som tillhör pastoratet och är folkbokförda i församlingarna medan begravningsavgiften betalas av alla.

Vid beräkning av kyrkoavgift för Karlskrona-Aspö Pastorat har hänsyn tagits till följande,

- Minskning av antalet kyrktillhöriga med -0,9 procent
- Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling för 2025 på 3,3 procent (enligt nationell nivå prognos i september. Avstämning gentemot preliminär redovisningsräkning har också gjorts. För planåren 2026 och 2027 beräknas utvecklingen vara i linje med rikets utveckling, dvs 1,5 % 2026 och 2,4 % 2027.

Kyrkoavgift 2025 samt prognos 2026 och 2027



Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas 2025 till 33 852 tkr. En ökning med 1 183 tkr. Pastoratets ekonomi och framtid är till stor del beroende av hur utvecklingen av antalet tillhöriga kommer att bli. En ambition är att församlingarna ska kunna behålla sina medlemmar.

Ekonomisk utjämning

Det inomkyrkliga utjämningssystemet har till uppgift att göra det möjligt för Svenska kyrkan att bedriva verksamhet i hela landet. Systemet innebär att en del Församlingar/Pastorat tillförs medel medan andra betalar.

Karlskrona-Aspö Pastorat beräknas under 2025 erlægga 2 360 tkr till utjämningsystemet och kommer således netto att få utbetalt 31 492 tkr jämnt fördelat månadsvis under året.



KARLSKRONA ASPÖ PASTORAT

BUDGET 2025

FLERÅRSBUDGET

Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	31 014	32 669	33 852	34 081	34 698
Begravningsavgift	32 317	38 255	47 902	49 916	51 984
Ekonomisk utjämning	- 2 128	- 2 151	- 2 360	- 2 440	- 2 550
Utdelning från prästlönetillgångar	9	10	10	10	10
Erhållna gåvor	75	10	10	10	10
Erhållna bidrag	2 353	1 290	1 790	1 826	1 862
Nettoomsättning	5 393	4 941	2 136	2 179	2 222
Övriga verksamhetsintäkter	246			-	-
Förändring av lager				-	-
Summa verksamhetens intäkter	69 279	75 024	83 340	85 581	88 237
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för varor, material m.m.	- 338	- 350	- 335	- 342	- 349
Övriga externa kostnader	- 25 986	- 27 866	- 32 345	- 33 547	- 33 998
Personalkostnader	- 34 778	- 37 200	- 41 783	- 43 036	- 44 328
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 6 353	- 6 800	- 6 779	- 7 200	- 7 500
Övriga verksamhetskostnader				-	-
Summa verksamhetens kostnader	- 67 455	- 72 216	- 81 242	- 84 125	- 86 174
VERKSAMHETENS RESULTAT	1 824	2 808	2 098	1 456	2 063
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från andelar i koncernföretag m.m.					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	324	250	180	150	130
Räntekostnader och liknande resultatposter	- 1 825	- 2 300	- 2 200	- 2 500	- 3 350
Resultat efter finansiella poster	323	758	78	- 894	- 1 157
Bokslutsdispositioner				-	-
Skatt på resultat från näringsverksamhet				-	-
ÅRETS RESULTAT	323	758	78	- 894	- 1 157

Begravningsverksamhetens särredovisning

Begravningsverksamhetens särredovisning visar intäkter och kostnader inklusive intern fördelning som görs mellan pastoratet och begravningsverksamheten för gemensamma kostnader såsom administration.

All personal är fördelade så att deras löner kostnadsförs direkt på den/de verksamhet/er där den anställda utför arbete.

En investeringsbudget har gjorts specifikt för begravningsverksamhetens fastigheter och mark.

Då de budgeterade kostnaderna för året möter intäkterna som äskats till verksamheten ska resultatet för året var noll.

KARLSKRONA ASPÖ PASTORAT BUDGET 2025 BV

FLERÅRSBUDGET

Begravningsverksamhetens Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgifter	32 317	38 255	47 902	49 916	51 984
Övriga intäkter	3 194	2 784	472	481	491
Summa verksamhetens intäkter	35 511	41 039	48 374	50 397	52 475
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	- 16 762	- 20 080	- 22 311	- 22 980	- 23 670
Övriga kostnader	- 14 048	- 14 921	- 20 293	- 20 417	- 20 655
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 2 462	- 3 457	- 3 121	- 3 700	- 3 900
Summa verksamhetens kostnader	- 33 272	- 38 458	- 45 725	- 47 097	- 48 225
Finansiella poster					
Finansiella intäkter		-			
Finansiella kostnader	- 3 033	- 2 581	- 2 649	- 3 300	- 4 250
Summa finansiella poster	- 3 033	- 2 581	- 2 649	- 3 300	- 4 250
BEGRAVNINGSVERSAMHETENS RESULTAT	-794	0	0	0	0

Driftsredovisning

Driftredovisning	Budget 2025	Budget 2024	Bokfört 2023	Budget 2023
Grundläggande uppgift				
101 Verksamhetsgemensamt	- 1 198	- 998	- 1 213	- 766
110 Gudtjänster och kyrkliga handlingar	- 8 415	- 7 100	- 6 646	- 6 890
140 Undervisning - övergripande	-	-	24	-
150 Undervisning - barn	- 856	- 822	- 1 049	- 1 344
160 Undervisning - ungdom	- 890	- 731	- 547	- 713
170 Undervisning - konfirmander	- 1 358	- 898	- 832	- 923
180 Undervisning - vuxna	- 778	- 646	- 539	- 524
210 Diakonal verksamhet	- 1 610	- 1 830	- 2 021	- 1 740
260 Mission	- 5	7	23	- 12
Övrig kyrklig verksamhet				
310 Övrig församlingsverksamhet	-	- 75	34	-
360 Serviceverksamheten	- 773	- 128	- 524	- 326
410 Skattepliktig rörelse	-	-	34	-
Styrning och ledning				
510 Strategisk styrning	- 1 252	- 770	- 793	- 269
580 Verksamhetsledning	- 368	- 333	- 541	- 479
Stödjande verksamhet				
610 Församlingsadmin och verksamhetsstöd	- 2 492	- 2 283	- 1 548	- 1 608
630 Gemensamma kostnader och admin	- 714	- 554	- 1 444	- 1 211
650 Fastigheter och lokaler - övergripande	- 1 358	- 1 353	- 1 185	- 1 229
660 Kyrkor och kapell	- 6 699	- 8 300	- 6 598	- 7 702
670 Kyrkor o församlingshem i gem. byggnad	- 1 235	- 2 128	- 1 073	- 1 437
680 Övriga fastigheter	- 503	- 223	- 1 600	- 474
690 Finansiella poster	- 920	- 1 199	- 428	- 1 358
Begravningsverksamheten				
801 Verksamhetsgemensamt	43 987	37 980	31 554	31 469
810 Administration och ledning	- 6 073	- 5 645	- 6 657	- 4 823
820 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	- 17 926	- 18 429	- 16 230	- 15 466
840 Krematorium	- 5 783	- 2 992	- 1 160	- 2 998
860 Fastigheter och mark	- 14 204	- 10 914	- 8 301	- 8 183
	-	-	-	-
Summa	78	162	- 482	- 153
Begravningsverksamhetens resultat (budgeterat/bokfört utan verksamhet)		-	805	
Summa exkl begravningsverksamhetens resultat	78	162	323	- 153

Underhåll och Investeringar

Underhåll som klassificeras som planerat underhåll belastar resultatbudgeten, medan det som klassificeras som investering belastar investeringsbudgeten. Planerade underhållsåtgärder för 2025 motsvarar totalt 4 320 tkr. Karlskrona-Aspö pastorat fastighetsbestånd består av 4 kyrkor, 2 kapell, 1 församlingshem, 1 krematorie och ett flertal övriga byggnader.

Pastoratet totala investeringsbudget 2025 är på 6 700 tkr. Och kommer att belasta framtida resultaträkningar med 222 000 i årliga avskrivningar.

Investeringsbudget 2025 FV

	<u>Kostnad inv.</u>	<u>Avskrivningstakt År</u>	<u>Årlig avskrivning</u>
<u>Fredrikskyrkan</u>			
Klockautomatik	200 000	10	20 000
<u>Trefaldighetskyrkan</u>			
Värmesystem	350 000	20	17 500
Textilrum	350 000	20	17 500
	900 000		55 000

Investeringsbudget 2025 BV

	<u>Kostnad inv.</u>	<u>Avskrivningstakt År</u>	<u>Årlig avskrivning</u>
<u>Vämö Ek byggnad</u>			
Värmepumpar	150 000	15	10 000
<u>Vämö Kyrkogård</u>			
Traktor	1 000 000	15	67 000
<u>Griftegården</u>			
Värmepumpar	150 000	15	10 000
Projektering nytt krematorium	2 500 000		
<u>Vämö Kapell</u>			
Tak	2 000 000	25	80 000
	5 800 000		167 000

Årets investeringar kommer att finansieras via omsättningstillgångarna och för projekteringen av nytt Krematorium kommer det att lånas av extern aktör.

BALANSBUDGET (tkr)

Med flerårsplan 2026-2027

	Ingående värde 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Materiella anläggningstillgångar	144 564	142 764	142 224	145 541	164 944
Finansiella anläggningstillgångar	10 248	8 550	9 870	11 190	12 510
Övriga fordringar	2 107	1 950	1 500	1 500	1 500
Kassa och Bank	10 542	10 501	11 500	12 150	13 000
	167 460	163 765	165 094	170 381	191 954
Eget kapital	97 015	97 765	97 865	96 871	95 714
Långfristiga skulder	57 390	55 000	55 580	63 160	85 740
Kortfristiga skulder	13 055	11 000	11 649	10 350	10 500
	167 460	163 765	165 094	170 381	191 954



1-2 GRUNDLÄGGANDE UPPGIFTEN

Verksamhetsbeskrivning

Pastoratets grundläggande uppgift är att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission.

1010 Verksamhetsgemensamt GU

Verksamhetsbeskrivning

Under verksamheten "Verksamhetsgemensamt" redovisas arbetsuppgifter som är av sådan karaktär att de inte går att härleda direkt till någon specifik verksamhet, delverksamhet eller aktivitet inom verksamhetsområdet "Grundläggande uppgift".

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2023	2024	2025
I - Intäkter	145	10	10
K - Kostnader	-726	-618	-865
P - Personalkostnader	-550	-282	-280
R - Avskrivningar	-54	-54	-33
Totalsumma	-1 186	-944	- 1 168

1040 Volontärarbete

Verksamhetsbeskrivning

Under delverksamheten redovisas arbetsuppgifter, intäkter och kostnader för samordning och arbetsledning av volontärverksamhet.

Verksamhetens syfte och mål

Det frivilliga medarbetarskapet ökar delaktigheten i att bygga en levande församling. Vi vill att volontärerna ska trivas i vår verksamhet, samt verka för att nya volontärer ska finna ett meningsfullt sammanhang hos oss. Därför vill vi bemyndiga och engagera flera.

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2023	2024	2025
K - Kostnader	-15	-32	-20
P - Personalkostnader	-4	-12	-
Totalsumma	-19	-44	-20

1100 Gudstjänster, kyrkliga handlingar och musik

Verksamhetsbeskrivning

Inom verksamheten redovisas arbetstid och kostnader som är relaterade till att planera, förbereda, genomföra och efterarbeta gudstjänster och kyrkliga handlingar.

Gudstjänsten är församlingens centrum, där församlingen möter Gud i ordet och sakramenten.

Verksamhetens syfte och mål

Gudstjänsten är församlingens hjärta, där vi samlas för att möta Gud och varandra.

Varje sön- och helgdag ska det firas huvudgudstjänst i pastoratet. Olika gudstjänstuttryck skall gestaltas och på varierande tider. Målet för det kommande året är att antalet besökare ska ökas med minst 10%.

Musikverksamheten skall, i olika stilar för alla åldrar, bedrivas i tydlig riktning mot gudstjänsten. Målet är att många sång- och musikintresserade skall känna att det finns något som passar just dem.

Handlingsplan

- Varje kyrka har att finna gudstjänstformer som erbjuder kontinuitet, gemenskap och glädje. Fortsatt målmedvetet arbete för att utöka antalet och bredda gudstjänstformerna genomförs.
- Körens deltagande i gudstjänsten är oerhört betydelsefull. Målsättningen är att kör eller körgrupp deltar i församlingens kyrkor åtminstone varannan söndag.
- Gudstjänsten är alla åldrar. Barnens plats i gudstjänsten kräver ett särskilt arbete och eftertanke. Arbetet med att knyta verksamhet under veckan till söndagens gudstjänst är angeläget och ska högprioriteras.
- En dopprojektgrupp av medarbetare arbetar ständigt med att optimera samtalen kring dopet

Måluppfyllelse

- Kyrkorna har att efter de förutsättningar som råder forma en gudstjänst som fyller sin avsikt. Kyrkorna formar steg för steg en för respektive kyrka profilerad gudstjänst.
- Alla kyrkor bör ha gudstjänster som kompletterar huvudgudstjänsten.
- Körlivet i församlingen ska växa och bli omfattande och mångfasetterat. Körsång är en naturlig del i kyrkornas gudstjänster. Ungdomar skall ha möjlighet att ta första steget mot att bli kyrkomusiker genom fria musikundervisningen i orgel, sång, piano eller medverka instrumentalt i verksamheten.
- Målet att forma gudstjänster för alla åldrar är med nödvändighet ständigt pågående. Vardagsgudstjänster bör vara en väg till församlingens huvudgudstjänst.
- Församlingens förtroendevalda och anställda deltar i församlingens gudstjänstliv.
- Under sommarmånaderna fortsätter en intensiv turistverksamhet i Fredrikskyrkan och Trefaldighetskyrkan med olika visningar och andakter.
- Flexibilitet och öppenhet gällande dopgudstjänster har genomförts, men ytterligare samtal och kommunikation kring dop bör intensifieras. Dopgruppen har en viktig nyckelfunktion.

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2023	2024	2025
I - Intäkter	317	220	515
K - Kostnader	-1 525	-1 745	-1 796
P - Personalkostnader	-5 244	-5 382	-6 936
R - Avskrivningar	-193	-193	-193
Totalsumma	-6 646	-7 100	-8 415

1410 - 1800 Undervisning

Verksamhetsbeskrivning

Under verksamheten redovisas arbetstid, intäkter och kostnader som är relaterade till undervisningsverksamhet för barn, ungdomar och vuxna i regelbunden och öppen gruppverksamhet. Här redovisas även uppsökande verksamhet och nätverkssamarbeten som riktar sig till barn och ungdomar.

Undervisning delas upp i följande verksamheter:

141 Undervisning – övergripande

150 Barnverksamhet (0-12 år)

160 Ungdomsverksamhet (13-25 år)

170 Konfirmandverksamhet

180 Vuxenverksamhet

Verksamhetens mål och syfte

Pastoratet vill inspirera till lärande, möta människor i samtal om mening och mål i livet, förmedla hopp och leda till Jesus Kristus.

På dopet vilar vår kallelse att leva med Jesus Kristus som förebild. Därför lyfter vi fram dopet i vårt eget liv och i kyrkans liv och arbete.

Vi ger dopundervisning i samtliga grupper och för alla åldrar, erbjuder "upplevelsevandringar". Vi tydliggör barns rätt till andlig utveckling och rätt till ett eget inflytande.

Pastoratet har relativt låg konfirmandstatistik och genomför särskilda satsningar på konfirmander och ungdomar.

Visionen är att undervisningen sker i kyrkorummen. Behovet av undervisning, upptäckande och utforskande av den kristna traditionen och det kulturella arvet är stort och här är våra kyrkor en viktig mötesplats.

Undervisning är en följd av och ett uppfyllande av uppdraget i dop-/missionsbefallningen.

Fördjupa människors kunskap om kristen tro samt tros- och livsåskådningsfrågor liksom att fortsätta dialogen kring människors egna livsfrågor.

Handlingsplan

- All undervisning är i grunden en del av kyrkans dopuppföljning.
- Alla samlingar som församlingen ordnar skall med självklarhet innehålla någon form av undervisning.
- Församlingarnas arbete med barn är oerhört angeläget. Dopuppföljningen blir en naturlig del av vardag och liv.
- Församlingarnas konfirmandarbete är en prioriterad del av församlingarnas undervisning. Vi erbjuder olika konfirmandgrupper för att möta dagens ungdom där de befinner sig i livet just nu.
- Undervisning av vuxna är likaså en prioriterad del av församlingens arbete och skall också fortsättningsvis vara det. Vuxenkatekumenat, bibelstudier, föräldrasamlingar och andra former av vuxnas samtal om kristen tro är angelägen.
- Etablera en aktiv ungdomsgrupp som skapar ett utrymme för ungdomar att känna delaktighet i församlingen och i församlingens gudstjänster. Satsning på ministranter är här ett viktigt projekt.
- Tillsammans med externa samarbetspartners arrangera konstutställningar och föreläsningar som sammankopplas med gudstjänsten.

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2023	2024	2025
I - Intäkter	207	17	164
K - Kostnader	-690	-914	-1 412
P - Personalkostnader	-2 743	-2 186	-2 631
R - Avskrivningar	-15	-14	-3
Totalsumma	-2 992	-3 097	-3 882

2100 Diakonal verksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Under verksamheten redovisas arbetstid, intäkter och kostnader som är relaterade till att möta människor i utsatta livssituationer. Här redovisas även uppsökande verksamhet och nätverkssamarbeten som fokuserar på diakoni.

Verksamhetens mål och syfte

Diakoni är medmänsklig omsorg i Kristi kärlek med syfte att möta och hjälpa människor i olika åldrar och olika livssituationer. Diakoni är att göra det möjligt för människor att frigöras till tro och tjänst. Mötet med människor bygger på ömsesidig respekt, solidaritet och barmhärtighet. Genom diakoni vill vi i pastoratet visa på Jesu Kristi förhållningssätt som ett exempel för alla.

Församlingens mål är att uppmuntra och stärka församlingsborna i ett personligt ansvarstagande och engagemang i diakonalt arbete.

Handlingsplan

- Det diakonala arbete har utgångspunkt och grund i församlingens gudstjänst och mötet med Kristus.
- Var och en i församlingen har i uppgift att i olika sammanhang medvetandegöra församlingen om varje medlems personliga diakonala ansvar.
- Församlingen skapar mötesplatser av olika slag och för alla åldrar samt där ge möjlighet till trygghet, vila och gemenskap, likaså till samtal och till att dela livets glädje och sorg.
- Volontärarbete har hög prioritet i pastoratet och utvecklas alltför i våra diakonala verksamheter.
- Behovet av självvård och praktisk hjälp för överlevnad är större än någonsin. Församlingens gemensamma diakonala arbete är uppsökande och besökande.

Måluppfyllelse

- I gudstjänsterna i vår församling tydliggörs kontinuerligt, genom liturgin och förkunnelsen, det diakonala uppdrag som varje kristen människa har.
- Kyrkans diakoni handlar om varje kristens ansvar.
- Församlingen har ett stort antal diakonala mötesplatser. Varje samling där människor möts och delar varandras livsomständigheter är en sådan.
- Volontärarbetet fortsätter att utvecklas (se mer under volontärarbete 1040)

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2023	2024	2025
I - Intäkter	1 374	1 290	1 250
K - Kostnader	-1 155	-1 116	-691
P - Personalkostnader	-2 240	-2 002	-2 169
Totalsumma	-2 021	-1 830	-1 610

2600 – 2651 Mission

Verksamhetsbeskrivning

Inom verksamheten redovisas arbetstid och kostnader för planering, förberedelse, genomförande och efterarbete kring missionsverksamhet samt uppsökande verksamhet riktad till icke-medlemmar såsom nyinflyttade och invandrare.

Pastoratets missionsuppdrag är att göra Jesus Kristus känd för människor. Vi vill vara en tydlig röst i samhället med profetisk diakoni och teologi.

I centrum för den tro som kyrkan bekänner sig till står berättelsen om Jesus Kristus – en gestalt som minst av allt tycks ha strävat efter att samla en enhetlig gemenskap av människor omkring sig. De döptas gemenskap blir synlig i den världsvida kyrkan och i våra relationer till vänstift och vänförsamlingar.

Verksamhetens syfte och mål

Var och en som är döpt har i uppgift att dela med sig av vad hon eller han tagit emot i dopet. Församlingens primära uppdrag är att medvetandegöra varje döpt människa om denna sändning, just på den platsen vederbörande dagligen befinner sig.

Handlingsplan

- Guds sändning innebär att Gud sänder sin kyrka – som Gud sänt sin son – **in** i världen. Sändningen fullföljs var gång Guds kärlek delas och Jesus Kristus förkunnas i ord och handling.
- Varje församlingsbo skall medvetandegöras om att hon/han är en "missionär" varhelst vederbörande befinner sig. Sändningen handlar om tanke, ord och handling, på rätt sätt i rätt sammanhang.
- De öppna kyrkorummen är i sig missionerande.
- Vi vill bli föregångare i att hitta hållbara umgängesformer i ett flerkulturellt samhälle. Vi vill vara med och förändra attityder, vara en motkraft mot främlingsfientlighet, erbjuda heliga rum, vara mötesplats för integration, religionsdialog och religionspraxis.
- Bönegemenskap finns till exempel med Lunds stifts vänstift

Måluppfyllelse

- Volontärprojekt, diakoncentrum utvecklas än mer och fortsätta utvecklandet av global mission.

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2023	2024	2025
I - Intäkter	79	35	35
K - Kostnader	-57	-28	-40
Totalsumma	23	7	-5

3 ÖVRIG KYRKLIG VERKSAMHET

Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsområdet avser verksamheter som är relaterade till den grundläggande uppgiften men inte ingår i gudstjänster och kyrkliga handlingar, undervisning, diakoni eller mission.

3100 Övrig församlingsverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten avser aktiviteter som är närbesläktade med den grundläggande uppgiften men inte en direkt del av den. Exempel på detta kan vara konserter, utställningar, guidningar av kyrkan och föredrag.

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2023	2024	2025
K - Kostnader	-34	-75	-
P - Personalkostnader	-	-	-
Totalsumma	-34	-75	-

3600 – 3620 Serviceverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Serviceverksamhet är skötselverksamhet för gravskötselavtal som är tecknade och påbörjade från och med 2000 och som finansieras genom sk gravskötselavgifter.

Förutom gravskötsel erbjuds servicetjänster såsom bl a plantering av växter, omläggning/renovering av gravplatser och stentvätt. Tjänsterna utförs av begravningsverksamheten och skall med hjälp av engagerad personal och väl anpassad maskinpark utföras på ett fackmannamässigt sätt och med rimlig avkastning.

Under verksamhetsåret 2024 kommer satsningen mot en att uppnå ställda klimatmål fortsätta. De flesta verktyg och maskiner som köps in till verksamheten är el- batteridrivna.

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2023	2024	2025
I - Intäkter	1 482	1 895	1 500
K - Kostnader	-207	-322	-265
P - Personalkostnader	-1 585	-1 701	-1 787
Totalsumma	-310	-128	-552

5 STYRNING OCH LEDNING

Verksamhetens syfte och mål

All strategisk styrning skall utgå ifrån att skapa goda förutsättningar för alla verksamheter i pastoratet och dess församlingar.

Styrning och ledning är en nödvändig förutsättning för att, som pastorat med ingående församlingar, bedriva aktiviteter på ett effektivt sätt. Verksamhetsområdet omfattar de styrnings- och ledningsfunktioner som kyrkoordningen fastställer; kyrkofullmäktige, kyrkoråd, valnämnd och revision. I regel finns det ett allmänt utskott och ibland andra beredningar som förbereder kyrkorådets ärenden.

Verksamhetsområdet omfattar även den strategiska operativa ledningen som utförs av kyrkoherde och strategi- och ledningsgrupp.

Plan för att nå målet – aktiviteter

- Medlemmarna väljer ledamöterna till kyrkofullmäktige som i sin tur bl a utser kyrkorådets ledamöter.
- Den övergripande verksamhetsledningen anpassas ständigt utifrån nya behov och förutsättningar.

5100 Strategisk styrning - övergripande

Verksamhetsbeskrivning

Hit fördelas kostnader såsom administrativt stöd till förtroendemannaorgan och ledningsfunktion om det inte är möjligt eller lämpligt att fördela ytterligare.

5210 Pastoratets kyrkofullmäktige

Verksamhetens syfte och mål

Kyrkofullmäktige är pastoratets beslutande organ för främjande av den grundläggande uppgiften, ekonomiska frågor, fastigheter, begravningsväsende och arbetsgivarfrågor m m.

Verksamhetsbeskrivning

Pastoratets kyrkofullmäktige beslutar om principiella ärenden och ärenden av styrningskaraktär såsom långsiktiga mål och riktlinjer för all verksamhet inom pastoratet; såsom förutsättningar för den grundläggande uppgiften, budget, kyrkoavgift och andra viktiga ekonomiska frågor samt andra ärenden enligt kyrkoordningen och lokala arbetsinstruktioner.

Under mandatperioden 2022-2025 består kyrkofullmäktige av 25 ordinarie ledamöter.

Kyrkofullmäktige har två ordinarie sammanträden per år. Dels ett på våren där föregående års bokslut behandlas samt ett på hösten där kommande års budget med verksamhetsplan behandlas.

Här redovisas förutom arvoden också kostnader för administrativt stöd.

5310 Kyrkorådet

Verksamhetens syfte och mål

Kyrkorådet ska

- ha omsorg om församlingslivet och har gemensamt med kyrkoherden ansvar för att församlingens grundläggande uppgift blir utförd,
- uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på församlingens eller pastoratets ekonomiska ställning,
- bereda ärenden som ska handläggas av kyrkofullmäktige,
- ha hand om den ekonomiska förvaltningen och förvalta församlingens och pastoratets egendom,
- verkställa kyrkofullmäktiges beslut om detta inte har uppdragits åt någon annan, och
- fullgöra de uppgifter i övrigt som anges i kyrkoordningen och i bestämmelser beslutade med stöd av kyrkoordningen.

Därvid ska kyrkorådet verka för barnets bästa och göra barnkonsekvensanalyser inför beslut.

Verksamhetsbeskrivning

Kyrkorådet är pastoratets styrelse och har enligt kyrkoordningen dessutom ett samordnings- och tillsynsansvar gentemot församlingsråden. Kyrkorådet har tillsammans med kyrkoherden ett övergripande ansvar för den grundläggande uppgiften, ekonomi- och personalfrågor samt kyrkogårdsväsendet. Kyrko- och begravningsavgifterna förvaltas av kyrkorådet som ansvarar för redovisning, budget och löner. Ansvar för verkställigheten av dessa frågor åvilar kyrkoherden och övriga chefer. Dessutom finns det ett allmänt utskott och ibland andra beredningar för specifika frågor.

Här redovisas arvoden och kostnader för administrativt stöd.

5400 Revision

Verksamhetens syfte och mål

I revisionslagen finns föreskrifter om revisorernas granskning. Utöver det som anges där ska revisorerna även granska om församlingens verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Verksamhetsbeskrivning

Revisorerna granskar kyrkorådet och utskott. De prövar om verksamheterna har utövats på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som har utövats är tillräcklig.

Kyrkofullmäktige utser varje mandatperiod tre revisorer och ersättare. Minst en av de valda revisorerna skall vara auktoriserad.

5500 Kyrkoval

Verksamhetens syfte och mål

2025 är det kyrkoval. Då är det Valnämnden i Karlskrona-Aspö Pastorat som har till uppgift att genomföra valet.

Verksamhetsbeskrivning

De av kyrkofullmäktige utsedda att ingå i Valnämnden kommer att planera och genomföra valet. Arbetet med alla förberedelser är redan igång, förutom själva valdagen ska det även finnas möjlighet att förtidsrösta i de tre olika valen till Pastoratet kyrkofullmäktige, stiftsfullmäktige samt kyrkomötet.

Valet kommer också innebära ökade kostnader för pastoratet. Marknadsföring, tryck av valsedlar, arvode till valarbetare kommer påverka.

5710 Församlingsråd

- Karlskrona stadsförsamlings församlingsråd

- Aspö församlingsråd

Verksamhetsbeskrivning

Församlingsråden ska fullgöra de uppgifter som anges i kyrkoordningen och i församlingsinstruktionen samt de övriga uppgifter som kyrkorådet beslutar.

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2023	2024	2025
Kostnader	-366	-175	-500
Personalkostnader	-608	-536	-651
Interna Intäkter	275		350
Totalsumma	-699	-711	-801

5800 Övergripande verksamhetsledning

Verksamhetsbeskrivning

Här redovisas kyrkoherdens, strategi- och ledningsgruppens tid för att planera och leda arbetet i övergripande operativa frågor samt administrativt stöd för detta. Verksamheten avser strategiskt och löpande operativt arbete för hela organisationen – grundläggande uppgiften, övrig kyrklig verksamhet, stödjande verksamheten och begravningsverksamheten. Dessa kostnader ska fördelas till begravningsverksamheten och eventuell skattepliktig rörelse.

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2023	2024	2025
Kostnader	-71	- 33	-60
Personalkostnader	-470	-300	-308
Interna Intäkter	-	-	-
Totalsumma	-541	-333	-368

6 STÖDJANDE VERKSAMHET

Verksamhetens syfte och mål

Stödfunktionens syfte är

att ge professionellt stöd inom områdena ekonomi, personal, fastigheter, information, IT och administrativ service

att se till att fastigheter är ändamålsenliga och att de vårdas för att undvika merkostnader i framtiden och att det kulturhistoriska värdet upprätthålls

Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsområdet är indelat i fyra olika verksamheter, församlingsadministration och verksamhetsstöd, gemensamma kostnader och administration, fastigheter och lokaler samt finansiella poster. Gemensamma kostnader och administration ska fördelas till begravningsverksamheten.

Plan för att nå målet – aktiviteter

- Drift- och investeringsplaner för kyrkor och övriga församlingsfastigheter har reviderats och omfattar åren 2025-.

Administration

Verksamhetens syfte och mål

Syftet för de administrativa verksamheterna är

att med professionellt bemötande ge administrativ service och stöd internt till medarbetare och medlemmar och externt till andra samverkande organisationer samt de som vistas inom pastoratet

att tillhandahålla bra och effektiva ekonomiadministrativa rutiner och stöd inom medlemsservice, ekonomi, löner och IT

att medverka till att information ges till medlemmar m.fl. om våra verksamheter

6100 Församlingsadministration och verksamhetsstöd

Verksamhetsbeskrivning

Inom verksamheten redovisas arbetsuppgifter av sådan karaktär som inte kan härledas eller fördelas till någon av de övriga delverksamheterna, såsom personal i arbetsledande ställning med verksamhetsansvar. Här samlas även andra kostnader som framför allt är gemensamma för hela församlingen och som inte kan härledas till någon enskild person eller verksamhet och som inte ska belasta begravningsverksamheten.

Tid och kostnader för hantering av kyrkobokföring, arkiv, diarium, postöppning och kopiering samt medlemsservice (bokning). Tid för service till medlemmar och bokning av kyrkliga handlingar.

6240 Information/kommunikation

Verksamhetsbeskrivning

Förberedelse och planering av informations- och kommunikationsarbetet, strategier och policy. Arbeta med texter till trycksaker, annonsering, reklam, formgivning och annonsblad.

Här redovisas också kostnader för distribution och produktion av församlingstidning.

6270 Transportservice

Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsstöd i form av minibuss som lånas ut till alla verksamheter i pastoratet och arbetsbil avseende underhåll av församlingsfastigheter.

6300 Gemensamma kostnader & administration – övergripande

Verksamhetsbeskrivning

Kostnader för ledning av det administrativa arbetet.

Exempel på intäkter är begravningsverksamhetens andel av de gemensamma kostnaderna.

6320 Ekonomi- och personaladministration

Verksamhetsbeskrivning

Kostnader för bokföring av leverantörsfakturer, registrering av bokföringsorder, administrera handkassar, sköta löpande bokföring, upprätta delårsbokslut, årsredovisning och deklaration, budgetarbete samt inrapportering av statistik. Löne- och pensionshantering, rekrytering, omplaceringar, personalvård och personalutveckling, samt stöd till den övriga organisationen i ekonomi- och lönefrågor.

Sedan 2023 finns inte längre Pastoratets servicebyrå och heller ingen anställd ekonom, tjänster som köps in av konsult.

6410 Gemensam kommunikation och IT

Verksamhetsbeskrivning:

Kostnader för administrativa system såsom kyrknätet, e-postlådor och säkerhetsprogram. Kostnader för servrar och tillbehör samt köp av gemensamma IT-tjänster.

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2023	2024	2025
Intäkter		-	-
Kostnader	-2 365	-1 672	-2 070
Personalkostnader	-2 112	-2 497	-2 537
Avskrivningar	-48	-48	-48
Interna Intäkter	1 533	1 380	1 099
Interna Kostnader			
Totalsumma	-2 992	-2 937	-3 206

Fastigheter

Verksamhetens syfte och mål

Syftet med området fastigheter är

att fastigheter är ändamålsenliga enligt de förutsättningar som finns, antikvariska m m

att skapa verktyg för planerat vård- och underhåll för att bevara fastigheternas värde

att tillhandahålla rätt kompetens för att skapa professionell skötsel

att lokalerna används på ett optimalt sätt

6510 Fastigheter & lokaler – övergripande

Verksamhetsbeskrivning

Inom delverksamheten redovisas arbetstid och kostnader av administrativ karaktär eller kostnader som varken kan eller bör fördelas till en enskild delverksamhet eller aktivitet.

Exempel på arbetsuppgifter är arbetsledning för verksamheten, planering, upphandling och samordning av ny-, om- och tillbyggnationer. Upprätta budget, ekonomisk uppföljning, vård- och underhållsplaner. Handlägga ärenden såsom kyrkoantikvarisk ersättning, tillståndsansökningar hos myndigheter, underhållsbesiktningar, försäkringsärenden, säkerhet (brand, bevakning, nycklar) samt inrapportering av statistik och ekonomiska uppgifter. Exempel på intäkter kan vara intern försäljning till begravningsverksamheten för fastighetstjänster.

6601 – 6604 Kyrkor och kapell

Fredrikskyrkan, Aspö kyrka, Vämö kapell och Trefaldighetskyrkan

Verksamhetsbeskrivning

Här redovisas kostnader för fastighetsskötsel, tillsyn, drift och underhåll samt lokalvård. Exempel på intäkter är kyrkoantikvarisk ersättning, kyrkobyggnadsbidrag, clearing och uthyrning.

6701 Kyrka och församlingslokal i gemensam byggnad

Kungsmarkskyrkan

Verksamhetsbeskrivning

Här redovisas kostnader för kyrkor och församlingshem i gemensam byggnad avseende fastighetsskötsel, tillsyn, drift och underhåll samt lokalvård. Exempel på intäkter är kyrkoantikvarisk ersättning, kyrkobyggnadsbidrag, clearing och uthyrning.

Eftersom Pastoratet under 2023 sagt upp hyresavtalet av Nordenskjöldska Gården där man både hade kontor samt expedition kommer Kungsmarkskyrkan inrymma fler "nya" kontor och även expedition. Därmed kommer kostnaderna för denna verksamhet att öka.

6801 – 6804 Församlingshem och förvaltningshus

Aspö församlingshem

Verksamhetsbeskrivning

Här redovisas kostnader för fastighetsskötsel, tillsyn, drift och underhåll, lokalvård. Exempel på intäkter är tillfällig uthyrning

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2023	2024	2025
Intäkter	396		
Kostnader	-4 890	-6 815	-4 548
Personalkostnader	-2 381	-1 529	-1 866
Avskrivningar	-3 581	-3 661	-3 381
Interna Intäkter			
Totalsumma	-10 456	-12 005	-9 795

6900 Finansiella poster

Verksamhetsbeskrivning

Här redovisas intäkter och kostnader som kan härledas till finansiella transaktioner, exempelvis kostnader avseende planering, samråd och genomförande av placeringar samt räntekostnader och bankavgifter.

Exempel på intäkter är ränteintäkter och utdelningar. (Utdelning prästlönetillgångar, se 101

Verksamhetsgemensamt.) Exempel på kostnader är räntekostnader, bankavgifter.

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2023	2024	2025
Intäkter	324	200	180
Kostnader	-1 978	-2 600	-2 200
Interna Intäkter	1 226	1 201	1 200
Totalsumma	-428	-1 199	-920

8 BEGRAVNINGSVERKSAMHET

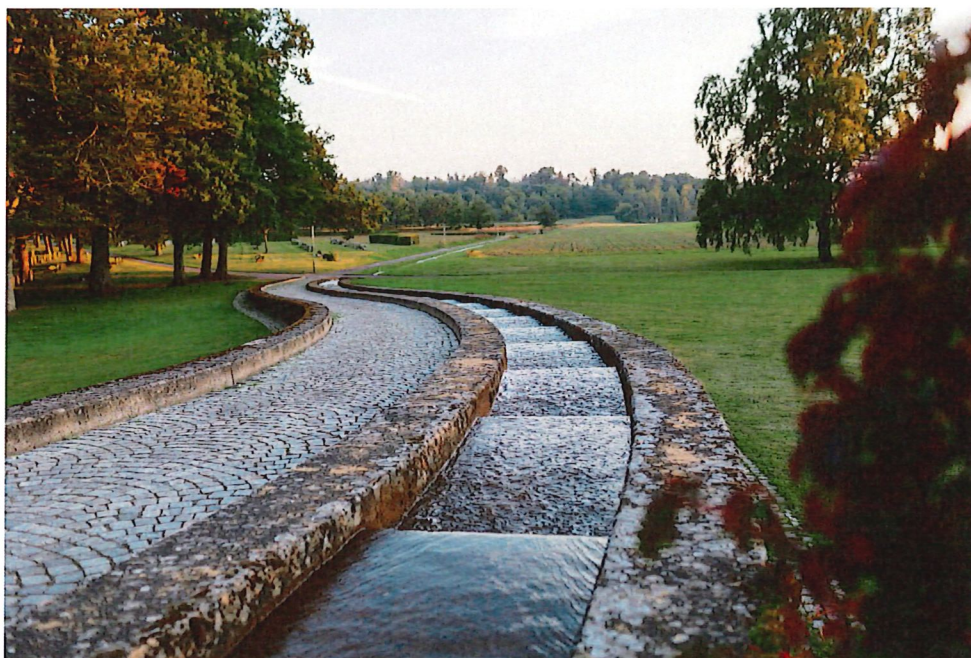
Verksamhetens syfte och mål

Begravningsverksamheten regleras i begravningslagen (1990:1144) och med stöd av den, vill pastoratet bedriva en rationell och ekonomiskt effektiv begravnings- och krematorieverksamhet.

Begreppet begravningsverksamhet används som en sammanfattande benämning på de uppgifter som pastoratet ska svara för i samband med en begravning.

Vårt mål är att tillhandahålla en genomgående god kvalitet, en mångfald av begravningsskick och de uppgifter som omfattas av begravningsavgiften.

Vår mission



En kyrkogård, allas ansvar

Vår verksamhet kännetecknas av att besökare upplever vårt arbete som professionellt och värdigt

Hos oss möts man av inbjudande miljöer som skapas genom att:

- Vi gör rätt saker
- Vi samarbetar och nyttjar varandras kompetens
- Vi är kostnadseffektiva och har bra villkor för våra anställda
- Vi är tillgängliga
- Vi samverkar och samarbetar

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters.

Plan och mål för de olika verksamheterna

Administration och ledning

Administration och ledning finns organiserad på Vämö kyrkogård och på griftegården i Augerum. De lokaler som finns på Vämö är i behov av förändring då de, för besökare, inte är helt tillgängliga och inbjudande. Omklädningsrum behöver ses över för att skapa likvärdiga förutsättningar för män och kvinnor och matsalen behöver en uppgradering.

För att våra kyrkogårdar fortsatt ska vara levande behöver arbete genomföras för att öka antalet besökare och minska antalet gravar som lämnas tillbaka. Ärligen ska kostnader för skötselavtal ses över.

Förvaltningens arbete är inte tillräckligt känt och ytterligare information behöver finnas på hemsida.

Mål

- Det ska vara enkelt att ta del av förvaltningens tjänster, både som gravrättsinnehavare, besökare och samarbetspartners.
- Antalet skötselavtal ska öka
- Ökat antal besökare på våra begravningsplatser
- Erbjuder fler gravskick
- Projekteringsarbetet för ett nytt krematorium är klart

Aktiviteter	Indikator	Mål	Startdatum
Använda web-Aveny grav för bokningar av borgliga begravingar	Antal byråer	samtliga	Maj 2025
Uppdaterad hemsida	Färre besök, fler skötselavtal		Januari 2025
Profilera vårt arbete med skötsel på hemsida	Antal skötselavtal	+ 5%	Januari 2025
Profileringsdagar - Kick-off vid påsk - "Informationsfredagar" - Kick-out vid allhelgona	Stentvätt, skötsel mm		Vår 2025
Kyrkogårdsvandringsapp			?
Vi har askgravplatser och askgravlund med tillhörande regelverk			Maj 2025
Kris- och beredskapsplan	Övningar	2 st	2025
Samverkan med - Andra samfund - begravningsentreprenörer	Träffar	1 st med entreprenörer 1 st med kulturföreningar	Januari 2025

Budgetförändringar

Med hänsyn till arbetet med att etablera ett nytt krematorium kommer det budgeteras konsultkostnader för en byggprojektledare, som ska ha till ansvar att leda det fortsatta arbetet.

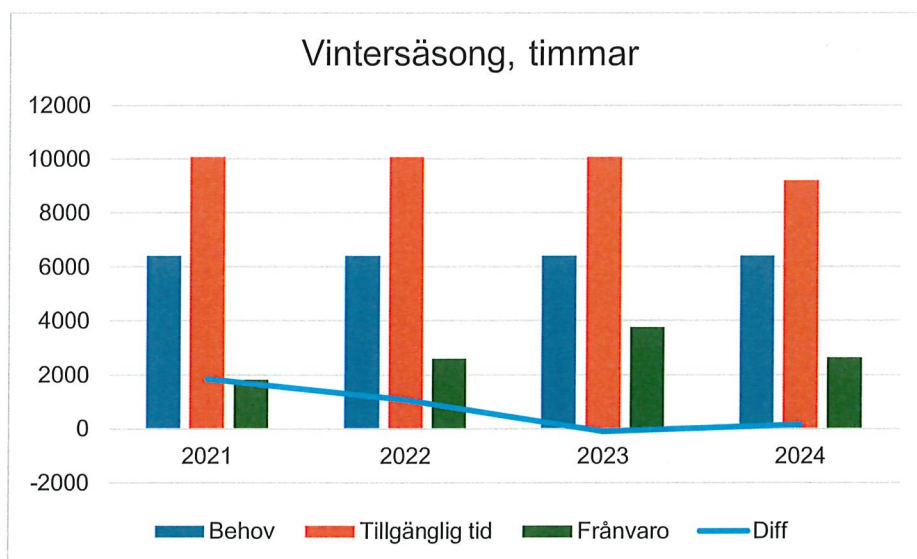
För att kunna arbeta tydligare information kring vad begravningsverksamheten arbetar med och vilket stöd som kunder kan få, kommer förvaltningen arbeta för att skapa tydlighet i vad vi kan erbjuda. Visst stöd av konsult kommer att behövas.

Under 2024 har, för första gången, förvaltningen anställt en sommarvikarie för att expeditonsarbetet ska kunna flyta på ett bra sätt. Det har fallit ut till belåtenhet därför kommer den aktiviteten att permanentas.

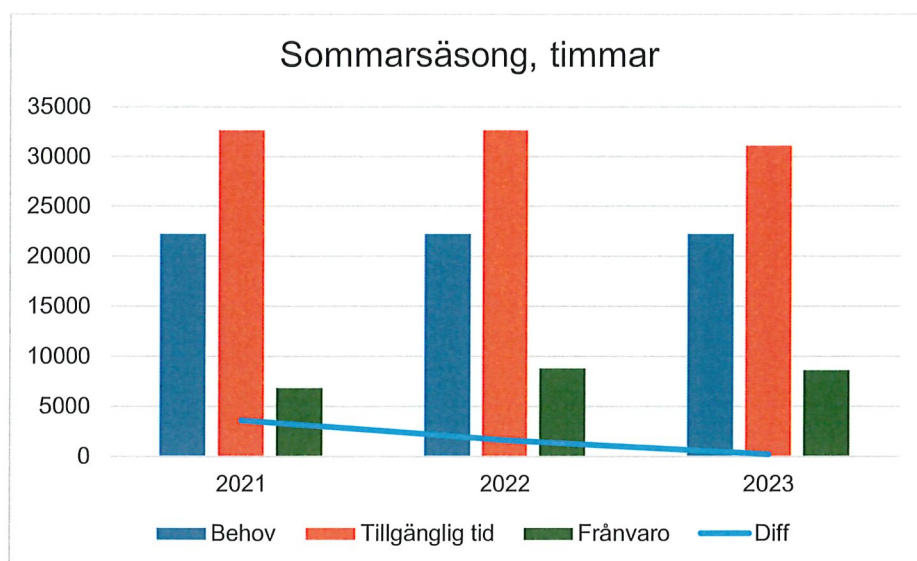
Arbetet med att starta en askgravlund, samt att påbörja arbetena med en ny minneslund på Vämö kyrkogård kommer även det innebära ökade kostnader.

Gravsättning och kyrkogårdsskötsel

Under 2021 har en uppmätning av arbetet gjorts på samtliga begravningsplatser, vilken ligger till grund för den bemanning som förvaltningen har. Förvaltningen har gjort en genomgång av underlaget och konstaterar att det finns en viss övertalighet, på grund av frånvaro som inte ersätts.



H. J.



Under vintersäsongen 2024 har förvaltningen haft precis så mycket personal som behövs för att sköta sitt uppdrag. Under sommarsäsongen, som är beräknad på 2023 års siffror, finns väldigt små marginaler för att kunna leverera det som förvaltningen ska göra. Med hänsyn till ovanstående siffror kommer förvaltningen budgetera med en extra säsongsanställning, för att kunna möta sjuk- och annan frånvaro.

Vård- och underhållsplaner

På **Vämö** kyrkogård kommer arbete genomföras enligt den ansökan som förvaltningen ställt till länsstyrelsen och som kyrkorådet fattat beslut om.

- Påbörja arbetet med en ny minneslund
- Ta bort almar i kv 10-12 och återplantera. Det här arbetet skulle påbörjats under 2024, men har fått flyttas fram med hänsyn till synpunkter från tillsynsinstans.

En plan för renovering av gravkvarter är framtagen och som sträcker sig tre år framåt. Det innebär att vi kommer byta häcker och gräsmattor. Samtliga gravstenar behöver tas upp och återsättas. Det här arbetet kommer genomföras under perioden november till och med mars. Det här arbetet kommer generera behov av ytterligare två medarbetare under den här perioden och med hänsyn till arbetets utsträckning så förordar förvaltningen tillsvidareanställningar.

Förändring kommer genomföras avseende hur vi hanterar avfall på kyrkogården. Arbetet med att tömma sopor behöver minskas och antalet avfallskärl minskas eller flyttas. I samband med detta kommer vi se över om vi ska ha avfallssortering i anslutning till våra parkeringsplatser samt hur "verktygs- och vattenplatserna ska se ut.

På **griftegården** kommer arbete med åtgärder från underhållsplanen göras.

- Fortsätta arbetet med iordningsställande av entrén till kistmottagningen. Bryta upp gatsten och sätta nya träd.
- Fortsätta föröyringsbeskränning av träd (enligt fastställd trädvårdsplan)
- Asfaltering av Ferbers väg, till delar.
- Ansökan om att få byta ut de döda ekhäckarna

S. S.

Aktivitetsplan Vämö kyrkogård

Aktiviteter	Indikator	Mål	Startdatum
Ta bort almar i kv 12			Vinter/vår 2024/25
Plantering i kv 12			April/maj 2025
Förbereda minneslund i kv 3			Maj 2025
Nyplantering av hagtornshäck			
Påbörja byte av bänkar	10 st		Mars 2025
Redskapsplatser och "sopkärl"			Mars 2025
Skyltning			Mars 2025
Etablera askgravlund i kv 12	1 st		April 2025

Förbrukningsinventarier

Utrustning	Kostnad
Spridare för gödning	5 000 kr
Hjulhacka (2 st)	10 000 kr
Byte av batterier till två bilar	100 000 kr
Batteri pellenc (2 st)	50 000 kr
Grästrimmer batteridrivnen	15 000 kr
Gräsklippare batteridrivnen	12 000 kr
Stångmotorsåg, batteridrivnen	12 000 kr
Nödfall	25 000 kr
Cargobike	50 000 kr



Griftegården

Aktiviteter	Indikator	Mål	Startdatum
Byte av bänkar	5		Mars 2025
Fortsatt arbete med entrén till kistmottagningen, enligt vård och underhållsplanen			Våren 2025
Skyltning			Mars 2025
Arbete med trädvårdsplanen - Gallring av unga träd			Vintersäsongen 24/25
Nya häckar			April 2025

Förbrukningsinventarier

Utrustning	Kostnad
Motorsåg, batteridrivnen	10 000 kr
Kantskärare	15 000 kr
Byte av batteri till en bil	50 000 kr
Cargobike	50 000 kr
Gräsrojäre, batteridrivnen	10 000 kr
Lövsug	150 000 kr
Stängsåg, batteridrivnen	10 000 kr
Nödfall	15 000 kr

Aspö

Aktiviteter	Indikator	Mål	Startdatum
Fortsatt asfaltering av framsidan			April 2025
Skyltning			Mars 2025
Iordningsställa fack för grus och jord, tak över			April 2025
Gräva om grusgångar			

Förbrukningsinventarier

Utrustning	Kostnad
Harv	20 000 kr
Nödfall	10 000 kr

Budgetförändringar

Allmänt

Förvaltningen föreslår att budget läggs för att tillsvidareanställa två kyrkogårdsarbetare, vilket i praktiken innebär en ökad kostnad med 8 månadslöner, då viljan är att anställa två av våra säsongsanställda, där det redan finns budgeterat med 2*8 månader. Syftet är att arbeta med renovering av gravkvarter.

Griftegården tillförs ytterligare en säsongsanställd, detta med hänsyn till den ökade arbetsbelastningen i och med att verksamheten förändras.

De stora penseldragen

- Förvaltningen kommer inte längre ta betalt för att kremere. Samtliga församlingar och pastorat som har avtal med Karlskrona krematorium är informerade om detta och medvetna om att de inte ska budgetera med en kostnad. Förvaltningen får en minskad intäkt på **2 640 ´kr**
- Städning och renhållning har delats upp i två områden för att särskilja lokalvård från övrig renhållning. Med hänsyn till att förvaltningen själva svarar för lokalvården och inte köper den tjänsten har kostnaderna minskat med **550 ´kr**
- Reparation och underhåll av mark har ökat med **3 200 ´kr**
 - o Vård- och underhållsplan Griftegården där entrén till krematoriet ska färdigställas.
 - o Vård- och underhållsplan Vämö där ny askgravlund och minneslund ska påbörjas. Renovering av gravkvarter. Inredningsställande av kök och matsal i ekonomibyggnaden samt byte av tak på ekonomibyggnaden.

Investeringar

Förvaltningen föreslår följande investeringar för 2025

- Ny traktor till Vämö – 1 000 ´kr
- Krematorieutredningen – 2 500 ´kr
- Luftvärmepumpar – 500 ´kr
- Tak till Vämö kapell – 2 000 ´kr

Krematorieverksamhet

I dagsläget har förvaltningen en anläggning som är 20 år gammal och som har en maxkapacitet på ca 1200 kremeringar. Krematoriet i Augerum behöver åtgärdas utifrån ålder och slitage. För att reda ut vad som kan/bör göras har det tillsatts en projektledare som kommer ta fram förslag på vad som behöver göras. Under 2025 kommer en byggprojektledare anställas, på konsultbasis.

Med hänsyn till ålder och slitage på anläggningen och att det kommer ta ett tag innan vi har en ny lösning på plats behöver det fortsatt finnas medel för att renovering och hållbyte.

Budgetförändringar

Samtliga kostnader som härrörs till ombyggnation av krematoriet kommer budgeteras som en investering, vilket innebär att redan under 2025 behöver pastoratet besluta om det skall finansieras av egna medel eller genom lån.

Wämö verkstad

Arbetsmiljön på verkstaden behöver hanteras. Det är främst under den varmare delen av året som det är ett problem. Förvaltningen föreslår att det installeras luftvärmepump som kan kyla delar av lokalerna.

Wämö kapell

Under 2024 skulle kapellet målas utvändigt, vilket var tvunget att skjuta på fram till 2025. En inspektion av taket på kapellet har gett vid handen att det behöver bytas. Sammantaget innebär det att förvaltningen budgeterar för underhåll och reparation (målning) med 1 800 000 kr, samt en investering på 2 000 000 kr för takbyte.

Färdplan för miljön

Arbetet med att minska användandet av fossila bränslen kommer fortlöpa under 2025. Aktiviteter som planeras är:

- Elektriska motorer till bevattningsvagnarna
- Robotgräsklippare till griftegården
- Eldriven lövsug till griftegården

Medarbetare och arbetsmiljö

Förvaltningen har idag en bred kompetens avseende sitt uppdrag. För att fortsättningsvis hålla den kvalitet som finns kommer anställningar göras utifrån kunskap och kompetens, där trädgårdsmästare är en prioriterad målgrupp. Även kunskap i mark- och anläggning kan komma ifråga.

Kompetensutveckling/arbetsmiljö

Aktiviteter	Indikator	Mål	Startdatum
Risikinventering av arbetsuppgifter	Antal tillbud/olycksfall		2025-01-01
Övning avseende krisberedskap	Minskad stress för vad som kan hända		

Personalfrämjande aktiviteter

Aktiviteter	Indikator	Mål	Startdatum
Sommarresa			Juni 2025
Kyrkogårdsvandring			Höst 2025
Sammanställning av personalförmåner			Januari 2025

