



BUDGET 2025 OCH PLAN 2026-2027

Innehållsförteckning

Inledning	3
Mål och verksamhetsplan	4
Ekonomiska prognoser	8
Omvärldsanalys	9
Övergripande principer och budgetförutsättningar	11
Verksamhetsintäkter	12
Verksamhetskostnader	14
Underhåll och Investeringar	15
Resultatbudget	17
Begravningsverksamhetens resultat	18
Kassaflödesbudget	19
Balansbudget	20
Budget 2025 och flerårsplan 2026–2027	21
Barnkonsekvensanalys budget 2025	22

Inledning

Danderyds församling finns för att världen ska räddas.

Den grundläggande uppgiften för en kristen församling är att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. Danderyds församling fortsätter att utveckla dessa uppgifter i syfte att människor ska komma till tro på Kristus, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas, enlighet med § 2 i Kyrkoordning för Svenska kyrkan. Så att världen kan räddas.

Gud har skapat sin kyrka till att vara "hjälpmedelscentral" för människan så att hon kan orka fortsätta arbetet med att uppmärksamma Guds rike på jorden. Gud har gett kyrkan de heliga sakramenten – platser där gränsen mellan här och där, nu och då, Gud och människa är som allra tunnast. Genom att samla till och fira gudstjänst, genom att lära om Gud och Guds vilja, genom att bära och tjäna varandra får Danderyds församling vara en del av Svenska kyrkan av evangelisk luthersk bekännelse i den världsvida kristna kyrkan. Alla som vill och längtar kan komma in under valven, in i gemenskapen och vara en del av Kristi kropp i Danderyd, sända att älska den här världen tillbaka till Gud.

Till uppgiften att vara en kristen församling hör att vara goda förvaltare av det som anförtrotts. Danderyds församlings ekonomi är stabil, men ger inte utrymme för några ökade kostnader på sikt. Kyrkoavgiften beräknas öka något under 2025 jämfört med tidigare år, trots att antalet kyrkotillhöriga minskar. Kostnaderna för församlingens fastighetsbestånd beräknas minska under 2025 tack vare försäljning av Britasstugan och Klockaregården, samt utarrendering av Djursholms församlingsgård. Planerna på utveckling av "Barnens Sätra" fortskrider, med särskilt fokus på somarmånaderna.

Begravningsverksamheten har finansiering genom begravningsavgiften och expanderar därför i takt med att befolkningsunderlaget ökar i Danderyd. Tack vare kompetensförstärkning inom verksamheten ökar möjligheterna att förvalta och utveckla de kulturmiljöer som kyrkogård och begravningsplats är. Omvandlingen av kallförrådet bakom Församlingens Hus till mötes – och kontorslokaler för begravningsverksamheten beräknas färdigställas under 2025.

Församlingen fortsätter att avsätta medel i budgeten till bistånd till Djursholms kapell samt till behövande i vår systerkyrka i Tanzania. Stöd till övriga vänförsamlingar, i Vestiena och Hamburg, ges med hjälp av insamlade medel.

Anders Bergstrand

Kyrkorådets ordförande

Kristin Molander

Kyrkoherde

Mål och verksamhetsplan

Församlingsverksamheten

Gudstjänst

- Söndagen och högmässan ska vara församlingens nav och samlingspunkt.
- Fler människor ska hitta in i gudstjänstens sammanhang.
- Ideella medarbetares delaktighet i planerandet och ledandet av församlingens gudstjänster ska öka.

Undervisning

- Fler människor ska delta i olika former av kursverksamhet i församlingen, med syftet att öka sin kunskap om, förståelse för och erfarenhet av kristen tro.
- Undervisningsdimensionen i församlingens befintliga gruppverksamheter och mötesplatser ska öka.
- Samtliga 15-åringar som vill konfirmeras i Danderyds församling ska garanteras en plats i konfirmationsundervisningen.
- Ideella medarbetare ska ges möjlighet att ta ledaransvar för lärande och undervisning i församlingen.

Diakoni

- Möjliggöra för fler människor att få bidra till det gemensamma goda, för medmänniskan, samhället och skapelsen.
- Skapa platser för möte, delande och rekreation – mellan varandra och med Gud, med fokus på individer som grupper som har svårare att få rum i gemenskaper.
- Ideella medarbetare ska ges möjlighet till diakonalt ansvar och engagemang i församlingen.

Mission

- Utveckla och fördjupa relationen till några signifikanta regionala aktörer som också arbetar för att världen ska räddas.
- Utveckla och fördjupa relationen till våra vänförsamlingar i Moshi-Tanzania, Vestiena-Lettland och SKUT-Hamburg i Tyskland.
- Öka engagemanget för ACT-Svenska kyrkans insamlingsperioder.
- Ideella medarbetare ska ges möjlighet till missionsengagemang i församlingen.

Kommunikation

- Kommunikationsinsatser ska i högre grad riktas mot olika målgrupper.
- Kommunikation i digitala medier ska öka i frekvens och metod.
- Kommunikationskampanjer ska fokusera på kyrkliga högtider.

Sjukhuskyrka

- Avtal ingås med Danderyds sjukhus och för att förtydliga sjukhuskyrkans uppdrag och ansvar.
- Sjukhuskyrkans verksamhet ska säkras ekonomiskt.
- Sjukhuskyrkans utåtriktade och kontaktskapande verksamhet ska stärkas.

Ekumenik

- Engagemanget i och ansvaret för relationen med Ekumeniakyrkan genom samarbetet Kyrkan i Enebyberg ska förtydligas och fördjupas.
- Relationen med Georgisk-ortodoxa kyrkan ska förvaltas. Petruskyrkan arrenderas ut till Georgisk-ortodoxa församlingen.
- Relationen till församlingen Kristen gemenskap förvaltas. Sätträängskyrkan upplåts för Kristen gemenskaps gudstjänster.
- Avtal skrivs med Djursholms kapell för att främst reglera Danderyds församlings ekonomiska bidrag till Djursholms kapell samt för att förtydliga relationen mellan församlingen och kapellstiftelsen.
- Förvalta engagemanget i Danderyd/Täby ekumeniska råd.

Förskolan

- Bygga en stabil och hållbar organisation och struktur för utbildning och ledning och därigenom skapa en grund för trygghet och arbetsro för barn och pedagoger.
- Utveckla och fördjupa samarbetet mellan förskola och församlingens gudstjänstliv samt barn- och familjeverksamhet.

Begravningsverksamheten

Hållbarhet

- Vidareutveckla den individuella miljöprofilen för begravningsplatserna.
- Fortsätta arbetet med att byta ut maskiner och fordon när beprövad teknik finns tillgänglig.
- Förstärka arbetet med biologisk mångfald.
- Återanvända gravstenar som återlämnas till begravningsverksamheten.

Utveckling av begravningsplatserna

- Utveckla begravningsplatserna för att skapa viloplatser för såväl döda som levande.
- Öka tillgängligheten med bland annat bättre belysning och information.
- Ge besökare en trygg plats att vara där barnen har ett naturligt sammanhang.
- Utveckla barnkullen genom att skapa en plats för barn att sörja.

Ordnade och värdiga begravningsplatser

- Skapa en välkomnande känsla genom att ha en hög skötselnivå på begravningsplatserna.
- Öka den allmänna skötselnivån.
- Se över skötselpaketen.

Myndighetsutövning

- Skapa rutiner för kris- och krigsberedskap.
- Vidareutveckla arbetet med de uppgifter som är ålagda begravningsverksamheten enligt lag.
- Fortsätta inventera skötselnivån på begravningsplatserna.

Stödjande verksamhet

Fastighet (inkl lokalvård och vaktmästeri)

Syftet med församlingens lokaler och fastigheter är att utgöra plats och lokal för kärnverksamheten där kyrkorna står i främsta rummet som kultur- och förätningslokaler.

Utifrån syftet utveckla ett långsiktigt, effektivt och ändamålsenligt stöd till församlings- och begravningsverksamheten.

Administrativt stöd

Verksamheten består av ekonomi- och personaladministration, bokning och administration kring kyrkliga handlingar och kyrkobokföring samt diarier och arkiv. Församlingens IT och telefoni förvaltas och utvecklas också inom det administrativa stödet.

Utifrån verksamhetens kompetens utveckla ett långsiktigt, effektivt och ändamålsenligt stöd till församlings- och begravningsverksamheten.

Ekonomiska prognoser

Prognos kyrkoavgifter

Kyrkoavgiftsprognosen görs på riksnivå. Prognosen utgår från senaste skatteunderlagsprognosen från Sveriges kommuner och landsting med justering för väntad medlemsförändring. Texten i detta avsnitt är hämtad från kyrkoavgiftsprognos med makroekonomisk utblick – Augusti 2024.

Till följd av den konjunkturedgång som inleddes under fjolåret ökar skatteunderlaget i år svagt (3,5 procent) innan det växlar upp igen 2025. Skatteunderlagets ökningstakt bromsas i år främst till följd av att antalet arbetade timmar i ekonomin är oförändrade sedan 2023. Efter en svag tillväxt på skatteunderlaget 2024 väntas en konjunkturuppgång med relativt hög BNP-tillväxt under kommande år. Det väntas höja antalet arbetade timmar från 2025, vilket är den viktigaste orsaken till att skatteunderlagstillväxten växlar upp från 2025. Som genomsnitt under perioden 2024–2027 beräknas skatteunderlaget öka i en takt som ligger strax under det historiska genomsnittet för perioden 2014–2023 om 4,2 procent.

Prognos kyrkoavgifter

Efter de svaga åren 2023 och 2024, då det reala skatteunderlaget minskar, följer en rekyl under 2025 då det reala skatteunderlaget i stället väntas öka märkbart. Detta till följd av att prisbasbeloppet, som i sin tur påverkar bland annat garantipension, ökar betydligt långsammare från 2025 jämfört med tidigare år. Det reala skatteunderlaget väntas stiga med i genomsnitt 1,9 procent per år under åren 2024–2027, vilket är i linje med historiskt genomsnitt.

Sammantaget visar aktuell prognos en ackumulerad ökning som är drygt 0,6 procentenheter högre för skatteunderlaget åren 2023–2027 jämfört med den prognos som publicerades i april 2024. Jämfört med tidigare prognos har skatteunderlaget för 2023 reviderats ned något med anledning av preliminära utfall från Skatteverket. För 2024 görs däremot en större uppjustering om 0,9 procent mot bakgrund av ny information om arbetsmarknad och lönesummor avseende första halvåret i år.

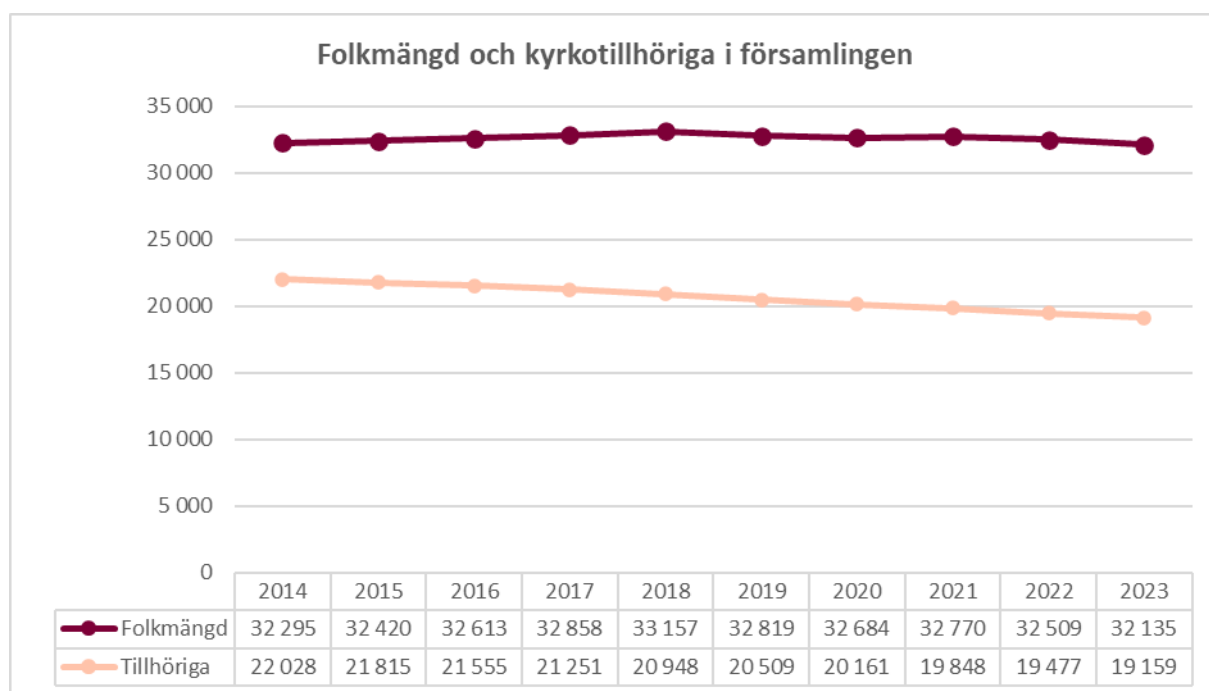
Omvärldsanalys

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

Utveckling av folkmängd och kyrkotillhöriga

För tio år sedan var 32 295 personer folkbokförda inom Danderyds församling. Utvecklingen sedan dess representeras i nedanstående diagram av linjen för den totala folkmängden. Den senaste kyrkostatistiken visar att befolkningen sedan dess har minskat något till 32 135 invånare. Storleken på befolkningen påverkas av hur många barn som föds, hur många personer som avlider samt hur många personer som flyttar till eller från Danderyds församling.

Vid slutet av föregående år var 19 159 av de 32 135 invånarna i Danderyds församling tillhöriga i Svenska kyrkan vilket motsvarar 59,6 procent av befolkningen. Tio år tidigare var 22 028 kyrkotillhöriga vilket motsvarade 68,2 procent.

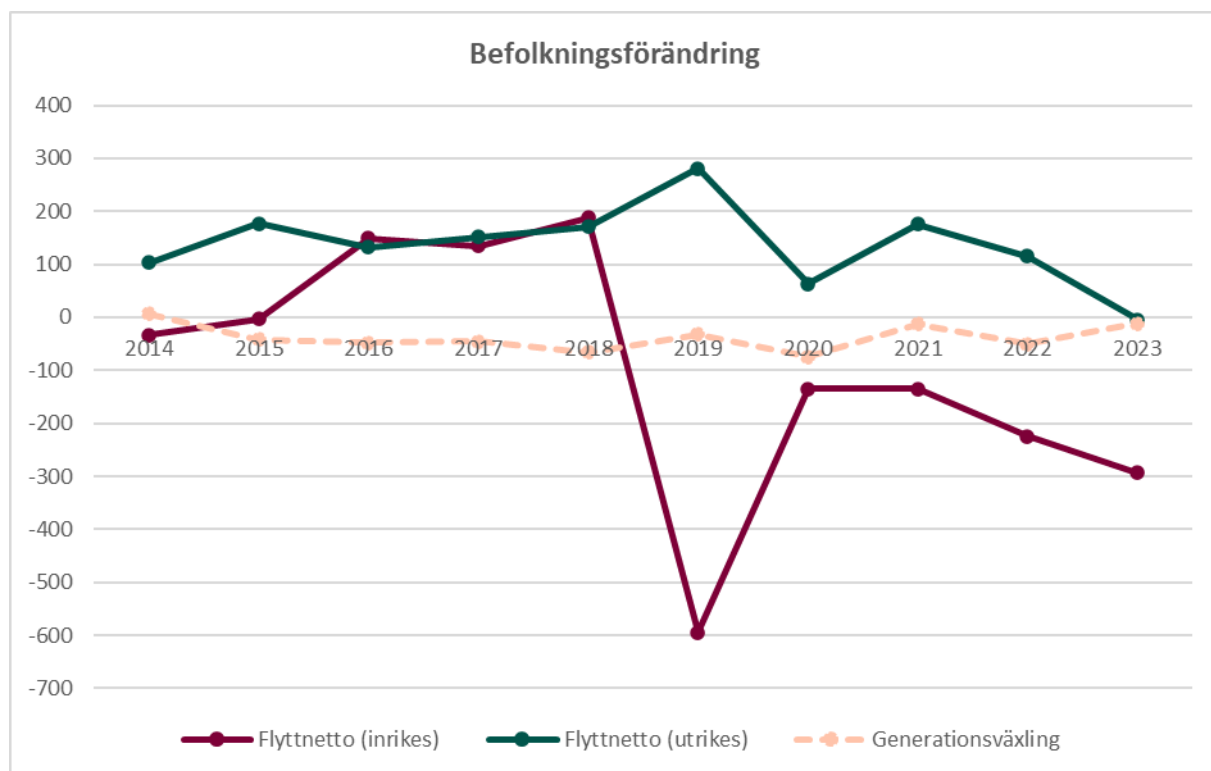


Befolkningsutveckling i församlingen

Den totala befolkningsutvecklingen i församlingen består av:

- Generationsväxling, det vill säga antalet födda barn minus antalet avlidna personer under året i församlingen.
- Flyttnetto, hur många som flyttar in respektive ut ur församlingen. Under det senaste året flyttade 2 339 personer till församlingen samtidigt som 2 633 personer flyttade från församlingen vilket ger ett flyttnetto på -294 personer. Nettot säger alltså inte något om hur många individer som flyttar under året utan bara om dessa gör att befolkningen ökar eller minskar.

I Danderyds församling är det flyttnetto utrikes som totalt sett påverkar befolkningsantalet mest under hela perioden.



Övergripande principer och budgetförutsättningar

Budgeten är upprättad i enlighet med gällande bestämmelser i kyrkoordningen.

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

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

Målkapital

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

Beslut om målkapital planeras att fattas av kyrkofullmäktige i Danderyds församling under 2024 och kommer att gälla för nuvarande mandatperiod. Församlingens nuvarande mål för det egna kapitalets storlek är 93 mkr. Budgeterat eget kapital är 114 mkr.

Danderyds församling

Danderyds församling har en folkmängd per 1 januari 2024 på 32 135 invånare varav 19 159 kyrkotillhöriga, vilket motsvarar 59,6 %. Antal kyrkotillhöriga har minskat sedan föregående år med 1,6 procent och har sedan 2019 minskat med i genomsnitt 1,7 procent per år (riket: - 1,5%).

Kyrkoavgiftsunderlaget för kyrkotillhöriga ökade i Danderyds församling med 6,1 procent (riket: +2,9%) jämfört med 2023. Den senaste femårsperioden har avgiftsunderlaget ökat med i genomsnitt 2,7 procent per år (riket: +1,3%).

Verksamhetsintäkter

Intäkterna för Danderyds församling har för verksamhetsåret 2025 beräknats till 98 718 tkr, en ökning med 4 754 tkr sedan föregående års budget. Den största intäkten är kyrkoavgift, vilken utgör 67 procent av totala verksamhetsintäkterna (69,7% 2024) samt begravningsavgift 37,4 procent (34,9% 2024).

Kyrkoavgift

Under år 2025 erhåller församlingar och pastorat kyrkoavgift på grundval av den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2023. Avgiften som erhålls avser ett beräknat förskott för 2025 samt slutavräkning för 2023.

Beräkning av kyrkoavgift för Danderyds församling har gjorts med följande antaganden:

- Oförändrad avgiftssats för kyrkoavgiften på 0,7 kr per skattekrona.
- Förändring i antalet kyrkotillhöriga med -1,5 procent per år (snitt 2019-2024, -1,7%)
- Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling för 2025 på 1,2 procent (enligt septemberprognosen från nationell nivå). För efterföljande år beräknas utvecklingen vara på samma nivå som för riket i stort vilket ger 1,4 procent 2026 och 2,4 procent 2027.

Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas för 2025 till 66 131 tkr.

Inomkyrklig ekonomisk utjämning

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

Danderyds församling beräknas under år 2025 erlagga 24 662 tkr till utjämningsystemet.

Begravningsavgift

Alla som är folkbokförda i Sverige och har en kommunalt beskattningsbar förvärvsinkomst betalar begravningsavgift. Riksdagen har beslutat om en enhetlig begravningsavgift. Nivån på avgiften fastställs av Kammarkollegiet. Med det regelverk som gäller från och med 2017 beräknas begravningsavgift motsvarande begravningsverksamhetens budgeterade kostnader. Verksamhetens över- eller underskott får inte påverka församlingens egen verksamhet utan ett resultat balanseras och avräknas kommande budgetår.

Danderyds församling budgeterar en intäkt på 36 941 tkr för att täcka begravningsverksamhetens kostnader under 2025.

Utdelning från prästlönetillgångar

Enligt prognos från stiftets egendomsutskott kommer utdelningen från prästlönetillgångarna att uppgå till 138 tkr.

Utdelning från förvaltningen av Stockholms stifts prästlönetillgångar har under 2024 uppgått till 138 tkr.

Erhållna bidrag (inkl KAE)

För 2025 har bidrag budgeterats för sammanlagt 12 340 tkr. Majoriteten av bidragen består av kommunala bidrag till förskolan.

Nettoomsättning

Församlingens budgeterade nettoomsättning 2025 uppgår till 7 830 tkr och består till största delen av gravskötselintäkter (42 %), clearingintäkter (26 %) men även uthyrning av bostäder och lokaler (14 %) och övriga intäkter (18 %).

För planbudget 2026-2027 är nettoomsättningen uppräknad med 2 procent per år.

Verksamhetskostnader

Församlingens kostnader har för verksamhetsåret 2025 beräknats till 96 940 tkr, vilket är en ökning med 7 225 tkr mot föregående årets budget.

Personalkostnader

Personalkostnaderna utgör 58 procent av verksamhetens totala kostnader (57,8 % 2024).

Löneutvecklingen är beräknat i enlighet med nationell nivåns budgetförutsättningar med 3 procent för 2025 och 3 procent 2026-2027.

Budgeterade medel avseende kompetensutveckling för personal/förtroendevalda ingår med 1 289 tkr, företagshälsovård 238 tkr samt friskvård 140 tkr.

Verksamhet	Antal årsanställda	Personalkostnader (tkr)
Grundläggande uppgiften	22,75	16 846
Förskolan	15,41	9 258
Begravningsverksamheten	29,92	16 325
Stödjande verksamheten	10,20	8 762
Summa	78,28	51 191

Sammanställningen ovan inkluderar enbart månadsavlönade. Till detta kommer vikarier och uppdragstagare.

Övriga externa kostnader

I budget ingår kostnad för planerat underhåll på fastigheter och mark enligt projektplan.

Övriga kostnader innefattar bland annat löpande fastighetskostnader, verksamhetsmaterial och inköpta tjänster. För planbudget 2026-2027 har planerat underhåll budgeterats per år enligt projektplan medan övriga kostnader är uppräknade med 2 procent per år.

Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar är beräknade på befintliga anläggningstillgångar samt planerade nyinvesteringar.

Underhåll och Investeringar

Projektplanen är uppdelad i vad som kan klassificeras som planerat underhåll och därmed belastar resultatbudgeten och vad som klassificeras som investering och belastar investeringsbudgeten. Planerade underhållsåtgärder för fastigheter och mark 2025 motsvarar totalt 2 575 tkr. Danderyd församlings fastighetsbestånd består av tre kyrkor och ett församlingshem. Församlingsverksamhetens del av det planerade underhållet motsvarar 1 550 tkr.

Inom Danderyds församling finns en kyrkogård och en begravningsplats för vilka planerat underhåll 2025 motsvarande 1 025 tkr hör till begravningsverksamheten.

Investeringsbudget – Danderyds församling och begravningsverksamhet.

Investeringar i fastigheter (Kr)	Budget 2025	Budget 2024	Avskrivning 2025
Församlingen			
Nytt kök lärkan	200 000		5 000
Nytt ventilationsaggregat Sätträängskyrkan	67 000		3 350
Summa Församlingen	267 000	520 000	8 350
Begravningsverksamheten			
Bisättning och kontor Djursholm (20 Mkr beslutat i budget 2022, 10 Mkr beslutat i budget 2023, tillägg 15 Mkr i budget 2024, därmed totalt 45 Mkr)	45 000 000		1 350 000
Nytt kontor Danderyd (varav 15 Mkr beslutat i budget 2023)	10 000 000		100 000
Upprustning och utveckling av minneslund i Djursholm	2 000 000		40 000
Vattenposter Djursholm	700 000		70 000
Gestaltning av kvarter 10	700 000		28 000
			0
Summa Begravningsverksamheten*	58 400 000	66 365 000	1 588 000
*Ingår 55 Mkr i summan för Bisättning och kontor Djursholm, beslutat i budget 2024.			
Inventarieanskaffning	Budget 2025	Budget 2024	Avskrivning 2025
Församlingen			
Arkivskåp	150 000		15 000
Inköp av möbler	100 000		20 000
Summa Församlingen	250 000	250 000	35 000
Begravningsverksamheten			
Utbyte och komplettering maskinpark (mindre maskiner)	500 000		50 000
Summa Begravningsverksamheten	500 000	500 000	50 000
Totalt Församlingen + Begravningsverksamheten	59 417 000	67 635 000	1 681 350

Resultatbudget

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

Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	59 469	65 489	66 131	63 576	65 889
Begravningsavgift	21 176	32 822	36 941	39 523	42 867
Ekonomisk utjämning	- 22 232	- 24 387	- 24 662	- 24 909	- 25 680
Utdelning från prästlönetillgångar	92	150	138	138	138
Erhållna gåvor	13	-	-	-	-
Erhållna bidrag	13 697	12 999	12 340	12 587	12 839
Nettoomsättning	6 762	6 836	7 830	7 987	8 146
Övriga verksamhetsintäkter	15	55	-	-	-
Förändring av lager	-	-	-	-	-
Summa verksamhetens intäkter	78 992	93 964	98 718	98 901	104 199
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för varor, material m.m.	- 1 192	- 1 185	- 1 280	- 1 306	- 1 332
Övriga externa kostnader	- 26 191	- 30 556	- 32 624	- 34 400	- 34 483
Personalkostnader	- 48 758	- 51 898	- 56 321	- 58 011	- 59 751
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 4 756	- 6 076	- 6 715	- 6 994	- 6 802
Övriga verksamhetskostnader	-	-	-	-	-
Summa verksamhetens kostnader	- 80 897	- 89 715	- 96 940	- 100 710	- 102 368
VERKSAMHETENS RESULTAT	- 1 905	4 249	1 778	- 1 809	1 832
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från andelar i koncernföretag m.m.					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	305	200	200	260	260
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter	504	200	300	320	270
Räntekostnader och liknande resultatposter	-	- 2 682	- 2 022	- 2 060	- 4 687
Resultat efter finansiella poster	- 1 096	1 967	256	- 3 289	- 2 325
Bokslutsdispositioner					
Skatt på resultat från näringsverksamhet					
ÅRETS RESULTAT	- 1 096	1 967	256	- 3 289	- 2 325

Begravningsverksamhetens resultat

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

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

Begravningsverksamhetens Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgifter	26 311	32 822	36 941	39 523	42 867
Övriga intäkter	3 725	3 210	2 745	2 800	2 856
Summa verksamhetens intäkter	30 036	36 032	39 686	42 323	45 723
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-13 314	-16 881	-17 608	-18 136	-18 680
Övriga kostnader	- 8 895	-12 432	-15 506	-17 271	-17 566
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 1 820	- 2 960	- 3 603	- 3 916	- 3 877
Summa verksamhetens kostnader	-24 029	-32 273	-36 717	-39 323	-40 123
Finansiella poster					
Finansiella intäkter	195				
Finansiella kostnader	- 1 067	- 3 759	- 2 969	- 3 000	- 5 600
Summa finansiella poster	- 872	- 3 759	- 2 969	- 3 000	- 5 600
BEGRAVNINGSVERSAMHETENS RESULTAT	5135	0	0	0	0

Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudget visar hur planerad verksamhet påverkar de likvida medlens utveckling.

Kassaflödesanalys (tkr)	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster	- 1 096	1 967	256	- 3 289	- 2 325
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Av- och nedskrivningar	4 756	6 076	6 715	6 994	6 802
Ökning/minskning av avsättningar					
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	- 15				
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet					
Betald inkomstskatt avseende näringsverksamhet					
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
före förändring av rörelsekapital	3 645	8 043	6 971	3 705	4 477
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselsskuld (ökning/minskning)					
Ökn(-)/Min(+) Varulager					
Ökn(-)/Min(+) Kortfristiga fordringar	- 225				
Ökn(+)/Min(-) Kortfristiga skulder	7 863	- 3 046	- 5 135		
Ökn(-)/Min(+) Långfr. fordran till begravningsverk	-	-			
Ökn(+)/Min(-) Långfristig gravskötselsskuld	- 181	- 200			
Ökn(+)/Min(-) Långfr. skuld till begravningsverks.	2 089	- 5 135			
Förändring av rörelsekapital	9 546	- 8 381	- 5 135		
Kassaflöde från löpande verksamheten	13 191	- 338	1 836	3 705	4 477
Investeringsverksamheten					
Förvärv/tillverkning av anläggningstillgångar	- 8 438	- 66 591	- 3 667	-103 667	-12 570
KAE som avser investeringar					
Försäljning av materiella anläggningstillg.	15				
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar					
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
Kassaflöde från investeringsverksamheten	- 8 423	- 66 591	- 3 667	-103 667	-12 570
Finansieringsverksamheten					
Uptagna lån		60 000	-	100 000	10 000
Amorteringar			- 1 664	- 2 664	- 2 764
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	60 000	- 1 664	97 336	7 236
Årets kassaflöde	4 768	- 6 929	- 3 495	- 2 626	- 857
Likvida medel vid årets början	26 498	31 266	24 337	20 842	18 216
Likvida medel vid årets slut	31 266	24 337	20 842	18 216	17 359
Specifikation av likvida medel					
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	31 266	24 337	20 842	18 216	17 359
Belopp vid årets slut	31 266	24 337	20 842	18 216	17 359

Balansbudget

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

Balansbudget (tkr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella och Immateriella anläggningstillgångar	97 013	157 528	154 480	251 153	256 921
Finansiella anläggningstillgångar	7 641	7 641	7 641	7 641	7 641
Summa anläggningstillgångar	104 654	165 169	162 121	258 794	264 562
Omsättningstillgångar					
Varulager					
Kortfristiga fordringar	2 086	2 086	2 086	2 086	2 086
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	31 266	24 337	20 842	18 216	17 359
Summa omsättningstillgångar	33 352	26 423	22 928	20 302	19 445
SUMMA TILLGÅNGAR	138 006	191 592	185 049	279 096	284 007
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Balanserat resultat	106 277	105 181	107 148	107 404	104 115
Församlingskyrkas fastighetsfond	6 828	6 828	6 828	6 828	6 828
Årets resultat	- 1 096	1 967	256	- 3 289	- 2 325
Summa eget kapital	112 009	113 976	114 232	110 943	108 618
Obeskattade reserver					
Avsättningar					
Skulder					
Långfristiga skulder	5 976	60 641	58 977	156 313	163 549
Kortfristiga skulder	20 021	16 975	11 840	11 840	11 840
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	138 006	191 592	185 049	279 096	284 007

* Vid upprättande av balansbudgeten har balansposternas detaljeringsgrad begränsats.

Budget 2025 och flerårsplan 2026–2027

Kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige beslutar

- att fastställa kyrkoavgiften för 2025 till 0,7 kronor per skattekrona,
- att anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,
- att fastställa budget i enlighet med det summerade förslaget,
- att anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2026-2027 som riktlinje för den framtida verksamheten.
- att delegera till kyrkorådet att fastställa avgifter för begravnings- och församlingsverksamheten för 2025.

Barnkonsekvensanalys har genomförts.

Stockholm 2024-10-15

Anders Bergstrand
Kyrkorådets ordförande

Barnkonsekvensanalys budget 2025

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

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

☐Ja ☐Nej

Kommentar: Analys genomförd av xxx

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

☐Ja ☐Nej

Kommentar:

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

☐Ja ☐Nej

Kommentar:

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

☐Ja ☐Nej

Kommentar:

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

☐Ja ☐Nej

Kommentar:

Inför revidering av församlingsinstruktion samt vid budgetarbetet:

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

☐Ja ☐Nej

Kommentar: