



|                                        |                   |             |                    |
|----------------------------------------|-------------------|-------------|--------------------|
| DOKUMENT                               |                   |             | DIARIENUMMER       |
| Gravplatsbestämmelser begravningsplats |                   |             | Skriv diarienummer |
| UPPRÄTTAT AV                           | DATUM             | DOKUMENTTYP | VERSION            |
| Claes Wiridén                          | 16 september 2025 | Riktlinje   | Skriv version      |

## Gravplatsbestämmelser, yta som tillåter inramning

### 1. Dokumentbeskrivning

Det här dokumentet beskriver vilka regler som gäller för utsmyckning, dekoration och skötsel på Karlskrona-Aspö församlings begravningsplatser och kyrkogårdar. Syftet är att tydliggöra för dig som gravrättsinnehavare på vilket sätt du äger rätt att använda din gravrätt.

### 2. Gravplatsyta

Gravplatsyta är den storlek på graven som uppges i gravplatsavi och gravbrev. Gravplatsytan anges i kvadratmeter samt i längd och bredd. Gravplatsytan är den yta som du som gravrättsinnehavare förfogar över.

### 3. Inramning av hela gravplatsytan

Gravanordningar, exempelvis gravsten och inramning av gravytan, ska harmonisera med övriga gravplatser i kvarteret.

För en fast inramning (gjuten) måste gravrättsinnehavaren söka tillstånd. Innan du beställer en gravanordning (gravsten, ram eller likande) ska gravrättsinnehavaren lämna in en ritning till begravningsverksamheten för godkännande. Även en komplettering av text på befintlig gravsten är tillståndspliktig. Om gravrättsinnehavaren anlitar ett stenhuggeri kan de hjälpa till.

Inramning som är flyttbar är inte ansökningspliktig. En inramning som är flyttbar ska vara tydligt sammanhållen och kan vara i trä, plåt, häckplantor eller mindre stenar. Den får inte vara av ett material eller ha en form som någon kan skada sig på. Om mindre stenar används ska de vara minst 15 cm i diameter och halva stenen ska vara nedgrävd.

### 4. Dekorationsyta

Om gravplatsen är inramad motsvarar dekorationsytan gravplatsens yta. Om gravplatsen inte är inramad eller har en lös inramning är dekorationsytan som minst 60 gånger 60 cm och som störst 100 gånger 100 cm i gravplatsens huvudända. Dekorationsytan utgår från gravytans storlek, du får beske om hur stor den är vid gravvisning.

Såväl gravsten som planterings- och dekorationsyta måste rymmas inom gravplatsytan.

## 5. Ytmaterial

Det finns fastställt vad gravplatsens ytmaterial får vara (grus eller gräs). Detta meddelas gravrättsinnehavaren vid gravvisning. Om ytmaterialet är gräs ska det inte ramas in. Om ytmaterialet är grus, marmorkross eller liknande ska de ramas in med lös inramning. Efter en kistbegravning måste gravrättsinnehavaren vänta 11 månader innan ytmaterial får läggas dit. Detta med hänsyn till att graven kommer sätta sig och ytterligare material måste fyllas på.

## 6. Dekorationer

På gravplatsen får det inte finnas något som är förbjudet enligt lag eller som man kan skada sig på eller som på annat sätt stör begravningsplatsens karaktär. Förbjudet enligt lag är exempelvis nazistsymboler. Dekorationer med ljud eller blinkande lampor är störande för begravningsplatsens karaktär.

Det är tillåtet att dekorera graven med symboler för, exempelvis, idrottslag eller föreningar, belysning, brevlåda och vindflöjlar. Mat, dryck, cigaretter och liknande får inte lämnas kvar på gravplatsen. Dekorationer och andra föremål som lämnas kvar måste rymmas inom den egna gravplatsen. Om gravplatsen inte är inramad måste föremålen rymmas inom dekorationsytan.

Dekorationer får inte bli högre än 100 cm.

## 7. Plantering i dekorationsytan

Om gravrättsinnehavaren planterar över större delar av gravplatsytan ska planteringen ha fast eller lös inramning. Om gravrättsinnehavaren väljer att inte rama in gravplatsytan så måste planteringen ske inom dekorationsytan och sköts av gravrättsinnehavaren.

Växtlighet som breder ut sig utanför dekorationsytan klipps bort av begravningsverksamheten.

Växter måste planteras sammanhållet, för att skötsel ska kunna beställas av förvaltningen. I annat fall måste gravrättsinnehavaren själv stå för att sköta graven.

Höjden på växtligheten får högst bli 100 cm och förvaltningen kommer uppmana gravrättsinnehavare att ta ner växtlighet som är för hög. Om detta inte görs kommer förvaltningen klippa ner växtligheten och fakturera gravrättsinnehavaren för arbetet.

Arter som inte är tillåtna enligt lagstiftning får inte planteras och kommer tas bort av begravningsverksamheten.

## **8. Gravsten/-ar**

Om gravplatsytan är inramad ska liggande gravsten och natursten placeras innanför inramningen. Finns ingen inramning placeras gravstenen i direkt anslutning till befintlig gravsten eller planteringsyta.

## **9. Kommande gravsättningar**

Gravrättsinnehavaren är, om man inte ingått avtal om skötsel med förvaltningen, ansvarig för att ta bort dekorationsmaterial och växter på dekorationsytan när en gravsättning ska ske. Det ska göras senast tre dygn innan gravsättning. Om inte det görs kommer förvaltningen ta bort materialet och därmed går det inte att återställa det. Gräs eller grus eller annat ytskick behöver du inte ta bort. Vid tveksamheter kontaktar du vår expedition.

## **10. Om du vill att vi tar över skötseln av**

Om du som gravrättsinnehavare vill anlita begravningsverksamheten för skötsel, ingår du ett avtal med oss. För mer information om olika alternativ kontaktar du vår expedition eller går in på vår hemsida.

## **11. Kontaktuppgifter**

Du når oss på följande sätt:

Tel: 0455-78990

E-post: [karlskrona.kyrkogårdsforvalt@svenskakyrkan.se](mailto:karlskrona.kyrkogårdsforvalt@svenskakyrkan.se)

Claes Wiridén  
Kyrkogårdschef

Detta dokument är fastställt av kyrkorådet 2025-10-15 § 216

|                       |                   |             |                    |
|-----------------------|-------------------|-------------|--------------------|
| Dokument              |                   |             | DIARIENUMMER       |
| Regelverk askgravlund |                   |             | Skriv diarienummer |
| UPPRÄTTAT AV          | DATUM             | DOKUMENTTYP | VERSION            |
| Claes Wiridén         | 16 september 2025 | Riktlinje   | Skriv version      |

## Regelverk för askgravlunder på Karlskrona-Aspö församlings begravningsplatser och kyrkogårdar.

1. Gravsättningsplatsen upplåts utan gravrätt, där upplåtaren bestämmer över gravanordningens utseende och beskaffenhet samt gravplatsens utsmyckning och ordnande i övrigt.
2. Anhöriga äger rätt att närvara vid gravsättningen.
3. Upplåtaren ansvarar för skötsel av askgravplatsen.
4. Utsmyckning sker på en gemensam plats.
5. Två (2) askor får sättas i varje gravsättningsplats.
6. Askan ska gravsättas i urna eller motsvarande, av förgängligt material.
7. På särskild plats sätts namnbricka (namn samt år för födsel och då personen avlidit)
8. Endast upplåtaren får plantera växter i askgravlunden.
9. Blommor efter begravningsakten får inte läggas i askgravlunden.
10. Symbolisk flyttning av aska får inte göras till, eller från askgravlunden.
11. Innan en gravsättning kan bokas ska ett undertecknat exemplar av detta regelverk lämnas till upplåtaren.

---

Den avlidnes namn och personnummer

Jag har tagit del av regelverk för askgravplats och är införstådd med vad som gäller för detta gravskick

---

Datum och underskrift

---

Namnförtydligande



|                        |                   |             |                    |
|------------------------|-------------------|-------------|--------------------|
| Dokument               |                   |             | DIARIENUMMER       |
| Regelverk askgravplats |                   |             | Skriv diarienummer |
| UPPRÄTTAT AV           | DATUM             | DOKUMENTTYP | VERSION            |
| Claes Wiridén          | 16 september 2025 | Riktlinje   | Skriv version      |

## Regelverk för askgravplatser på Karlskrona-Aspö församlings begravningsplatser och kyrkogårdar.

1. Gravsättningsplatsen upplåts med begränsad gravrätt, där upplåtaren bestämmer över gravanordningens utseende och beskaffenhet samt gravplatsens utsmyckning och ordnande i övrigt.
2. Anhöriga äger rätt att närvara vid gravsättningen.
3. Upplåtaren ansvarar för skötsel av askgravplatsen.
4. Utsmyckning får ske med gravlykta och vas för snittblommor. Det är inte tillåtet att smycka utanför själva gravvården. Gravrättsinnehavaren ersätter själv material som gått sönder eller försvunnit.
5. Fyra (4) askor får sättas i varje gravsättningsplats.
6. Askan ska gravsättas i urna eller motsvarande av förgängligt material.
7. Gravsättningsplatsen ska markeras med den sten som upplåtaren tagit fram. På stenplatta monteras namnbricka, där för- och efternamn finns, tillsammans med födelse- och dödsår.
8. Stenen får vara kvar i 25 år, efter sista gravsättningen. Gravrätten går därefter att förlängas ytterligare.
9. Endast upplåtaren får plantera växter på askgravplatsen.
10. Upplåtaren ansvarar för vinterdekoration.
11. Blommor efter begravningsakten får inte läggas på askgravplatsen.
12. Symbolisk flyttning av aska får inte göras till, eller från askgravplatsen.
13. Innan en gravsättning kan bokas ska ett undertecknat exemplar av detta regelverk lämnas till upplåtaren.



**Svenska  
kyrkan**

---

DOKUMENT

Regelverk askgravplats

---

---

Den avlidnes namn och personnummer

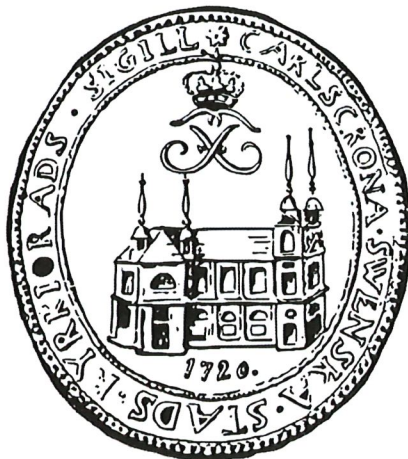
Jag har tagit del av regelverk för askgravplats och är införstådd med vad som gäller för detta gravskick

---

Datum och underskrift

---

Namnförtydligande



---

# VERKSAMHETSPLAN OCH BUDGET 2026

---

Samt flerårsplan 2027 2028

**Svenska kyrkan**   
KARLSKRONA

## INNEHÅLL

|                                             |     |
|---------------------------------------------|-----|
| INLEDNING                                   | 3   |
| KARLSKRONA-ASPÖ FÖRSAMLING                  | 4   |
| BUDGET 2026                                 | 7   |
| Resultatbudget 2026 inkl plan 2027 och 2028 | 9   |
| Resultatbudget 2026 fördelad                | 10  |
| Driftsbudget 2026                           | 11  |
| Investeringsbudget 2026                     | 12  |
| Balansbudget 2026                           | 12  |
| GRUNDLÄGGANDE UPPGIFTEN                     | 13- |
| ÖVRIG KYRKLIG VERKSAMHET                    |     |
| STYRNING OCH LEDNING                        |     |
| STÖDJANDE VERKSAMHET                        |     |
| BEGRAVNINGSVERKSAMHET                       |     |

## INLEDNING

Budget och verksamhetsplan för år 2026 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 2026 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 församlingens 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.

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

### Rambudget med inriktnings- och resultatmål

Församlingen 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 församlingen beslutat om.

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

## KARLSKRONA-ASPÖ Församling

### Omvärlld

Karlskrona-Aspö Församling är efter en indelningsändring från 1:e januari 2026 det nya namnet på tidigare Karlskrona-Aspö Pastorat där Karlskrona Stadsförsamling och Aspö församling ingick. De är församlingar i Lunds stift, Blekinge kontrakt och Karlskrona kommun.

Rent geografiskt omfattar Karlskrona-Aspö Församling centrala Karlskrona med intilliggande bostadsområde, den så kallade mellan-staden och Aspö som via vägfärja har förbindelse med Karlskrona.

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

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

### Medlemmar

Församlingens medlemmar omfattar alla de personer som tillhör Svenska kyrkan och är bosatta inom församlingens område. Den 1 januari 2025 var 12 205 (12 212 år 2024) personer medlemmar i Karlskrona-Aspö Pastorat. Totalt antal folkbokförda i området samma dag, 26 257 (26 195). Vilket gör att 46,5 % (46,6) var tillhöriga.

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

| <b>Kalenderår</b>                                  | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> |  | <b>2025</b> |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|-------------|
| Antal kyrkotillhöriga 1 januari<br>Karlskrona-Aspö | 13 260      | 12 994      | 12 743      | 12 523      | 12 321      | 12 212      |  | 12 205      |
| Folkmängd 1 januari<br>Karlskrona-Aspö             | 26 758      | 26 792      | 26 604      | 26 617      | 26 447      | 26 195      |  | 26 257      |

| <b>Kalenderår</b>                                  | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> |  | <b>2025</b> |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|-------------|
| Antal kyrkotillhöriga 1 januari<br>Karlskrona-Aspö | -2,4%       | -2,0%       | -1,9%       | -1,7%       | -0,9%       | -0,1%       |  | -0,4%       |
| Antal kyrkotillhöriga 1 januari<br>hela riket      | -1,7%       | -1,4%       | -1,6%       | -1,7%       | -1,3%       | -1,1%       |  | -1,2%       |

## Organisation

I Karlskrona-Aspö församling, som är en självständig del av trossamfundet Svenska kyrkan, är kyrkofullmäktige högsta beslutande organ. Här beslutas i alla ärenden som är av större vikt, framför allt 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 församlingen 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.

Till sin hjälp med arbetet att driva församlingens 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 budgeten vidare till kyrkofullmäktige för beslut. Samt valnämnd, valberedning och arvodesberedning.

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

Det regelverk som styr församlingens 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.

Församllingens övergripande verksamhetsidé är:

- Att skapa förutsättningar för att de grundläggande uppgifterna, gudstjänst, diakoni, undervisning och mission får de resurser som behövs.
- Att med församllingens 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 församllingens uppgifter.
- Att vara arbetsgivare för alla anställda.
- Att ha det grundläggande ansvaret för den fasta egendomen inom församllingen.
- Att vara huvudman för begravningsverksamheten inom Karlskrona-Aspö församlling.

Kyrkorådets verksamhetsidé:

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

Karlskrona-Aspö Församling 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 församlingen:

Inspirera till lärande, kyrkor ska vara 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 omdisponering 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 2026

### Budgetförutsättningar

- Intäkten från Kyrkoavgiften är baserad på Svenska kyrkans prognos uppdaterad senast i september. Oförändrat uttag på 0,99 kr.
- Årlig löneökning med 3 %
- Utökat antal tjänster till 66 för verksamhetsår 2026

Plan för 2027 och 2028 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

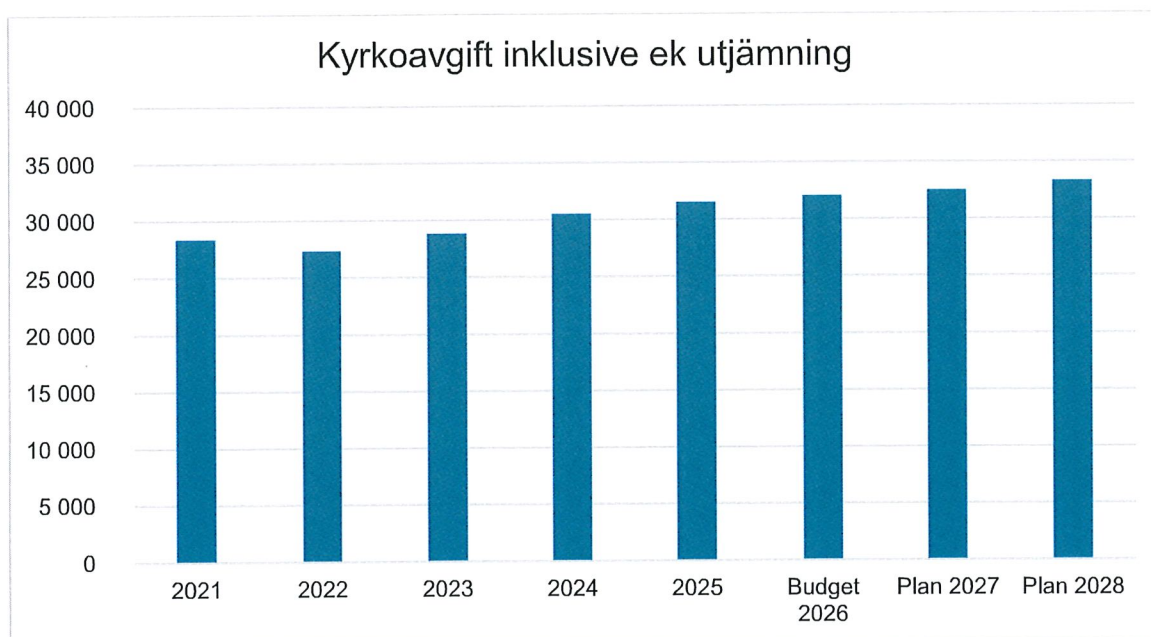
För 2026 erhåller församlingen kyrkoavgift på den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2024. Avgiften som betalas ut är ett beräknat förskott för 2026 samt en slutavräkning för 2024.

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

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

- Minskning av antalet kyrktillhöriga med -0,4 procent
- Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling för 2026 på 1,7 procent (enligt nationell nivåns prognos i september. Avstämning gentemot preliminär redovisningsräkning har också gjorts. För planåren 2027 och 2028 beräknas utvecklingen vara i linje med rikets utveckling, dvs 1,4 % 2027 och 2,6 % 2028.

## Kyrkoavgift 2026 samt prognos 2027 och 2028



Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas 2026 till 34 293 tkr. En ökning med 441 tkr. Församlingens ekonomi och framtid är till stor del beroende av hur utvecklingen av antalet tillhöriga kommer att bli. En ambition är att församlingen 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 Församling beräknas under 2026 erlägga 2 249 tkr till utjämningsystemet och kommer således netto att få utbetalt 32 044 tkr jämnt fördelat månadsvis under året.

# Karlskrona-Aspö Församling Budget 2026

## FLERÅRSBUDGET

| Resultatbudget (tkr)                             | Bokslut<br>2024 | Prognos<br>2025 | Budget<br>2026 | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                    |                 |                 |                |                |                |
| Kyrkoavgift                                      | 32 679          | 33 852          | 34 293         | 34 513         | 35 233         |
| Begravningsavgift                                | 37 973          | 47 900          | 50 958         | 54 231         | 56 655         |
| Ekonomisk utjämnning                             | -2 179          | -2 360          | -2 249         | -2 004         | -1 893         |
| Utdelning från prästlönetillgångar               | 10              | 13              | 12             | 10             | 10             |
| Erhållna gåvor                                   | 27              | 75              | 10             | 10             | 10             |
| Erhållna bidrag                                  | 1 929           | 1 290           | 1 330          | 1 316          | 1 342          |
| Nettoomsättning                                  | 5 341           | 3 490           | 2 178          | 2 441          | 2 490          |
| Övriga verksamhetsintäkter                       | 116             |                 |                | -              | -              |
| Förändring av lager                              |                 |                 |                | -              | -              |
| <b>Summa verksamhetens intäkter</b>              | <b>75 896</b>   | <b>84 260</b>   | <b>86 532</b>  | <b>90 517</b>  | <b>93 848</b>  |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>                   |                 |                 |                |                |                |
| Kostnader för varor, material m.m.               | -419            | -345            | -305           | -342           | -349           |
| Övriga externa kostnader                         | -28 225         | -33 000         | -32 122        | -33 440        | -33 889        |
| Personalkostnader                                | -37 985         | -41 500         | -44 297        | -45 626        | -46 995        |
| Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar  | -6 688          | -6 950          | -6 822         | -7 000         | -8 500         |
| Övriga verksamhetskostnader                      |                 |                 |                | -              | -              |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b>             | <b>-73 317</b>  | <b>-81 795</b>  | <b>-83 546</b> | <b>-86 408</b> | <b>-89 732</b> |
| <b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>                    | <b>2 579</b>    | <b>2 465</b>    | <b>2 986</b>   | <b>4 110</b>   | <b>4 116</b>   |
| <b>Resultat från finansiella investeringar</b>   |                 |                 |                |                |                |
| Resultat från andelar i koncernföretag m.m.      |                 |                 |                |                |                |
| Resultat från finansiella anläggningstillgångar  | 264             |                 |                |                |                |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 334             | 250             | 175            | 200            | 200            |
| Räntekostnader och liknande resultatposter       | -2 030          | -2 000          | -3 150         | -4 350         | -4 850         |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>         | <b>1 147</b>    | <b>715</b>      | <b>11</b>      | <b>-40</b>     | <b>-534</b>    |
| Bokslutsdispositioner                            |                 |                 |                | -              | -              |
| Skatt på resultat från näringsverksamhet         |                 |                 |                | -              | -              |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                            | <b>1 147</b>    | <b>715</b>      | <b>11</b>      | <b>-40</b>     | <b>-534</b>    |

## Begravningsverksamhetens särredovisning

Begravningsverksamhetens särredovisning visar intäkter och kostnader inklusive intern fördelning som görs mellan församlingen 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 Församling Budget 2026

#### FLERÅRSBUDGET

| <b>Begravningsverksamhetens<br/>Resultatbudget (tkr)</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2026</b> | <b>Plan<br/>2027</b> | <b>Plan<br/>2028</b> |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                            |                         |                        |                        |                      |                      |
| Begravningsavgifter                                      | 38 287                  | 47 900                 | 50 958                 | 54 231               | 56 655               |
| Övriga intäkter                                          | 3 052                   | 472                    | 165                    | 168                  | 172                  |
| <b>Summa verksamhetens intäkter</b>                      | <b>41 339</b>           | <b>48 372</b>          | <b>51 123</b>          | <b>54 400</b>        | <b>56 827</b>        |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>                           |                         |                        |                        |                      |                      |
| Personalkostnader                                        | -20 042                 | -22 309                | -23 568                | -24 275              | -25 003              |
| Övriga kostnader                                         | -16 515                 | -20 293                | -20 384                | -20 602              | -20 824              |
| Av- och nedskrivningar av<br>anläggningstillgångar       | -2 963                  | -3 121                 | -3 121                 | -4 000               | -5 000               |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b>                     | <b>-39 520</b>          | <b>-45 723</b>         | <b>-47 073</b>         | <b>-48 877</b>       | <b>-50 827</b>       |
| <b>Finansiella poster</b>                                |                         |                        |                        |                      |                      |
| Finansiella intäkter                                     |                         | -                      |                        |                      |                      |
| Finansiella kostnader                                    | -1 482                  | -2 649                 | -4 050                 | -5 523               | -6 000               |
| <b>Summa finansiella poster</b>                          | <b>-1 482</b>           | <b>-2 649</b>          | <b>-4 050</b>          | <b>-5 523</b>        | <b>-6 000</b>        |
| <b>BEGRAVNINGSVERSAMHETENS<br/>RESULTAT</b>              | <b>337</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>             | <b>0</b>             |

# Karlskrona-Aspö

## Församling

### Budget 2026

| <b>Driftredovisning</b>                                                           | <b>Budget<br/>2026</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Bokfört<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2024</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>Grundläggande uppgift</b>                                                      |                        |                        |                         |                        |
| 101 Verksamhetsgemensamt                                                          | -1 295                 | -1 198                 | -1 395                  | -998                   |
| 110 Gudtjänster och kyrkliga handlingar                                           | -8 172                 | -8 415                 | -7 543                  | -7 100                 |
| 140 Undervisning - övergripande                                                   | -                      | -                      | -1                      | -                      |
| 150 Undervisning - barn                                                           | -926                   | -856                   | -755                    | -822                   |
| 160 Undervisning - ungdom                                                         | -909                   | -890                   | -692                    | -731                   |
| 170 Undervisning - konfirmander                                                   | -2 042                 | -1 358                 | -865                    | -898                   |
| 180 Undervisning - vuxna                                                          | -638                   | -778                   | -597                    | -646                   |
| 210 Diakonal verksamhet                                                           | -2 295                 | -1 610                 | -1 690                  | -1 830                 |
| 260 Mission                                                                       | -5                     | -5                     | -42                     | 7                      |
| <b>Övrig kyrklig verksamhet</b>                                                   | -                      | -                      | -                       | -                      |
| 310 Övrig församlingsverksamhet                                                   | -                      | -                      | -41                     | -75                    |
| 360 Serviceverksamheten                                                           | -1 098                 | -773                   | -434                    | -128                   |
| 410 Skattepliktig rörelse                                                         | -                      | -                      | 23                      | -                      |
| <b>Styrning och ledning</b>                                                       | -                      | -                      | -                       | -                      |
| 510 Strategisk styrning                                                           | -1 002                 | -1 252                 | -722                    | -770                   |
| 580 Verksamhetsledning                                                            | -376                   | -368                   | -427                    | -333                   |
| <b>Stödjande verksamhet</b>                                                       | -                      | -                      | -                       | -                      |
| 610 Församlingsadmin och verksamhetsstöd                                          | -2 539                 | -2 492                 | -2 311                  | -2 283                 |
| 630 Gemensamma kostnader och admin                                                | -970                   | -714                   | -1 254                  | -554                   |
| 650 Fastigheter och lokaler - övergripande                                        | -1 553                 | -714                   | -1 358                  | -1 353                 |
| 660 Kyrkor och kapell                                                             | -6 062                 | -6 699                 | -6 703                  | -8 300                 |
| 670 Kyrkor o församlingshem i gem. byggnad                                        | -1 166                 | -1 235                 | -2 214                  | -2 128                 |
| 680 Övriga fastigheter                                                            | -198                   | -503                   | -273                    | -223                   |
| 690 Finansiella poster                                                            | -800                   | -920                   | -65                     | -1 199                 |
| <b>Begravningsverksamheten</b>                                                    | -                      | -                      | -                       | -                      |
| 801 Verksamhetsgemensamt                                                          | 46 369                 | 43 987                 | 37 516                  | 37 980                 |
| 810 Administration och ledning                                                    | -6 320                 | -6 073                 | -5 803                  | -5 645                 |
| 820 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel                                            | -19 673                | -17 926                | -20 046                 | -18 429                |
| 840 Krematorium                                                                   | -6 698                 | -5 783                 | -2 302                  | -2 992                 |
| 860 Fastigheter och mark                                                          | -13 678                | -14 204                | -9 028                  | -10 914                |
| <b>Summa</b>                                                                      | <b>11</b>              | <b>78</b>              | <b>1 489</b>            | <b>162</b>             |
| <b>Begravningsverksamhetens resultat<br/>(budgeterat/bokfört utan verksamhet)</b> | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>-314</b>             | <b>-</b>               |
| <b>Summa exkl begravningsverksamhetens<br/>resultat</b>                           | <b>11</b>              | <b>78</b>              | <b>1 175</b>            | <b>162</b>             |

## Underhåll och Investeringar

Underhåll som klassificeras som planerat underhåll belastar resultatbudgeten, medan det som klassificeras som investering belastar investeringsbudgeten. Planerade underhållsåtgärder för 2026 motsvarar totalt 2 320 tkr. Karlskrona-Aspö församling fastighetsbestånd består av 4 kyrkor, 2 kapell, 1 församlingshem, 1 krematorium och ett flertal övriga byggnader.

Församlingens totala investeringsbudget 2026 är på 30 785 tkr. Och kommer att belasta framtida resultaträkningar med 184 500 i årliga avskrivningar.

### Investeringsbudget 2026 FV

|                            | <u>Kostnad inv.</u> | <u>KAE</u> | <u>Avskrivningstakt År</u> | <u>Årlig avskrivning</u> |
|----------------------------|---------------------|------------|----------------------------|--------------------------|
| <u>Fredrikskyrkan</u>      |                     |            |                            |                          |
| Belysningskanoner t Gesims | 125 000             |            | 10                         | 12 500                   |
| <u>Trefaldighetskyrkan</u> |                     |            |                            |                          |
| Värmesystem                | 3 000 000           | -1 000 000 | 20                         | 40 000                   |
| Hiss utvändigt             | 2 000 000           |            | 20                         | 40 000                   |
|                            | 5 125 000           |            |                            | 92 500                   |

### Investeringsbudget 2026 BV

|                               | <u>Kostnad inv.</u> | <u>Avskrivningstakt År</u>     | <u>Årlig avskrivning</u> |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------|
| <u>Vämö Kyrkogård</u>         |                     |                                |                          |
| Högtryckstvätt för stentvätt  | 100 000             | 5                              | 20 000                   |
| Vattenreningsanläggning       | 300 000             | 15                             | 20 000                   |
| Lösen leasing av bil JBB 40 F | 85 000              | 5                              | 17 000                   |
| <u>Griftegården</u>           |                     |                                |                          |
| Lösen leasing av kistbil ZXX  | 175 000             | 5                              | 35 000                   |
| Nytt krematorium              | 25 000 000          | Pågående investering klar 2028 |                          |
|                               | 25 660 000          |                                | 92 000                   |

## 1-2 GRUNDLÄGGANDE UPPGIFTEN

### Verksamhetsbeskrivning

Församlingens 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".

|                      | <b>Utgående</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b>  |
|----------------------|-----------------|---------------|----------------|
|                      | <b>Värde</b>    | <b>Värde</b>  | <b>Värde</b>   |
|                      | <b>2024</b>     | <b>2025</b>   | <b>2026</b>    |
| I – Intäkter         | 18              | 10            | 10             |
| K - Kostnader        | -878            | -865          | -1 015         |
| P -Personalkostnader | -486            | -280          | -205           |
| R -Avskrivningar     | -40             | -33           | -35            |
| <b>Totalsumma</b>    | <b>-1 387</b>   | <b>-1 168</b> | <b>- 1 255</b> |

### 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.

|                       | <b>Utgående</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|-----------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                       | <b>Värde</b>    | <b>Värde</b>  | <b>Värde</b>  |
|                       | <b>2024</b>     | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| K - Kostnader         | -8              | -20           | -40           |
| P - Personalkostnader | -               | -             | -             |
| <b>Totalsumma</b>     | <b>-8</b>       | <b>-20</b>    | <b>-40</b>    |

## 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 församlingen. 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 en kör eller körgrupp deltar i församlingens kyrkor åtminstone varannan söndag.
- Gudstjänsten är alla åldrars. 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.

|                       | <b>Utgående</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|-----------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                       | <b>Värde</b>    | <b>Värde</b>  | <b>Värde</b>  |
|                       | <b>2024</b>     | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| I - Intäkter          | 482             | 515           | 285           |
| K - Kostnader         | -2 205          | -1 801        | -1 876        |
| P - Personalkostnader | -5 627          | -6 936        | -6 388        |
| R - Avskrivningar     | -193            | -193          | -193          |
| <b>Totalsumma</b>     | <b>-7 543</b>   | <b>-8 415</b> | <b>-8 172</b> |

## 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

Församlingen 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.

Församlingen 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.
- Församlingens arbete med barn är oerhört angeläget. Dopuppföljningen blir en naturlig del av vardag och liv.
- Församlingens konfirmandarbete är en prioriterad del av församlingens 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.

|                       | <b>Utgående</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|-----------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                       | <b>Värde</b>    | <b>Värde</b>  | <b>Värde</b>  |
|                       | <b>2024</b>     | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| I - Intäkter          | 313             | 164           | 213           |
| K - Kostnader         | -694            | -1 412        | -1 928        |
| P - Personalkostnader | -2 514          | -2 631        | -2 796        |
| R - Avskrivningar     | -15             | -3            | -3            |
| <b>Totalsumma</b>     | <b>-2 992</b>   | <b>-3 882</b> | <b>-4 514</b> |

## 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 församlingen 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 arbetet 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 församlingen och utvecklas alltför i vår diakonala verksamhet.
- Behovet av självvård och praktisk hjälp för överlevnad är större än någonsin. Församlingens gemensamma diakonala arbete är uppsökande och besökande.

## Måuppfyllelse

- 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)

|                       | <b>Utgående</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|-----------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                       | <b>Värde</b>    | <b>Värde</b>  | <b>Värde</b>  |
|                       | <b>2024</b>     | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| I - Intäkter          | 1 662           | 1 250         | 1 345         |
| K - Kostnader         | -1 319          | -691          | -453          |
| P - Personalkostnader | -2 033          | -2 169        | -3 187        |
| <b>Totalsumma</b>     | <b>-1 690</b>   | <b>-1 830</b> | <b>-2 295</b> |

## 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.

Församlingens 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 vår relation 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, diakonacentrum utvecklas än mer och fortsätta utvecklandet av global mission.

|                   | <b>Utgående</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                   | <b>Värde</b>    | <b>Värde</b>  | <b>Värde</b>  |
|                   | <b>2024</b>     | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| I - Intäkter      | 50              | 35            | 10            |
| K - Kostnader     | -92             | -40           | -15           |
| <b>Totalsumma</b> | <b>-42</b>      | <b>-5</b>     | <b>-5</b>     |

### 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.

|                       | <b>Utgående</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|-----------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                       | <b>Värde</b>    | <b>Värde</b>  | <b>Värde</b>  |
|                       | <b>2024</b>     | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| K - Kostnader         | -38             | -             | -             |
| P - Personalkostnader | - 2             | -             | -             |
| <b>Totalsumma</b>     | <b>-40</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |

#### 3600 – 3620 Serviceverksamhet

##### Verksamhetsbeskrivning

Serviceverksamhet är skötselverksamhet för gravskötselavtal som är tecknade och påbörjade från och med 2000 och som finansieras genom skatt på 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 2026 kommer satsningen mot att uppnå ställda klimatmål fortsätta. De flesta verktyg och maskiner som köps in till verksamheten är el-batteridrivna.

|                       | <b>Utgående</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|-----------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                       | <b>Värde</b>    | <b>Värde</b>  | <b>Värde</b>  |
|                       | <b>2024</b>     | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| I - Intäkter          | 1 734           | 1 500         | 1 500         |
| K - Kostnader         | -258            | -265          | -250          |
| P - Personalkostnader | -1 910          | -2 008        | -2 348        |
| <b>Totalsumma</b>     | <b>-434</b>     | <b>-773</b>   | <b>-1 098</b> |

## 5 STYRNING OCH LEDNING

### Verksamhetens syfte och mål

All strategisk styrning skall utgå ifrån att skapa goda förutsättningar för alla verksamheter i församlingen.

Styrning och ledning är en nödvändig förutsättning för att, bedriva aktiviteter på ett kostnadseffektivt och bra 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 Församlingens kyrkofullmäktige

### Verksamhetens syfte och mål

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

### Verksamhetsbeskrivning

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

Under mandatperioden 2026–2029 kommer kyrkofullmäktige bestå av 25 ordinarie ledamöter.

Kyrkofullmäktige har två ordinarie sammanträden per år. Dels ett på våren där föregående årsbokslut behandlas, ett under hösten där kommande 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,
- uppmärksamta följande frågor som kan inverka på församlingens eller församlingens ekonomiska ställning,
- bereda ärenden som ska handläggas av kyrkofullmäktige,

- ha hand om den ekonomiska förvaltningen och förvalta församlingens egendom,
- verkställa kyrkofullmäktiges beslut om detta inte har uppdragits åt någon annan.
- 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 församlingens styrelse enligt kyrkoordningen. 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.

|                   | <b>Utgående</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                   | <b>Värde</b>    | <b>Värde</b>  | <b>Värde</b>  |
|                   | <b>2024</b>     | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| Kostnader         | -294            | -515          | -265          |
| Personalkostnader | -611            | -737          | -737          |
| Interna Intäkter  | 183             |               |               |
| <b>Totalsumma</b> | <b>-722</b>     | <b>-1 252</b> | <b>-1 002</b> |

## 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.

|                   | <b>Utgående</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                   | <b>Värde</b>    | <b>Värde</b>  | <b>Värde</b>  |
|                   | <b>2024</b>     | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| Kostnader         | -108            | - 60          | -60           |
| Personalkostnader | -319            | -308          | -316          |
| Interna Intäkter  |                 | -             | -             |
| <b>Totalsumma</b> | <b>-427</b>     | <b>-368</b>   | <b>-376</b>   |

## 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 församlingen

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 vår verksamhet.

## 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. Arbete 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 församlingen 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 leverantörsfakturor, 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 vår 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.

|                   | <b>Utgående</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                   | <b>Värde</b>    | <b>Värde</b>  | <b>Värde</b>  |
|                   | <b>2024</b>     | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| Intäkter          | 4               | -             | -             |
| Kostnader         | -2 541          | -2 070        | -2 488        |
| Personalkostnader | -2 520          | -2 537        | -2 771        |
| Avskrivningar     | -48             | -48           | -50           |
| Interna Intäkter  | 1 539           | 1 449         | 1 800         |
| Interna Kostnader |                 |               |               |
| <b>Totalsumma</b> | <b>-3 565</b>   | <b>-2 937</b> | <b>-3 509</b> |

## 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 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 församlingen 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

|                   | <b>Utgående</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                   | <b>Värde</b>    | <b>Värde</b>  | <b>Värde</b>  |
|                   | <b>2024</b>     | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| Intäkter          | 71              |               |               |
| Kostnader         | -5 276          | -4 548        | -3 578        |
| Personalkostnader | -1 914          | -1 866        | -1 981        |
| Avskrivningar     | -3 429          | -3 381        | -3 420        |
| Interna Intäkter  |                 |               |               |
| <b>Totalsumma</b> | <b>-10 548</b>  | <b>-9 795</b> | <b>-8 979</b> |

## 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.

|                   | <b>Utgående</b> | <b>Budget</b> | <b>Budget</b> |
|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                   | <b>Värde</b>    | <b>Värde</b>  | <b>Värde</b>  |
|                   | <b>2024</b>     | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   |
| Intäkter          | 598             | 180           | 175           |
| Kostnader         | -2 140          | -2 200        | -2 175        |
| Interna Intäkter  | 1 484           | 1 200         | 1 200         |
| <b>Totalsumma</b> | <b>-8</b>       | <b>-920</b>   | <b>-800</b>   |

## 8 BEGRAVNINGSVERKSAMHET

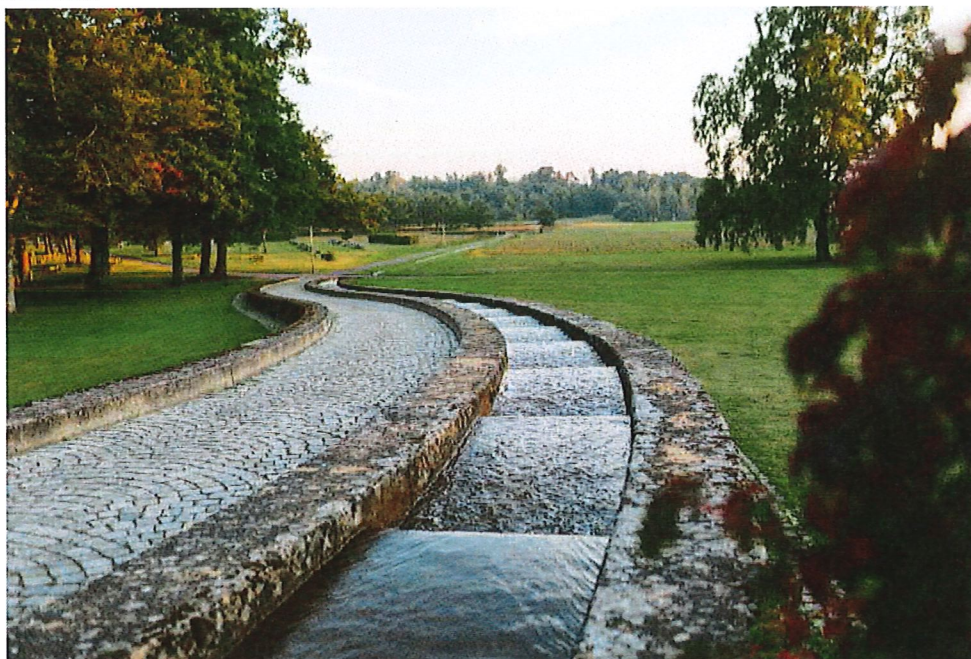
### Verksamhetens syfte och mål

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

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

Vårt mål är att tillhandahålla en genomgående god kvalitet, en mångfald av begravningskick 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

## 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. Årligen ska kostnader för skötselavtal ses över.

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

Sammantaget har förvaltningen arbetat med de här uppgifterna under två år, men det finns fortsatt en utvecklingspotential, varför målbilden lever kvar även 2026.

#### 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
- Bevattnings ska kunna ske utan att använda dricksvatten

| Aktiviteter                                                                                                                                                  | Indikator                      | Mål                                                             | Startdatum   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| Använda web-Aveny grav för bokningar av borgliga begravningar                                                                                                | Antal byråer                   | samtliga                                                        | Januari 2026 |
| Profilera vårt arbete med skötsel på hemsida med möjlighet att beställa insatser digitalt                                                                    | Antal skötselavtal             | + 5%                                                            | Januari 2026 |
| Profileringsdagar <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kick-off vid påsk</li> <li>- "Informationsfredagar"</li> <li>- Kick-out vid allhelgona</li> </ul> |                                |                                                                 |              |
| Kyrkogårdsvandringar på Aspö och Vämö                                                                                                                        | Antal besökare                 |                                                                 | Januari 2026 |
| Vi har askgravplatser och askgravlund med tillhörande regler                                                                                                 | Ökat antal "synliga" gravskick |                                                                 | Januari 2026 |
| Kris- och beredskapsplan                                                                                                                                     | Övningar                       | 2 st                                                            | 2026         |
| Samverkan med <ul style="list-style-type: none"> <li>- Andra samfund</li> <li>- begravningsentreprenörer</li> </ul>                                          | Träffar                        | 1 st med entreprenörer<br>1 st med kulturföringar               | Mars 2026    |
| Framtagning av plan för att tillvarata regnvatten, tillskapa vattentäkt i deponiområdet och förbereda för att avsalta havsvatten                             |                                | Minskad förbrukning av vatten med 10%, på Vämö begravningsplats | Januari 2026 |

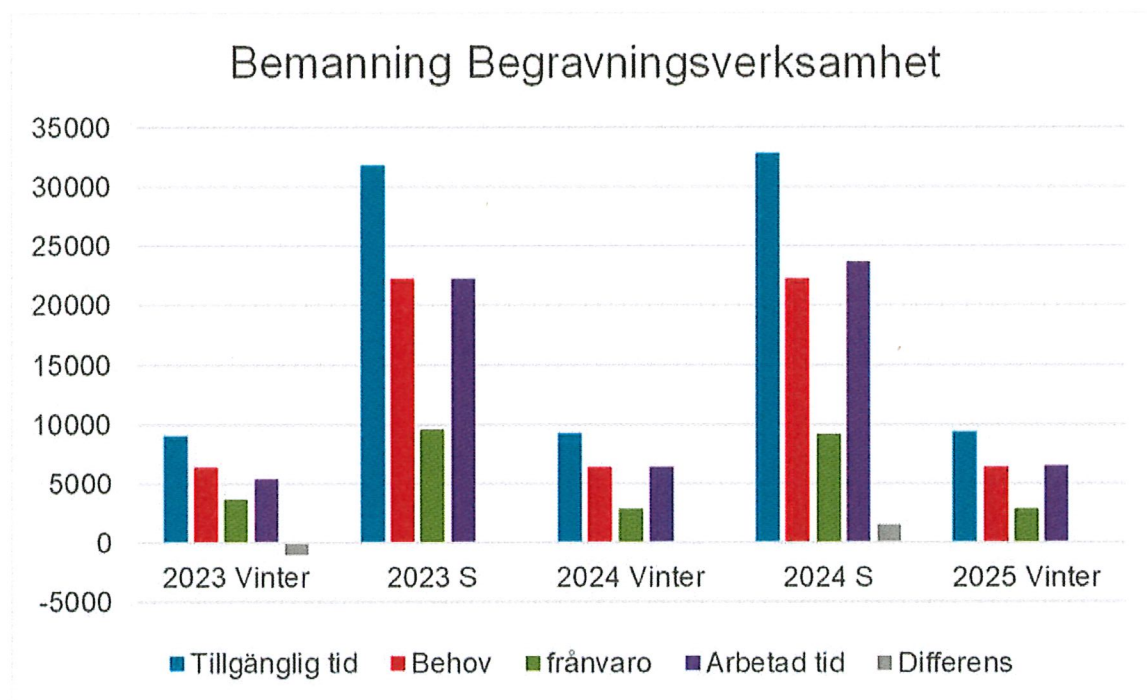
## Budgetförändringar

Kostnader för arbetsledning och administration kommer hållas oförändrad. För att få ytterligare kraft i utvecklingsarbetet införs en ny organisation, där det blir en övergång till att ha en arbetsledare och en "uppdragsledare". Det kommer skapa ytterligare trygghet och tydlighet för verksamheterna.

Karlskrona krematorium är gammalt och på gränsen till uttjänt. Arbetet med att etablera ett nytt krematorium pågår och under 2026 kommer upphandling av kremationsugn slutföras, samt arbetet med ny byggnad påbörjas. Sedan tidigare anställd projektledare avslutas och utvecklingsarbetet går över i projekteringsarbetet.

## 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. Med hänsyn till att uppmätningen är några år gammal kommer en ny göras under hösten 2025, som ska ligga till grund för det dagliga arbetet.



Förvaltningen konstaterar att framtiden statistik ger vid handen att bemanningen ligger i nivå med uppmätta behov och då kopplat till den frånvaro som finns, både semestrar, sjukfrånvaro och övrig tid då medarbetaren inte är på jobbet.

Den uppmätning som är gjord sedan tidigare tar inte hänsyn till nya uppdrag som tillkommer och förändrade växtslag. Exempelvis går verksamheten över till att använda idegran i stället för buxbom, vilket kommer kräva klippning två gånger om året i stället för en. De utvecklingsarbeten som i övrigt kommer genomföras gör även de att det finns ett ökat behov av medarbetare. Det som kommer göras under kommande år är renovering av gravkvarter, påbörjande av arbete med minneslund och askgravlundar.

Deponin på Vämö begravningsplats har provtagits och det har konstaterats att uppmätta värden inte är av den graden att sanering behöver göras. Platsen har nu iordningsställts och används för arbete med återbruk av löv och grenar som omvandlas till kompostjord. Detta innebär att förvaltningen på sikt kan bli självförsörjande på jord.

På griftegården kommer arbete med åtgärder från underhållsplanen göras.

- Ta ner döda träd och återplantera, i anslutning till entrén till krematoriet.
- Påbörja föryngringsbeskärning av träd (enligt fastställd trädvårdsplan)
- Iordningsställande av område i södra änden av begravningsplatsen.

#### Vämö kyrkogård, begravningsverksamhet

| Aktiviteter                                     | Indikator                                         | Mål               | Startdatum       |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Fortsatt arbete med kompostering och återbruk   | Kostnader för jord och transporter till Bubbetorp | Minskning med 25% | Januari 2026     |
| Påbörja arbetet med minneslund                  |                                                   |                   | Januari 2026     |
| Askgravlund etableras i KV 12                   |                                                   |                   | Våren 2026       |
| Ta bort hagtornshäcken                          |                                                   |                   |                  |
| Fortsatt arbete med att byta bänkar             | 10 st                                             |                   | Våren 2026       |
| Informationstavlor och skyltning på kyrkogården |                                                   |                   | Våren 2026       |
| Etablering av utekapell                         |                                                   |                   | Våren 2026       |
| Etablera askgravplats                           | 1 st                                              |                   | Vintern 2025--26 |

På fastighetssidan kommer det genomföras nedanstående aktiviteter:

- Renovering av tak på ekonomibyggnad
- Tillskapande av utomhusväntrum
- Renovering av omklädningsrum

#### Griftegården

| Aktiviteter                                                                                                                                                  | Indikator | Mål | Startdatum      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|-----------------|
| Byte av bänkar                                                                                                                                               | 5         |     | Våren 2026      |
| Informationstavlor och skyltning                                                                                                                             |           |     | Vintern 2025/26 |
| Plantering av träd vid entrén till kistmottagningen                                                                                                          |           |     | Vinter/vår 2026 |
| Arbete med trädvårdsplanen <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gallring av unga träd</li> <li>- Gallring i södra änden av begravningsplatsen</li> </ul> |           |     | Vintern 2025/26 |
| Framtagning av alla gångar som har storgatsten                                                                                                               |           |     | Februari 2026   |

På fastighetssidan kommer det genomföras nedanstående aktiviteter:

- Påbörjande av fönsterbyten
- Målning och byta av panel

## Aspö

| Aktiviteter                                      | Indikator | Mål | Startdatum      |
|--------------------------------------------------|-----------|-----|-----------------|
| Etablering av askgravlund med lapidarium         |           |     | Februari 2026   |
| Iordningsställa fack för grus och jord, tak över |           |     | Mars 2026       |
| Informationstavlor och skyltning                 |           |     | Vintern 2025/26 |

## Budgetförändringar

Förvaltningen lämnar en oförändrad budget, jämfört med 2025. De delar som ökar är dock relaterade till löneöversynen 2025 samt de kostnadsökningar som leverantörer varslar om.

## 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.

Det är fortsatt stor osäkerhet kring elpriser och budgeten sätts utifrån det läget. Dock har den posten minskat något.

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 renovering och hållbyte.

## Wämö verkstad

Arbetet fortlöper enligt tidigare. I stället för två mekaniker så har förvaltningen en och kompletterar med att en medarbetare går in och arbetar där under vintersäsongen. Innebär en minskning med en årsarbetare.

## 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 i fråga.

### Utveckling av anställningsformer

Kyrkogårdsförvaltningen har, i dagsläget, två anställningsformer för sina medarbetare.

Tillsvidareanställda – 25 personer

Tidsbegränsat anställda – 11 personer

Av de som är tillsvidareanställda arbetar 7 personer med administrativa uppgifter och 2 personer är anställda vid krematoriet.

Förvaltningen upplever risker och osäkerhet med att, nästan, 40% av personalstyrkan som arbetar med skötsel och underhåll av våra begravningsplatser är tidsbegränsat anställda och enbart är inne under säsongen (april till och med november)

Några osäkerhetsfaktorer för arbetsgivaren:

- Osäkerhet avseende besättning av tjänsterna då de säsongsanställda kan välja andra arbetsgivare.
- Osäkerhet kring vilken kompetens som kan rekryteras till kommande säsonger, då det finns fler aktörer som är ute efter samma profil (kommun, region, Försvarmakten, plantskolor)
- Osäkerhet vilken kompetensutveckling som behöver göras med hänsyn till rekrytering.

Några otrygghetsfaktorer för de tidsbegränsat anställda

- Anställningsformen försvårar möjligheter till att ta lån för att, exempelvis, skaffa bostad.
- Under de månader som man inte har någon sysselsättning erhåller man a-kassa, vilket avsevärt försämrar ekonomin.
- A-kassa utbetalas dessutom med viss fördröjning, vilket kan innebära att medarbetaren kan få vänta ett par månader till utbetalning.

Slutsats:

Arbetsgivaren bör arbeta för att samtliga medarbetare, som arbetsgivaren behöver, har en tillsvidareanställning. Detta medför trygghet och planerbarhet för samtliga parter.

Arbetsgivaren föreslår kyrkorådet att inrätta tillsvidaretjänster, motsvarande den budgeterade personalkostnaden som finns och att det görs inför budgetåret 2026

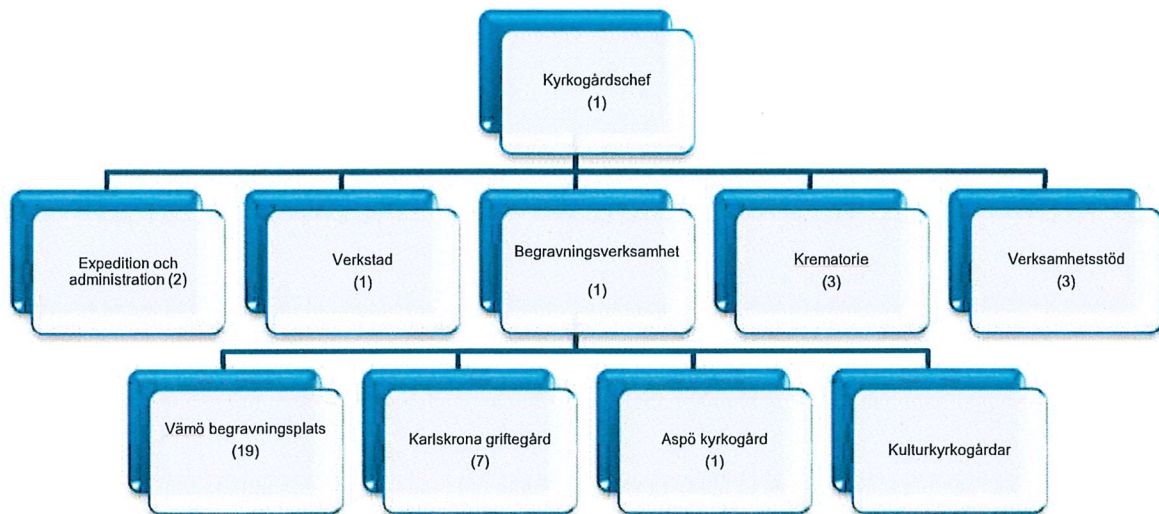
#### Kompetensutveckling

| Aktiviteter                              | Indikator | Mål        | Startdatum |
|------------------------------------------|-----------|------------|------------|
| Kunskap för att använda bekämpningsmedel |           | 2 personer | 2026       |
| HLR-utbildning                           |           | Samtliga   | 2026       |
| Säker gravgrävning                       |           | 5 personer | 2026       |

#### Personalfrämjande aktiviteter

| Aktiviteter        | Indikator | Mål | Startdatum |
|--------------------|-----------|-----|------------|
| Sommarresa         |           |     | Våren 2026 |
| Kyrkogårdsvandring |           |     | Våren 2026 |
|                    |           |     |            |
|                    |           |     |            |

# Organisation



# Ekonomisk uppföljning 2025

## Karlskrona-Aspö Pastorat

# Utfall augusti 2025 Karlskrona-Aspö

## Pastorat jmf budget (FV)

Eget urval: Inget urval gjort

Kodbehörighet: Hela huvudboken

Enhet: kr

Grundurval: Resultatkonton 3-9999

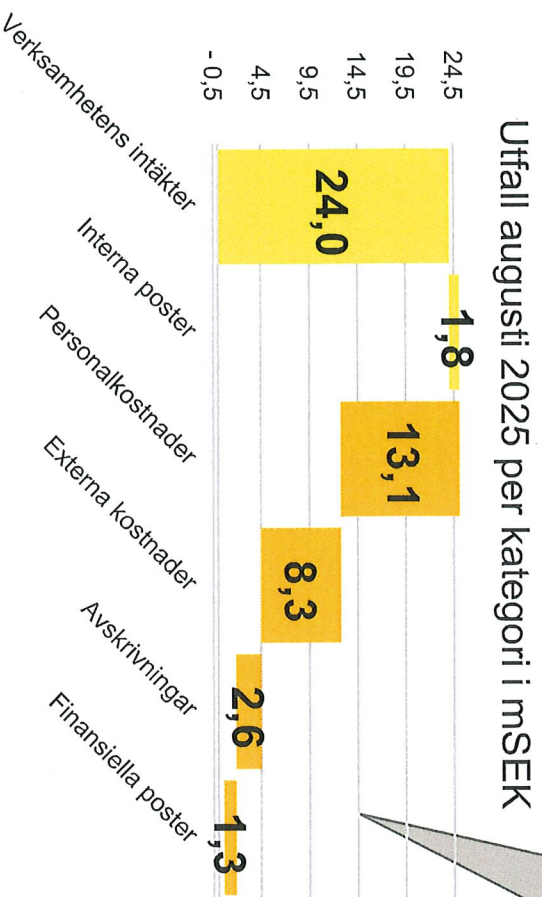
Jämförelsetal: 66,7%

| Utgående | Budget | Avvikelse mot | Nyttjad budget |
|----------|--------|---------------|----------------|
| Värde    | Värde  | Budget        | Värde          |
| Aug 2025 | 2025   | 2025          | 2025           |

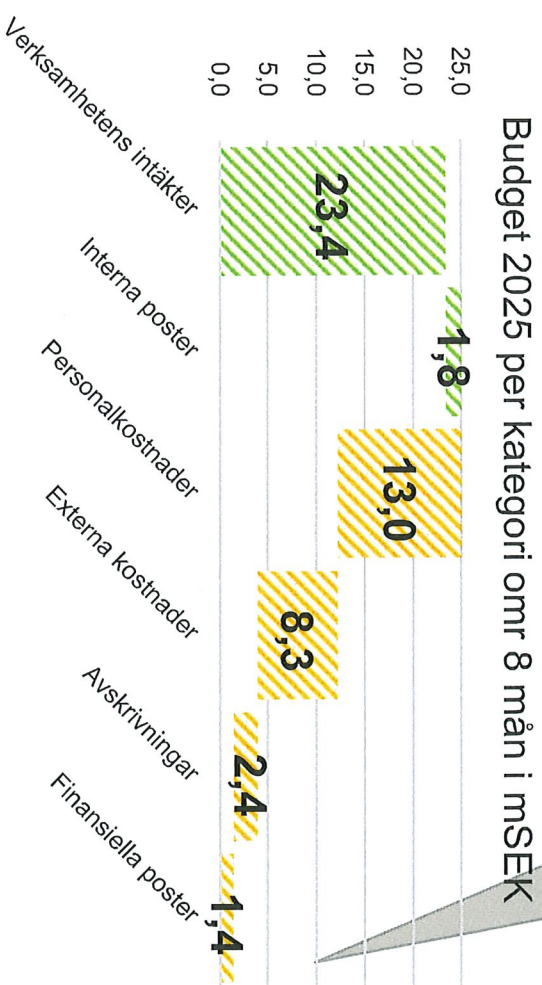
|                         |             |             |             |        |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| ✓ I - Intäkter          | 24 035 259  | 35 146 000  | -11 110 742 | 68,4%  |
| ✓ K - Kostnader         | -9 602 679  | -14 587 000 | 4 984 321   | 65,8%  |
| ✓ P - Personalkostnader | -13 110 417 | -19 472 155 | 6 361 738   | 67,3%  |
| ✓ R - Avskrivningar     | -2 586 629  | -3 658 000  | 1 071 371   | 70,7%  |
| ✓ V - Interna intäkter  | 1 838 668   | 2 649 000   | -810 332    | 69,4%  |
| Totalsumma              | 574 201     | 77 845      | 496 356     | 737,6% |

# Utfall augusti 2025 Karlskrona-Aspö

## Pastorat jmf budget (FV)



Utfall  
574 tSEK



Budget  
+ 52  
tSEK

# Utfall Församlingen augusti 2025

## Karlskrona-Aspö Pastorat

Eget urval: Inget urval gjort

Kodbehörighet: Hela huvudboken

Enhet: kr

Grundurval: Resultatkonton 3-9999

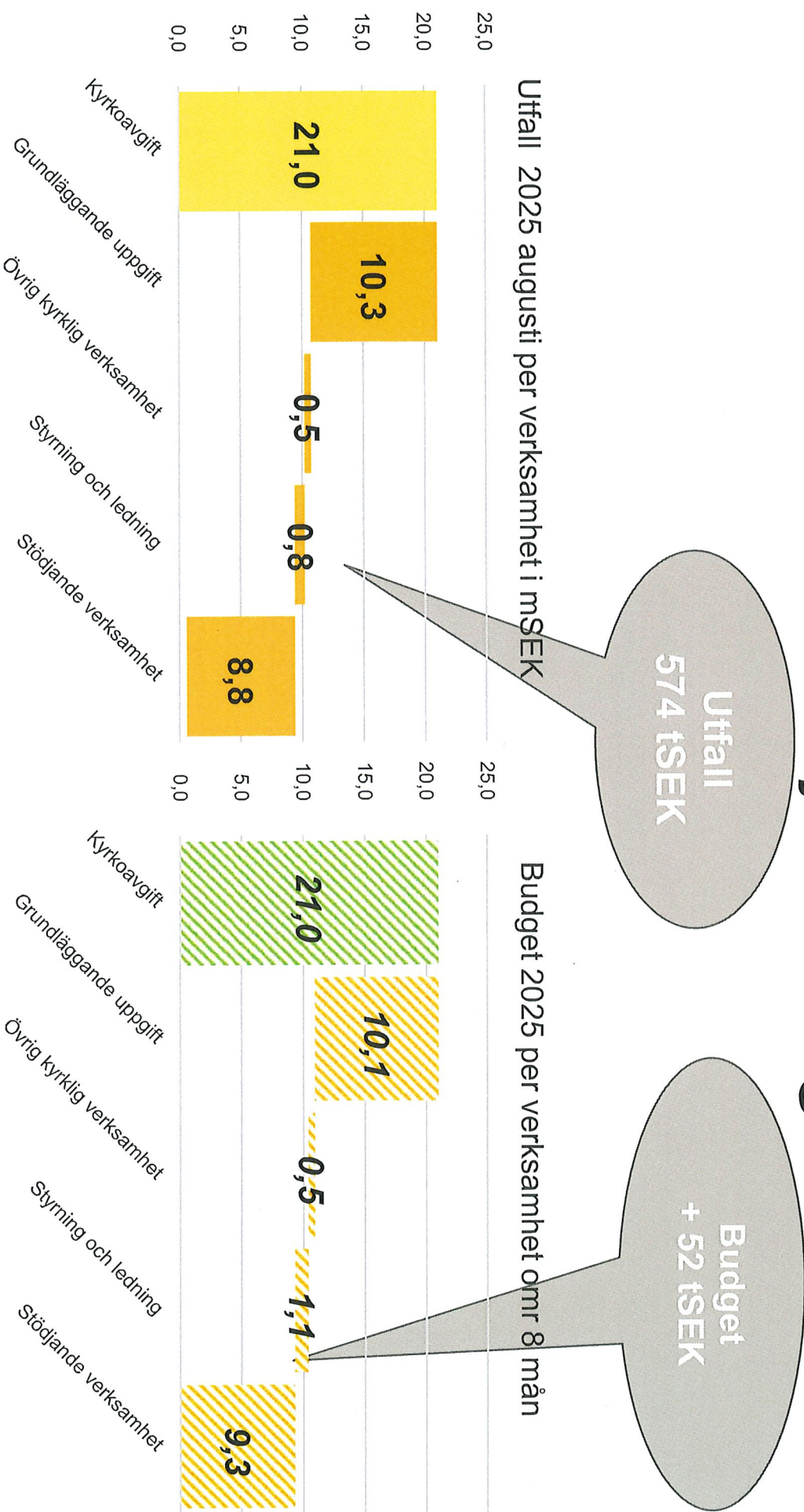
Jämförelsetal: 66,7%

| Utgående | Budget | Avvikelse mot | Nyttjad budget |
|----------|--------|---------------|----------------|
| Varde    | Varde  | Budget        | Varde          |
| Aug 2025 | 2025   | 2025          | 2025           |

|                                |             |             |             |        |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| ✓ Verksamhetsområde saknas     | 21 030 933  | 31 492 000  | -10 461 067 | 66,8%  |
| ✓ 1 - Grundläggande uppgift    | -10 291 577 | -15 100 860 | 4 809 283   | 68,2%  |
| ✓ 3 - Övrig kyrklig verksamhet | -546 666    | -773 190    | 226 524     | 70,7%  |
| ✓ 5 - Styrning och ledning     | -796 367    | -1 619 647  | 823 279     | 49,2%  |
| ✓ 6 - Stödjande verksamhet     | -8 822 121  | -13 920 458 | 5 098 337   | 63,4%  |
| Totalsumma                     | 574 201     | 77 845      | 496 356     | 737,6% |

# Utfall juli 2025 Karlskrona-Aspö

## Pastorat jmf budget



# Utfall augusti 2025 Karlskrona-Aspö

## Pastorat jmf budget (BV)



Eget urval: Verksamhet [8010-8999]



Kodbehörighet: Hela huvudboken



Enhet: kr

Grundurval: Resultatkonton 3-9999



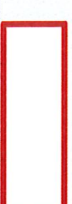
Jämförelsetal: 66,7%

### Verksamhetsuppföljning



Inkluderar ej definitivbokförda journaler

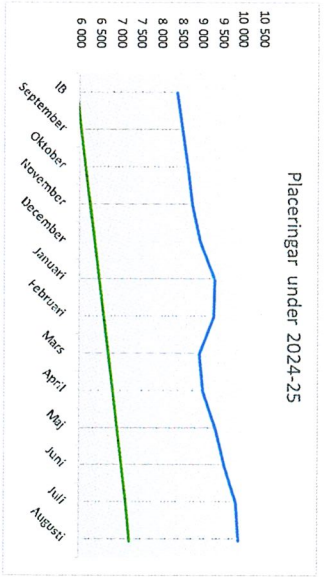
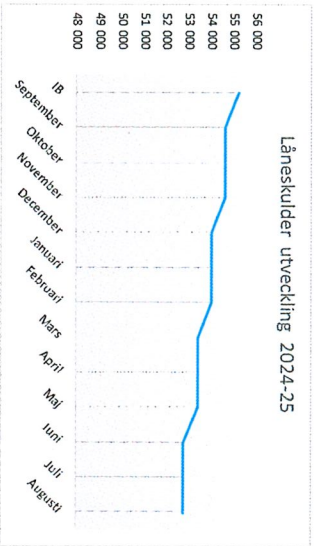
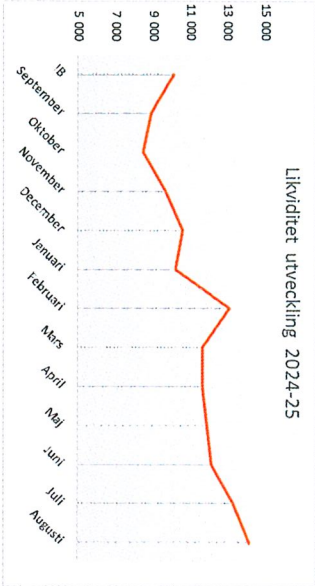
|                         | Utgående<br>Värde<br>Aug 2025 | Budget<br>Värde<br>2025 | Avvikelse mot<br>Budget<br>2025 | Nyttjad budget<br>Värde<br>2025 |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ✓ I - Intäkter          | 32 248 666                    | 48 374 000              | -16 125 334                     | 66,7%                           |
| ✓ K - Kostnader         | -9 187 674                    | -20 293 000             | 11 105 326                      | 45,3%                           |
| ✓ P - Personalkostnader | -13 249 756                   | -22 310 675             | 9 060 919                       | 59,4%                           |
| ✓ R - Avskrivningar     | -2 053 075                    | -3 121 000              | 1 067 925                       | 65,8%                           |
| ✓ X - Interna Kostnader | -1 838 668                    | -2 649 000              | 810 332                         | 69,4%                           |
| Totalsumma              | 5 919 494                     | 325                     | 5 919 169                       |                                 |



Likviditetsuppföljning Karlskrona-Aspö 2024-25

2025-08-31

|           | Ingående saldo | BA (link av) | KA     | Övriga inbet | Löneutbetalning | Skatt och sociala | Externa kostnader | Ränta  | Amortering | Placeringar | Utgående saldo på bank |
|-----------|----------------|--------------|--------|--------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------|------------|-------------|------------------------|
| IB        |                |              |        |              |                 |                   |                   |        |            |             |                        |
| Uttall    | 10 112         | 3 191        | 2 723  | 187          | -1 893          | -1 500            | -2 629            | -566   | -605       | -110        | 10 112                 |
| September | 8 910          | 3 191        | 2 723  | 118          | -1 688          | -1 400            | -3 234            |        |            | -110        | 8 910                  |
| Oktober   | 8 510          | 3 191        | 2 723  | 597          | -1 695          | -1 256            | -2 260            | -566   | -605       | -110        | 8 510                  |
| November  | 9 700          | 3 191        | 2 723  | 1 577        | -1 607          | -1 236            | -2 441            |        |            | -110        | 9 700                  |
| December  | 10 626         | 4 064        | 2 625  | 300          | -1 576          | -1 179            | -4 534            | -566   | -605       | -110        | 10 626                 |
| Januari   | 10 216         | 4 064        | 2 625  | 1 003        | -1 634          | -1 139            | -1 930            |        |            | -110        | 10 216                 |
| Februari  | 13 095         | 4 064        | 2 625  | 503          | -1 602          | -1 252            | -4 585            | -485   | -605       | -110        | 13 095                 |
| Mars      | 11 648         | 4 064        | 2 625  | 175          | -1 823          | -1 144            | -3 743            |        |            | -110        | 11 648                 |
| April     | 11 692         | 4 064        | 2 625  | 953          | -1 835          | -1 305            | -4 169            |        |            | -110        | 11 692                 |
| Maj       | 11 915         | 4 064        | 2 625  | 523          | -1 794          | -1 320            | -2 685            | -473   | -605       | -110        | 11 915                 |
| Juni      | 12 140         | 4 064        | 2 625  | 237          | -1 916          | -1 292            | -2 416            |        |            | -110        | 12 140                 |
| Juli      | 13 332         | 4 064        | 2 625  | 91           | -2 015          | -1 355            | -2 407            |        |            | -110        | 13 332                 |
| Augusti   |                | 45 276       | 31 892 | 6 264        | -21 078         | -15 378           | -37 033           | -2 090 | -2 420     | -1 320      | 14 225                 |



Kyrkostiftet uppdrar åt förvaltningen att utse kontrollansvarig för respektive kontrollmoment.

[illegible]