

Karlskrona-Aspö pastorat

Sammanträdesprotokoll

MÖTESINSTANS

PARAGRAFER

Kyrkofullmäktige

§§ 34-49

DATUM FÖR MÖTET

TID

PLATS

5 november 2025

17.30-17.57

Elmgård, gatuplan, Militärhemmet, Stortorget 1

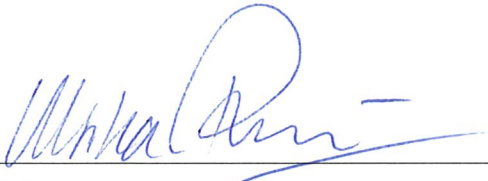
Närvarande, se blad 2.

Utses att justera: Hans-Göran Håkansson Gunilla Ekelöf

Justeringens plats och tid: Församlingsexpeditionen, Kungsmarkskyrkan, 2025-11-18

Underskrifter:

Sekreterare


Ulrika Rosén

Ordförande


Ken Törngren

Justerande


Hans-Göran Håkansson
Gunilla Ekelöf

Anslag/Bevis

Justering av sammanträdesprotokoll tillkännages genom anslag.

Organ: Kyrkofullmäktige

Sammanträdesdatum: 2025-11-05

Anslagsdag: 2025-11-18

Anslaget tas ner: 2025-12-10

Förvaringsplats: Karlskrona-Aspö pastorats arkiv, Sunnadalsvägen 4

Underskrift:


Anna-Lena Östevik

Utdragsbestyrkande

Karlskrona-Aspö pastorat

POSTADRESS: Sunnadalsvägen 4, 371 44 Karlskrona

BESÖKSADRESS: Sunnadalsvägen 4

TELEFON: 0455-334700

Karlskrona-Aspö pastorat

Sammanträdesprotokoll

MÖTESINSTANS		PARAGRAFER
Kyrkofullmäktige		§§ 34-49
DATUM FÖR MÖTET	TID	PLATS
5 november 2025	17.30-17.57	Elmgård, gatuplan, Militärhemmet, Stortorget 1

Närvarande ledamöter

Billy Peltonen
Sven Siwe
Ken Törngren, ordf.
Pia Pålsson, §§ 39-49
Tommy Brolin
Börje Månsson
Leif Egefur
Gunilla Ekelöf
Mats Mårtensson
Hans-Göran Håkansson, 2:e v. ordf.
Eva Röder
Berith Pagels
Stefan Arenrönn
Lars-Olov Stenborg
Birgitta Stenberg
Thomas Aronsson

Närvarande ersättare

Lisbeth Karlsson, t.jg. ers.

Adjungerade

Gabriel Norrgård, kyrkoherde
Henric Karlsson, REFA Revision AB
Ulrika Rosén, sekreterare

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
	

MÖTESINSTANS		PARAGRAFER
Kyrkofullmäktige		§§ 34-49
DATUM FÖR MÖTET	TID	PLATS
5 november 2025	17.30-17.57	Elmgård, gatuplan, Militärhemmet, Stortorget 1

§ 34 Sammanträdet öppnande

Ordförande hälsade alla välkomna och förklarade sammanträdet för öppnat.

§ 35 Upprop

Upprop förrättades.

§ 36 Val av två justeringspersoner/rösträknare samt beslut om tid för justering

Kyrkofullmäktige beslutade

att utse Hans-Göran Håkansson och Gunilla Ekelöf till att jämte ordförande justera protokollet. Protokollet justeras på församlingsexpeditionen i Kungsmarkskyrkan, Sunnadalsvägen 4, enligt överenskommelse, dock senast fjorton dagar efter sammanträdet.

§ 37 Sammanträdet behöriga utlysande

Kungörelse med förslag till dagordning för sammanträdet anslags 2025-10-29 på församlingsexpeditionens anslagstavla i Kungsmarkskyrkan och skickades ut till ledamöter och ersättare i kyrkofullmäktige. Kungörelsen har därmed utfärdats i enlighet med vad därom anges i Kyrkoordningen.

Kyrkofullmäktige beslutade

att förklara sammanträdet behörigen utlyst.

§ 38 Fastställande av dagordning

Förelåg förslag att besluta att fastställa det med kallelsen utsända, 2025-10-29 utfärdade, förslaget till dagordning.

Kyrkofullmäktige beslutade

att fastställa det med kallelsen utsända, 2025-10-29 utfärdade, förslaget till dagordning.

§ 39 Anmälan av protokoll

Förelåg kyrkorådets sammanträdesprotokoll från 2025-06-11 §§ 105-149, 2025-09-10 §§ 150-209, 2025-10-15 §§ 210-254.

Förelåg förslag att besluta att lägga informationen till handlingarna.

Kyrkofullmäktige beslutade

att lägga informationen till handlingarna.

Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	--------------------

MÖTESINSTANS		PARAGRAFER
Kyrkofullmäktige		§§ 34-49
DATUM FÖR MÖTET	TID	PLATS
5 november 2025	17.30-17.57	Elmgård, gatuplan, Militärhemmet, Stortorget 1

§ 40 Föregående protokoll

Förelåg kyrkofullmäktiges sammanträdesprotokoll från 2025-06-04 §§ 1-33.

Förelåg förslag att besluta att lägga informationen till handlingarna.

Kyrkofullmäktige beslutade

att lägga informationen till handlingarna.

§ 41 Plats för kommande sammanträde

Förelåg förslag att besluta att kyrkofullmäktiges sammanträde 2025-12-10 klockan 17.30 hålls i Kyrkans Hörna, Militärhemmet, Stortorget 1.

Kyrkofullmäktige beslutade

att kyrkofullmäktiges sammanträde 2025-12-10 klockan 17.30 hålls i Kyrkans Hörna, Militärhemmet, Stortorget 1.

§ 42 Verksamhetsplan och budget 2026 samt flerårsplan 2027-2028

Ordförande föredrog ärendet enligt förslag utskickat från REFA Revision AB. Bilaga KF 2025-11-05 § 42 bilaga 1. Förslaget till Verksamhetsplan och budget 2026 samt flerårsplan 2027-2028 är MBL-förhandlat och har beretts av budgetberedningen och kyrkorådet.

Förelåg förslag att besluta att fastställa Verksamhetsplan och budget 2026 samt flerårsplan 2027-2028 enligt bilaga, samt att kyrkoavgiften behålls oförändrad, 99 öre för år 2026.

Kyrkofullmäktige beslutade

att fastställa Verksamhetsplan och budget 2026 samt flerårsplan 2027-2028 enligt bilaga, samt

att kyrkoavgiften behålls oförändrad, 99 öre för år 2026.

Beredning/underlag:

KR § 223/2025

Verksamhetsplan och budget 2026 samt flerårsplan 2027-2028, bilaga 1

BB § 24/2025

BB § 15/2025

BB § 6/2025

BKA: Ovanstående beslut har följande konsekvenser: Fattande av beslutet medför inga negativa konsekvenser för barn och unga.

Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	--------------------

MÖTESINSTANS		PARAGRAFER
Kyrkofullmäktige		§§ 34-49
DATUM FÖR MÖTET	TID	PLATS
5 november 2025	17.30-17.57	Elmgård, gatuplan, Militärhemmet, Stortorget 1

§ 43 Målkapital

Ordförande föredrog ärendet och hänvisade till beredningen av rubricerat ärende i budgetberedningen och kyrkorådet.

Förelåg förslag att besluta att målkapitalet behålls oförändrat på 90 000 000 kronor.

Kyrkofullmäktige beslutade

att målkapitalet behålls oförändrat på 90 000 000 kronor

Beredning/underlag:

KR § 237/2025

BB § 25/2025

BB § 16/2025

BB § 7/2025

BKA: Ovanstående beslut har följande konsekvenser: Fattande av beslutet medför inga negativa konsekvenser för barn och unga.

§ 44 Fyllnadsväl av ombudersättare (S) i Svenska kyrkans arbetsgivarorganisations arbetsgivar konferens i Lunds stift för resterande del av mandatperioden 2022-2025

Ordförande föredrog rubricerat ärende. Valärende förelåg för behandling med anledning av avsägelse från Conny Ärleskog (S) som ombudersättare i Svenska kyrkans arbetsgivarorganisations arbetsgivar konferens i Lunds stift för resterande del av mandatperioden 2022-2025.

Förelåg förslag att besluta att till ombudersättare (S) i Svenska kyrkans arbetsgivarorganisations arbetsgivar konferens i Lunds stift för resterande del av mandatperioden 2022-2025 välja Pia Pålsson (S).

Kyrkofullmäktige beslutade

att till ombudersättare (S) i Svenska kyrkans arbetsgivarorganisations arbetsgivar konferens i Lunds stift för resterande del av mandatperioden 2022-2025 välja Pia Pålsson (S).

Beredning/underlag:

KR § 127/2025

§ 45 Sammanträdesplan 2026 för kyrkofullmäktige

Ordförande föredrog rubricerat ärende.

Förelåg förslag att besluta att fastställa sammanträdesplan 2026 för kyrkofullmäktige med följande datum och klockslag: 2026-05-20 klockan 17.30, samt 2026-11-04 klockan 17.30.

Kyrkofullmäktige beslutade

att fastställa sammanträdesplan 2026 för kyrkofullmäktige med följande datum och klockslag: 2026-05-20 klockan 17.30, samt 2026-11-04 klockan 17.30.

Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	--------------------

MÖTESINSTANS		PARAGRAFER
Kyrkofullmäktige		§§ 34-49
DATUM FÖR MÖTET	TID	PLATS
5 november 2025	17.30-17.57	Elmgård, gatuplan, Militärhemmet, Stortorget 1

§ 46 Information

Kyrkoherden informerade om att det vid detta historiska tillfälle är värt att betänka att Karlskrona-Aspö pastorat, och däri ingående Karlskrona stadsförsamling och Aspö församling, upphör vid årsskiftet. Genom sammanläggning av omnämnda församlingar bildas Karlskrona-Aspö församling 2026-01-01. Bildandet av ny församling kommer att uppmärksammas med festligheter under trettonhelgen 2026.

Kyrkoherden lyfte fram en känsla av positivitet verksamhetsmässigt och avseende ekonomin, där alla kurvor uppges peka i positiv riktning. Arbetet har fungerat väl under mandatperioden.

Förelåg förslag att besluta att lägga informationen till handlingarna.

Kyrkofullmäktige beslutade

att lägga informationen till handlingarna

§ 47 Uppvaktning

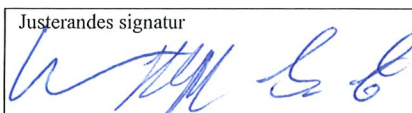
Ordförande Ken Törngren uppvaktades, i enlighet med riktlinje avseende uppvaktningar, med paket, presentkort och blommor med anledning av en uppnådd ålder av 50 år.

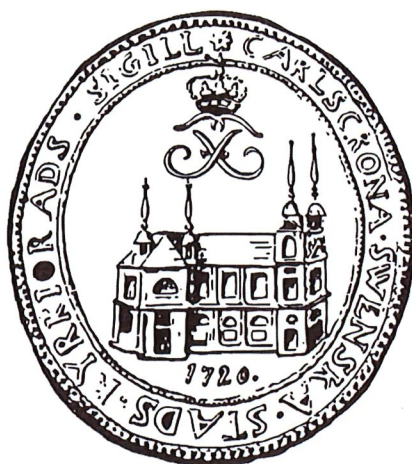
§ 48 Avtackning

Thomas Aronsson och Lisbeth Karlsson avtackades med minnestallrikar med anledning av avslutad tjänstgöringsperiod i kyrkofullmäktige. Avtackande av övriga, vid detta sammanträde ej närvarande, vars tjänstgöring i kyrkofullmäktige avslutas i och med mandatperiodens upphörande ombesörjes på annat sätt.

§ 49 Sammanträdet avslutande

Ordförande tackade alla för visat intresse och förklarade därefter sammanträdet för avslutat.

Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	--------------------



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 KYRKLIIG 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

Omvärld

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.

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

Kalenderår	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Antal kyrkotillhöriga 1 januari Karlskrona-Aspö	-2,4%	-2,0%	-1,9%	-1,7%	-0,9%	-0,1%	-0,4%
Antal kyrkotillhöriga 1 januari 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 församlingens liv och gemensamt med kyrkoherden ha ansvar för att församlingens 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.

Församlingens övergripande verksamhetsidé är:

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

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

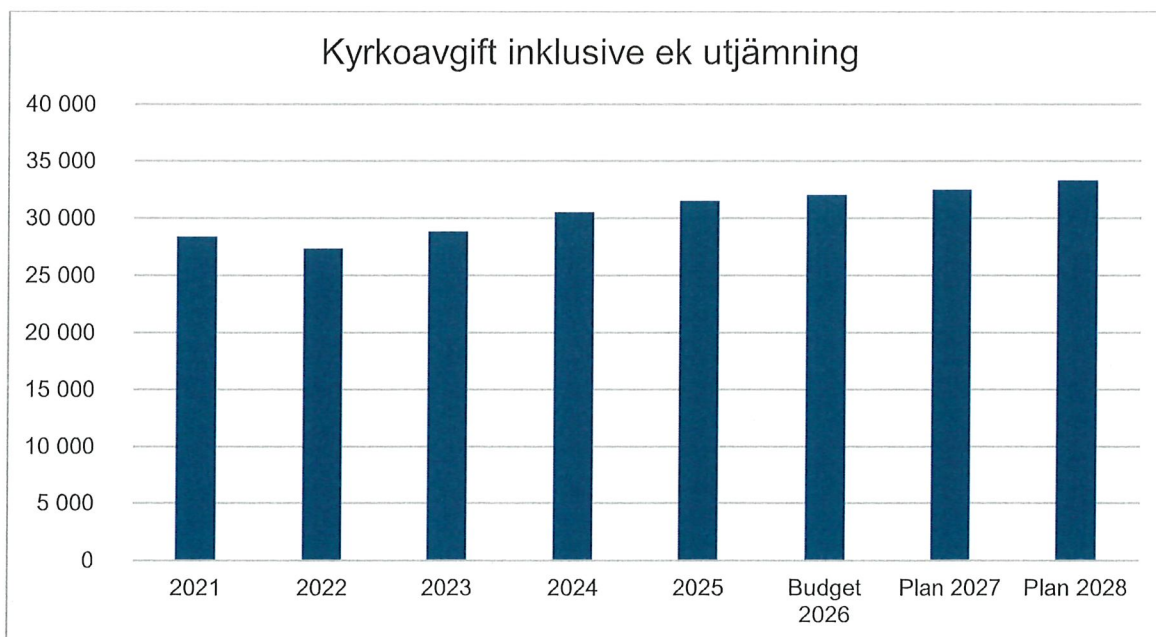
För 2026 erhåller församlingen kyrkoavgift på den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2024. Avgiften som betalas ut är ett beräknat förskott för 2026 samt en slutavräkning för 2024.

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 nivå's 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 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	32 679	33 852	34 293	34 513	35 233
Begravningsavgift	37 973	47 900	50 958	54 231	56 655
Ekonomisk utjämning	-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				-	-
Summa verksamhetens intäkter	75 896	84 260	86 532	90 517	93 848
Verksamhetens kostnader					
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				-	-
Summa verksamhetens kostnader	-73 317	-81 795	-83 546	-86 408	-89 732
VERKSAMHETENS RESULTAT	2 579	2 465	2 986	4 110	4 116
Resultat från finansiella investeringar					
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
Resultat efter finansiella poster	1 147	715	11	-40	-534
Bokslutsdispositioner				-	-
Skatt på resultat från näringsverksamhet				-	-
ÅRETS RESULTAT	1 147	715	11	-40	-534

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

Begravningsverksamhetens Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgifter	38 287	47 900	50 958	54 231	56 655
Övriga intäkter	3 052	472	165	168	172
Summa verksamhetens intäkter	41 339	48 372	51 123	54 400	56 827
Verksamhetens kostnader					
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 anläggningstillgångar	-2 963	-3 121	-3 121	-4 000	-5 000
Summa verksamhetens kostnader	-39 520	-45 723	-47 073	-48 877	-50 827
Finansiella poster					
Finansiella intäkter		-			
Finansiella kostnader	-1 482	-2 649	-4 050	-5 523	-6 000
Summa finansiella poster	-1 482	-2 649	-4 050	-5 523	-6 000
BEGRAVNINGSVERSAMHETENS RESULTAT	337	0	0	0	0

Karlskrona-Aspö

Församling

Budget 2026

Driftredovisning	Budget 2026	Budget 2025	Bokfört 2024	Budget 2024
Grundläggande uppgift				
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
Övrig kyrklig verksamhet	-	-	-	-
310 Övrig församlingsverksamhet	-	-	-41	-75
360 Serviceverksamheten	-1 098	-773	-434	-128
410 Skattepliktig rörelse	-	-	23	-
Styrning och ledning	-	-	-	-
510 Strategisk styrning	-1 002	-1 252	-722	-770
580 Verksamhetsledning	-376	-368	-427	-333
Stödjande verksamhet	-	-	-	-
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
Begravningsverksamheten	-	-	-	-
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
Summa	11	78	1 489	162
Begravningsverksamhetens resultat (budgeterat/bokfört utan verksamhet)	-	-	-314	-
Summa exkl begravningsverksamhetens resultat	11	78	1 175	162

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".

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

1040 Volontärarbete

Verksamhetsbeskrivning

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

Verksamhetens syfte och mål

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

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2024	2025	2026
K - Kostnader	-8	-20	-40
P - Personalkostnader	-	-	-
Totalsumma	-8	-20	-40

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.

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2024	2025	2026
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
Totalsumma	-7 543	-8 415	-8 172

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.

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2024	2025	2026
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
Totalsumma	-2 992	-3 882	-4 514

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 själavård och praktisk hjälp för överlevnad är större än någonsin. Församlingens gemensamma diakonala arbete är uppsökande och besökande.

Målfyllnelse

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

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

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.

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

3 ÖVRIG KYRKLIG VERKSAMHET

Verksamhetsbeskrivning

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

3100 Övrig församlingsverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

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

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2024	2025	2026
K - Kostnader	-38	-	-
P - Personalkostnader	- 2	-	-
Totalsumma	-40	-	-

3600 – 3620 Serviceverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Serviceverksamhet är skötselverksamhet för gravskötselavtal som är tecknade och påbörjade från och med 2000 och som finansieras genom s k 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.

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

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 församlingens liv och har gemensamt med kyrkoherden ansvar för att församlingens grundläggande uppgift blir utförd,
- uppmärksamt följa de 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.

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

5800 Övergripande verksamhetsledning

Verksamhetsbeskrivning

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

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

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 medlemservice, 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.

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2024	2025	2026
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			
Totalsumma	-3 565	-2 937	-3 509

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

	Utgående	Budget	Budget
	Värde	Värde	Värde
	2024	2025	2026
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			
Totalsumma	-10 548	-9 795	-8 979

6900 Finansiella poster

Verksamhetsbeskrivning

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

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

Verksamhetsgemensamt.) Exempel på kostnader är räntekostnader, bankavgifter.

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

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 begravingar	Antal byråer	samtliga	Januari 2026
Profilera vårt arbete med skötsel på hemsida med möjlighet att beställa insatser digitalt	Antal skötselavtal	+ 5%	Januari 2026
Profileringsdagar - Kick-off vid påsk - "Informationsfredagar" - Kick-out vid allhelgona			
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 - Andra samfund - begravningsentreprenörer	Träffar	1 st med entreprenörer 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

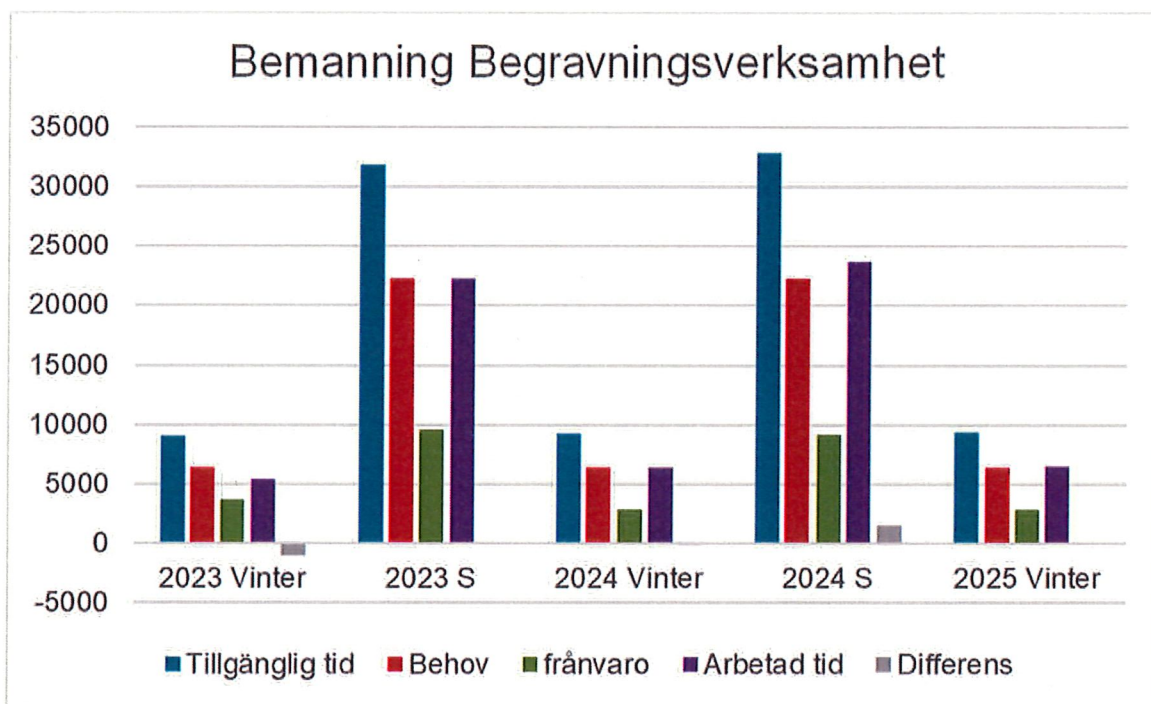
Budgetförändringar

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 framtagna 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 iordningsställt och används för att 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 föryngringsbeskrining 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 - Gallring av unga träd - Gallring i södra änden av begravningsplatsen			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

