

Plats och tid Laholms församlingshem, 2025-11-12, klockan 18.30-19.00

Beslutande

Lars Stedt	Rut Jonsson
Denny Bengtsson	Britt-Louise Svahn
Kenth Holmberg	Irene Persson
Inger Henriksson	Bengt-Åke Nilsson
Levi Johansson	Christer Sjöberg
Kristina Jönsson	Anne-Lis Gemhagen
Gerd Bexell	Inger Stenberg
Gunnel Nilsson	Kjell Henriksson
Annita Asplid	Ann-Heléne Djivjak
Eva Bohlin, ersätter Anne Kjerstin Löfstedt Schulz	

Övriga deltagande Tommy Jacobson, revisor
Anders Knutsson Cederhag, kyrkoherde

Utses att justera Britt-Louise Svahn och Gerd Bexell

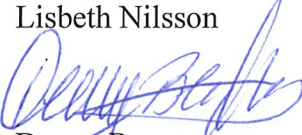
Paragrafer 12-15

Underskrifter:

Sekreterare

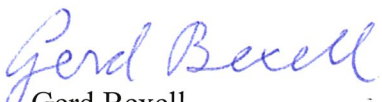

Lisbeth Nilsson

Ordförande


Denny Bengtsson

Justerande


Britt-Louise Svahn


Gerd Bexell

BEVIS

Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ

Kyrkofullmäktige i Laholms pastorat

Sammanträdesdatum

2025-11-12

Datum för anslags
uppsättande

2026-03-05

Datum för anslags
nedtagande

2026-03-27

Förvaringsplats för
protokollet

Kyrkans hus, Laholm

Underskrift


Lisbeth Nilsson

KF

§ 12 Val av protokolljusterare.

Till att jämte ordf. justera dagens protokoll utses Britt-Louise Svahn och Gerd Bexell.

KF

§ 13 Godkännande av dagordning.

Kyrkofullmäktige beslutar att godkänna utsänd dagordning.

KF

§ 14 Budget för verksamhetsåret 2026 samt plan för åren 2027 och 2028.-----
KR**§ 74 Godkännande av förslag till budget för år 2026.**

Ekonom Birgitta Läckström från Svenska kyrkans ekonomiservice har utifrån de verksamhetsansvarigas äskanden arbetat fram förslag till budget för år 2026.

Beredningsutskottet har föreslagit en höjning av avgiftssatsen med 0,04 kr. Kyrkoavgiften för 2026 blir då 1,12 kr per skattekrona vilket också framtaget budgetförslag grundar sig på.

Jan Svedenfors föreslår att kyrkoavgiften höjs till 1,14 kr per skattekrona.

Kyrkorådet för en diskussion kring kyrkoavgiftens storlek.

Ordf. Lars Stedt ställer proposition på de båda förslagen:

- Beredningsutskottets förslag att kyrkoavgiften för 2026 föreslås höjas från 1,08 kr till 1,12 kr per skattekrona.*
- Jan Svedenfors förslag att kyrkoavgiften för 2026 föreslås höjas från 1,08 kr till 1,14 kr per skattekrona.*

Ordf. Lars Stedt finner att kyrkorådet beslutar enligt Jan Svedenfors förslag att kyrkoavgiften för 2026 föreslås höjas från 1,08 kr till 1,14 kr per skattekrona.

Begravningsombud Bo Fritzson meddelar att han inte har några erinringar mot framtaget budgetförslag.

Kyrkorådet beslutar föreslå kyrkofullmäktige

att fastställa kyrkoavgiften för 2026 till 1,14 kronor per skattekrona,

att anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,

att i övrigt fastställa budgeten för 2026 i enlighet med förslaget, samt

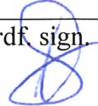
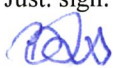
att anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2027-2028 som riktlinje för den framtida verksamheten.

Bilaga 1.

Kyrkorådet gör bedömningen att budgetförslaget för år 2026 inte kommer att medföra några negativa konsekvenser för barn.

Rut Johnsson och Kenth Holmberg reserverar sig mot första att-satsen i kyrkorådets beslut, d.v.s. att föreslå kyrkofullmäktige att fastställa kyrkoavgiften för 2026 till 1,14 kr per skattekrona.

§ 14 Forts nästa sida

Ordf. sign. 	Just. sign. 	Just. sign. 	Utdragsbestyrkande
--	--	--	--------------------

§ 14 Forts från föregående sida

Kyrkoråd och kyrkofullmäktige var den 22 oktober 2025 samlade för en gemensam genomgång av det budgetförslag som ekonom Birgitta Läckström tagit fram utifrån verksamhetsansvarigas äskanden och beredningsutskottets förslag på en kyrkoavgift på 1,12 kr per skattekrona.

Efter kyrkorådets beslut den 22 oktober 2025, § 74, att höja kyrkoavgiften till 1,14 kr per skattekrona har Birgitta Läckström gjort en revidering av det tidigare framtagna budgetförslaget.

Detta reviderade förslag till budget för verksamhetsåret 2026 samt plan för åren 2027 och 2028 är utsänt inför dagens sammanträde.

Kyrkofullmäktige beslutar

att fastställa kyrkoavgiften för 2026 till 1,14 kronor per skattekrona,

att anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,

att i övrigt fastställa budgeten för 2026 i enlighet med förslaget, samt

att anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2027-2028 som riktlinje för den framtida verksamheten.

Bilaga 1.

KF**§ 15 Taxor för gravskötsel m.m. för år 2026.**

KR**§ 75 Godkännande av förslag till taxor för gravskötsel m.m.**

Då det visat sig att kostnaderna för serviceverksamhetens skötselgravar inte till fullo täcks av inkomna intäkter behövs en större höjning av taxorna för år 2026.

Framtaget förslag till taxor för gravskötsel m.m. för år 2026 är utsänt inför dagens sammanträde.

Kyrkorådet beslutar föreslå kyrkofullmäktige

att fastställa taxor för gravskötsel m.m. för år 2026 enligt framtaget förslag.

Bilaga 2.

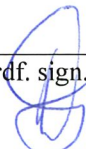
Beslutet bedöms inte medföra några särskilda konsekvenser för barn.

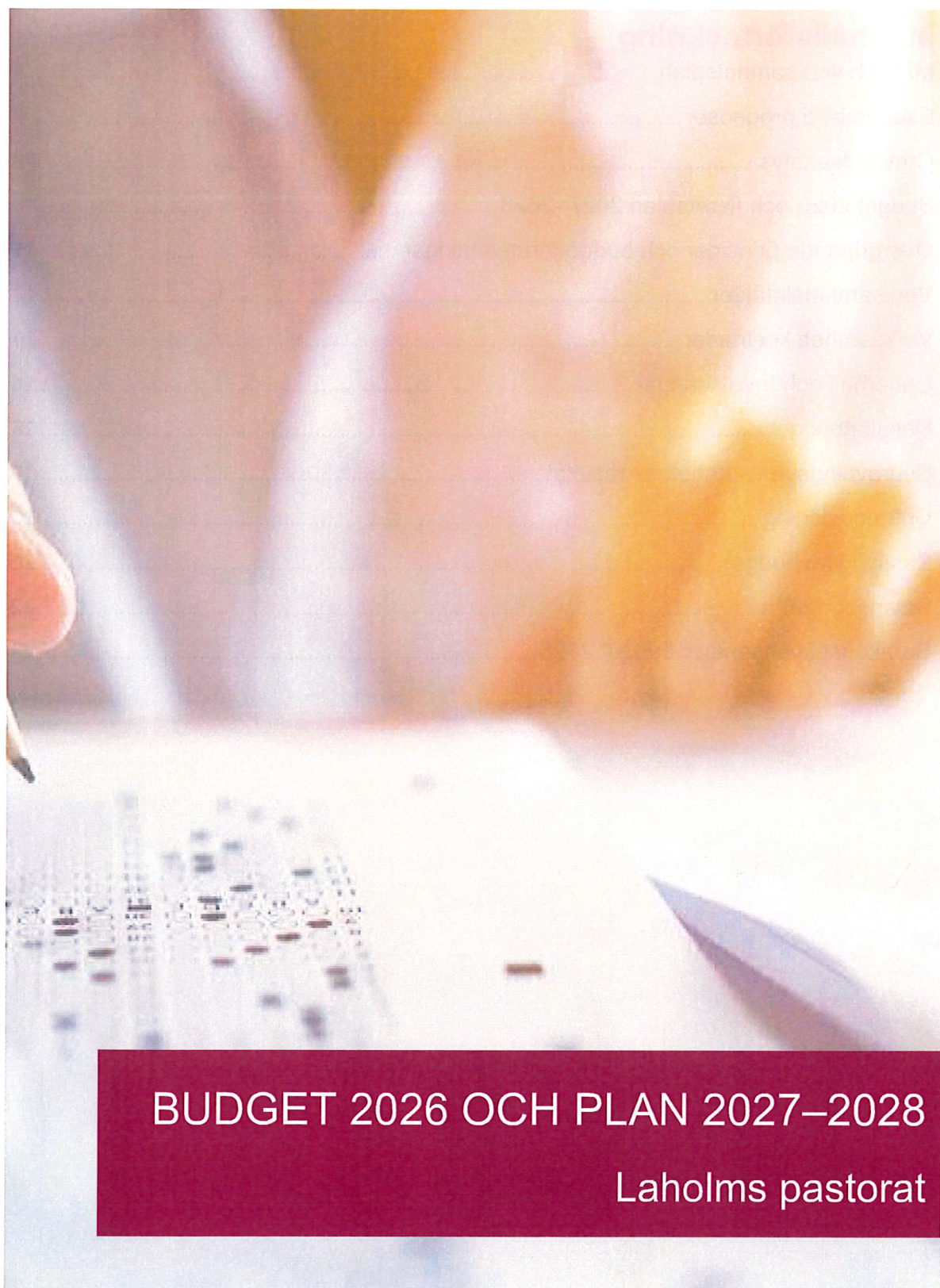
Kyrkorådets förslag till taxor för gravskötsel m.m. är utsänt inför dagens sammanträde.

Kyrkofullmäktige beslutar

att fastställa taxor för gravskötsel för år 2026 enligt kyrkorådets förslag.

Bilaga 2.

Ordf. sign. 	Just. sign. 	Just. sign. 	Utdragsbestyrkande
--	--	--	--------------------



Innehållsförteckning

Mål och verksamhetsplan	3
Ekonomiska prognoser	7
Omvärldsanalys	8
Budget 2026 och flerårsplan 2027–2028.....	10
Övergripande principer och budgetförutsättningar.....	11
Verksamhetsintäkter	12
Verksamhetskostnader	14
Underhåll och Investeringar	16
Resultatbudget.....	18
Begravningsverksamhetens resultat	19
Driftredovisning	20
Kassaflödesbudget.....	21
Balansbudget	22
Barnkonsekvensanalys budget 2026	23

Mål och verksamhetsplan

Verksamhetsplan Gudstjänster och kyrkliga handlingar
Tillit – öppen gemenskap – delaktighet, vår vision är att i tillit till Jesus och bibelns ord leva i öppen gemenskap och delaktighet

Gudstjänst

I gudstjänsten vill vi tillsammans gestalta Guds verk i Jesus Kristus. Vi vill levandegöra evangeliet idag, fira nattvard och uttrycka vår tro genom psalmer, böner och musik. Gud möter oss med omsorg. Vi vill tjäna Gud och varandra. I Guds nu ryms vår framtid.

Undervisning

Vi inbjuder alla att växa i relation till Gud och medmänniskan. Varje människa ska få upptäcka och uppleva att hon är sedd och älskad. Människor ska kunna ges möjligheten att fördjupas i tron, utvecklas i församlingens mitt och rustas för uppdrag i församlingen och Guds rike.

Diakoni

"Mina barn, låt oss inte älska med tomma ord utan med handling och sanning." 1 Johannesbrev 3:18

Vi finns till för människors skull. Vi agerar med respekt och omtanke. Diakonin är en del i en process vars yttersta mål är harmoni och helhet hos individer, grupper, samhällen och skapelsen. I pastoratets verksamheter nätverkar vi för att hitta människor som behöver kyrkans stöd och hjälp. Alla kyrkligt anställda och frivilligt engagerade är en del av kyrkans diakonala arbete.

Mission

Enligt missionsbefallningen sände Jesus ut lärjungarna. Likaså sänder Jesus ut alla döpta ut i pastoratet. Döp dem och lär dem hålla alla de bud jag har gett er. Allt arbete Laholms pastorat bedriver hör samman med Jesus. Vi vill inte endast vara ordets hörare utan också dess görare. I Jesu fotspår får vi dela livet med varandra.

MÅL

Bibelstudier

- Fördjupad kunskap i någon bibelbok
- Gemenskap
- Dela Ordet med varandra

Eftermiddagslediga

- Gemenskap
- Undervisning och andakt om kyrkans liv
- Hemkänsla och kontinuitet

S:t Clemens kyrkokör

- Berika gudstjänstens liturgi och öka körmedlemmarnas upplevelse och delaktighet i Gudstjänsten
- Körmedlemmarnas möjlighet att uttrycka trons glädje
- Två stora konserter och åtta musikgudstjänster per år

Kyrkomusiken i Laholm

- Finna olika vägar att kanalisera och uttrycka trons glädje och tillit.
- Utrymme för vila, skapa rymd för tro och tillit.
- Ca 25 söndagar/år medverkar körer eller extra musiker i gudstjänsten

Diakonins månad

- Vardagliggöra våra livsfrågor
- Möta upp för människors livsfrågor och problem
- Aktuella ämnen till vägledning
- Sprida och fördjupa kunskap om livsfrågor
- Öppna upp svåra livsfrågor

Frivillig verksamheten

- Utbilda
- Uppmuntra
- Introducera
- Växa in i kyrkans verksamhet

Födelsedagskalas och uppvaktningar

- Uppvakta kyrkotillhöriga 95 respektive 100 år
- Bjuda alla 80, 85, 90 åringar på en fest i församlingshemmet
- Inbjudningar görs två gånger per år

Konfirmander

- Lära känna Laholms pastorat och förtroende för kyrkan.
- Lära känna bibeln
- Böner och gyllene regeln
- Skapa förståelse mellan kristen tro och livet
- Lära känna sig själva och varandra, gemenskap, "kul-i-hop"

Gemenskapsgrupper, öppet hus, onsdagsträffen, sticka-skicka, e t c

- Gemenskap
- Samtal om tro och liv
- Mötesplats

Skummeslövs barnkörer

- Verksamhet riktad till barn i Skummeslövs församling i undervisningssyfte, för att berika gudstjänsten samt att ta vara på barns sångarglädje.
- Glädjefnatt – åk 1: unisonsång och rörelsesånger
- Sångkul – åk 2–3: unisonsång, rörelsesånger samt lite mer utmaning av det gäller text och omfång.

Skummeslövs kyrkokör

- Riktad till vuxna i undervisningssyfte, berika gudstjänsten och musikgemenskap.
- Kören medverkar i gudstjänster, konserter och kördagar.
- Kyrkokören har en fyrstämmig (SATB) repertoar.

Kyrkomusik Skummeslöv

- Musikaliskt engagemang i gudstjänster genom körer och extra musiker.
- Brett musikalliskt utbud genom arrangemang
- Musik i sommarkväll, Skummeslövs musikdagar samt musikgudstjänster.

Seniorkören

- Skapa gemenskap och trygghet i gruppen.
- Uppsijungningar på många vårdboende i kommunen för att sprida kyrkans budskap.
- Repertoaren är både igenkännande och nyskapande, men tänkvärt innehåll.

Måndags, Tisdax, Youngsters etc.

- Ge meningsfull verksamhet
- Möta barnen
- Lära känna kyrkan, kyrkorummet, bibel och kyrkogården
- Bibelns etik
- Möta barnen och ge meningsfull verksamhet

Ungdomsgruppen

- Vara en mötesplats för att dela tro och liv
- Utformande av UG-lokal och andaktshörna
- Gemenskap och möta andra "UG" i stiftet

Kommunikation

- Kommunikatörens arbetsuppgift är att strategiskt planera, utforma, sprida, utvärdera och förvalta informations- och kommunikationsinsatser åt Laholms pastorat.
- Vi arbetar hela tiden för att förtydliga, förbättra och effektivisera vår kommunikation.
- Kommunikationen ska göra att fler i vårt pastorat ska känna sig delaktiga & välkomna till kyrkans verksamheter.
- Vårt pastorat ska uppfattas som modernt, "på g", proffsigt och med i tiden genom modern och genomtänkt kommunikation.
- Kommunikationen ska förmedla trygghet till församlingsborna, att de kan lita på oss och den information vi ger.
- Vi strävar efter ett jämt flöde i våra olika kanaler samt samspelta digitala och print kanaler som kompletterar varandra och samkörs.
- 2023 ska Youtubekanalen vara med i KOM-planeringen från start och material till den vara med i vårt KOM-tänk.
- Vi arbetar för en positiv Buzz bland allmänheten för Laholms pastorat där vi är en självklar synlig del av Laholms kommun.
- Kommunikatören ska vidareutvecklas inom ämnen som är aktuella för vår kommunikation.
- Mer tid ska ges för strategisk planering och uppföljning.



Ekonomiska prognoser

Prognos kyrkoavgifter

Kyrkoavgiftsprognosen görs på riksnivå. Prognosen utgår från senaste skatteunderlagsprognosen från Sveriges kommuner och landsting med justering för väntad medlemsförändring.

Texten i detta avsnitt är hämtad från en inledande sammanfattning i **Kyrkoavgiftsprognos med makroekonomisk utblick – augusti 2025.**

"I Kyrkoavgiftsprognosen, som sträcker sig fram till 2030, görs en nedjustering av intäktsutvecklingen för 2027 jämfört med prognostillfället i april. Detta främst mot bakgrund av att antalet arbetade timmar är nedjusterade för innevarande år i ny skatteunderlagsprognos från Sveriges kommuner och regioner.

I makroekonomisk utblick sammanfattas slutsatser i de senaste konjunkturrapporterna från institut och storbanker. Införandet av högre tullar i USA under året har bidragit till att världsekonomin bromsar in, även om inbromsningen nu ser ut att bli mindre än tidigare befarat. Tullarna sänker främst tillväxten i USA, men nivån på spridningseffekterna är samtidigt osäkra. Tolkningen av statistik försvåras av att sätta datum för införande av tullar har tidigare lagts export till USA.

Avvaktande hushåll bidrog till att svensk tillväxt blev svagare än väntat under första halvåret i år. Stigande reallöner och fallande bostadsräntor talar för att konsumtionen i Sverige så småningom tar fart, men den återhämtning som förutsågs tidigare i år ser nu ut att fördröjas åtminstone ett halvår. KPIF inflationen väntas förbli hög under hösten, vilket till viss del beror på den så kallade korgeffekten som är ovanligt hög 2025. KPIF-inflationen väntas sedan minska till en nivå under två procent i början av 2026, bland annat till följd av lägre drivmedelspriser, en stark svensk krona och en minskad korgeffekt i början på nästa år.

Efter att ha genomfört två räntesänkningar under året lämnade Riksbanken styrräntan kvar på oförändrat 2,00 procent i augusti. Den svenska centralbanken signalerade efter mötet i augusti att ytterligare en räntesänkning kan bli aktuell i år. *

För helåret 2025 ökar sysselsättningen svagt, för att sedan under 2026 utvecklas bättre. Under både 2025 och 2026 väntas tjänstebranscherna bidra mest till sysselsättningstillväxten, medan bygg och industri inledningsvis tynger återhämtningen. 2025 års avtalsrörelse utmynnade i ett industrimärke som motsvarar 6,4 procent i löneökning över två år, vilket får till följd att reallönerna ökar under både 2025 och 2026."

* Red. anmärkning: 2025-09-23 meddelade Riksbanken att styrräntan sänks 0,25 procentenheter till 1,75% med effekt från 1 oktober 2025.



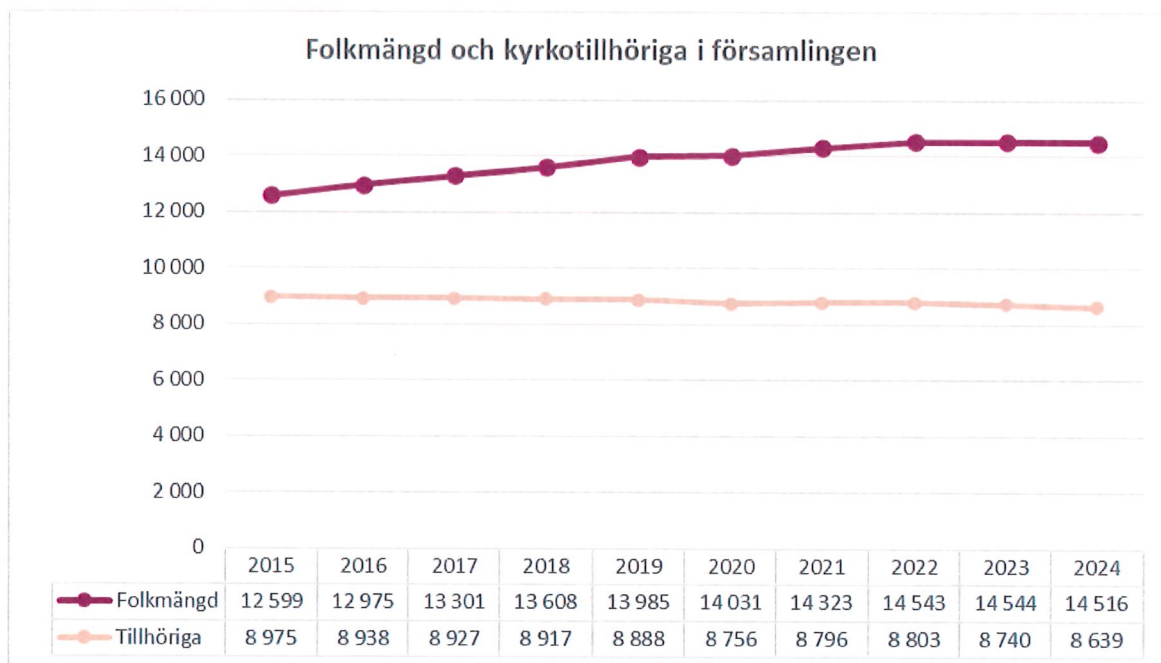
Omvärldsanalys

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

Utveckling av folkmängd och kyrkotillhöriga

För tio år sedan var 12 599 personer folkbokförda inom Laholms pastorat. Utvecklingen sedan dess representeras i nedanstående diagram av linjen för den totala folkmängden. Den senaste kyrkostatistiken visar att befolkningen sedan dess har ökat till 14 516 invånare. Ökningen på befolkningsmängden påverkas av hur många barn som föds, hur många personer som avlider samt hur många personer som flyttar till eller från Laholms pastorat.

Vid slutet av föregående år var 8 639 av de 14 516 invånarna i Laholms pastorat tillhöriga i Svenska kyrkan vilket motsvarar 59,5 procent av befolkningen. Tio år tidigare var 8 975 kyrkotillhöriga vilket motsvarade 71,2 procent.

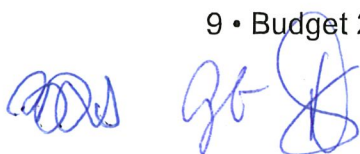
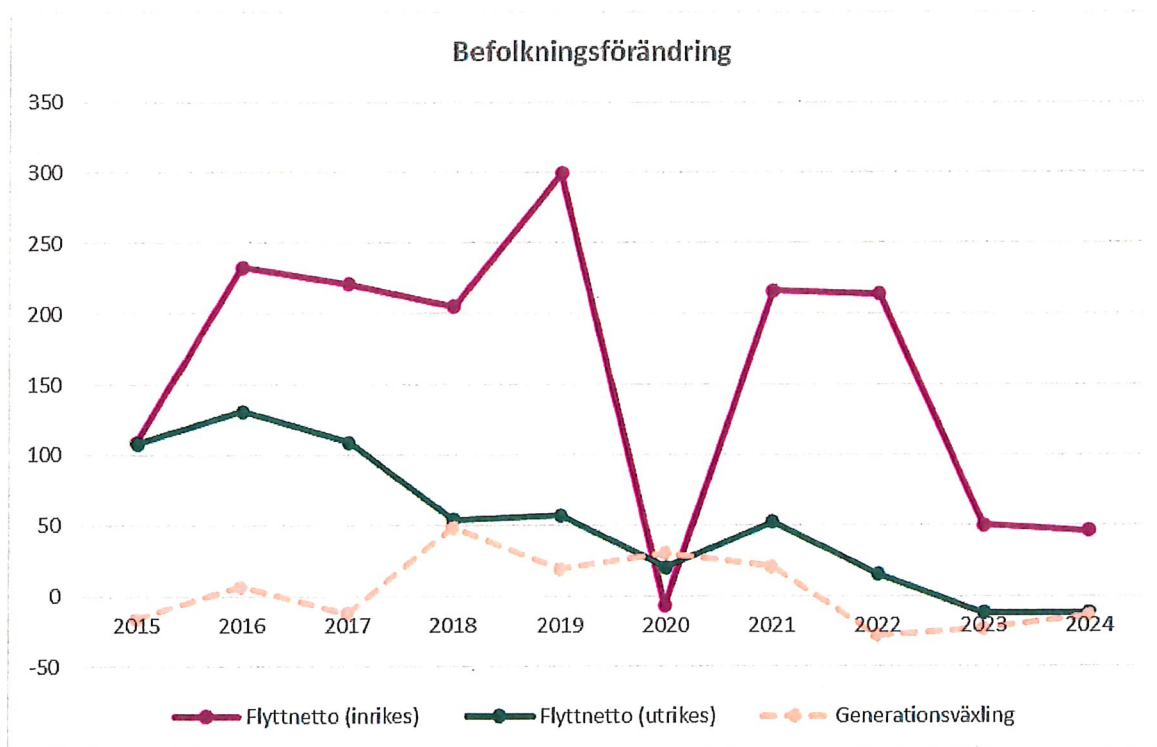



Befolkningsutveckling i pastoratet

Den totala befolkningsutvecklingen i pastoratet består av:

- Generationsväxling, det vill säga antalet födda barn minus antalet avlidna personer under året i församlingen.
- Flyttnetto, hur många som flyttar in respektive ut ur pastoratet. Under det senaste året flyttade 1 095 personer till pastoratet samtidigt som 1 061 personer flyttade från pastoratet vilket ger ett flyttnetto på 34 personer. Nettot säger alltså inte något om hur många individer som flyttar under året utan bara om dessa gör att befolkningen ökar eller minskar.

I Laholms pastorat är det flyttnettot som totalt sett påverkar befolkningsantalet mest under hela perioden.



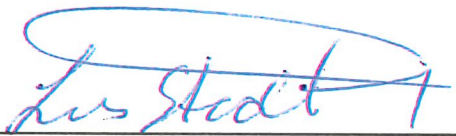
Budget 2026 och flerårsplan 2027–2028

Kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige beslutar

- att fastställa kyrkoavgiften för 2026 till 1,14 kronor per skattekrona,
- att anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,
- att i övrigt fastställa budgeten för 2026 i enlighet med förslaget, samt
- att anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2027–2028 som riktlinje för den framtida verksamheten.

Barnkonsekvensanalys har genomförts.

2025-10-22



Lars Stedt
Kyrkorådets ordförande



Övergripande principer och budgetförutsättningar

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

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

Målkapital

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

Pastoratets nuvarande mål för det egna kapitalets storlek är 34 000 tkr. Budgeterat eget kapital är 56 417 tkr.

Laholms pastorat

Pastoratet består av två församlingar, Laholms församling och Skummeslövs församling, med en folkmängd per 1 januari 2025 på 14 565 invånare varav 8 631 kyrkotillhöriga, vilket motsvarar 59,2 %. Antal kyrkotillhöriga har minskat sedan föregående år med 1 procent och har sedan 2020 minskat med i genomsnitt 0,5 procent per år (riket: -1,4%).

Kyrkoavgiftsunderlaget för kyrkotillhöriga ökade i Laholms pastorat med 4,1 procent (riket: 2,7%) jämfört med 2024. Den senaste femårsperioden har avgiftsunderlaget ökat med i genomsnitt 2,5 procent per år (riket: 1,7%).



Verksamhetsintäkter

Pastoratets intäkter har för verksamhetsåret 2026 beräknats till 40 736 tkr, en ökning med 3 015 tkr sedan föregående års budget. Den största intäkten är kyrkoavgift, vilken utgör 62 procent av totala verksamhetsintäkterna (63% 2025) samt begravningsavgift 34 procent (33% 2025).

Kyrkoavgift

Under år 2026 erhåller församlingar och pastorat kyrkoavgift på grundval av den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2024. Avgiften som erhålls avser ett beräknat förskott för 2026 samt slutavräkning för 2024.

Beräkning av kyrkoavgift för Laholms pastorat har gjorts med följande antaganden:

- Höjning av avgiftssats med 0,06 kr för kyrkoavgiften. Från 1,08 kr till 1,14 kr per skattekrona.
- Förändring i antalet kyrkotillhöriga 2026 med -0,8 procent (snitt 2026–2028 -0,96% per år)
- Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling för 2026 på 2,4 procent (enligt septemberprognosen från nationell nivå). För efterföljande år beräknas utvecklingen vara 0,4 procentenheter högre än rikets nivå vilket ger 2,3 procent 2027 och 2,4 procent 2028.

Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas för 2026 till 25 606 tkr.

Inomkyrklig ekonomisk utjämning

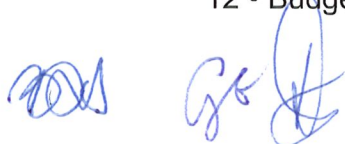
Det inomkyrkliga utjämningssystemet har till uppgift att göra det möjligt för Svenska kyrkan att bedriva verksamhet i hela landet. Utjämningssystemet innebär att vissa pastorat eller församlingar tillförs medel medan andra betalar till systemet.

Laholms pastorat beräknas under år 2026 erlægga 308 tkr till utjämningssystemet.

Begravningsavgift

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

Laholms pastorat budgeterar en intäkt på 13 612 tkr för att täcka begravningsverksamhetens kostnader under 2026.



Utdelning från prästlönetillgångar

Enligt prognos från stiftets egendomsutskott kommer utdelningen från prästlönetillgångarna att uppgå till 200 tkr.

Utdelning från förvaltningen av Göteborgs stifts prästlönetillgångar har under 2025 uppgått till 269 tkr. Utdelningen förväntas bli oförändrad 2027–2028, dvs budgeteras med 200 tkr/år.

Erhållna bidrag (inkl. KAE)

Beviljad kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) för underhållsåtgärder budgeteras som intäkt. KAE för investeringar minskar i stället anskaffningsvärdet med bidragets storlek vilket påverkar avskrivningarna som sker under investeringens beräknade livslängd.

För 2026 är underhållsåtgärder med KAE planerade. För planbudget finns inga förväntade KAE med i beräkningarna. Övriga bidrag som är budgeterade är lönebidrag.

Nettoomsättning

Pastoratets budgeterade nettoomsättning 2026 består till största delen av gravskötselintäkter (62,5 %), clearingintäkter (14,9 %) men även uthyrning av bostäder och lokaler (11,6 %) och övriga intäkter (11%).

För planbudget 2027–2028 är nettoomsättningen uppräknad med 2 procent per år.



Verksamhetskostnader

Pastoratets kostnader har för verksamhetsåret 2026 beräknats till 40 492 tkr, vilket är cirka 2 400 tkr högre än föregående år.

Personalkostnader

Personalkostnaderna utgör 53,7 procent av verksamhetens totala kostnader (54,2 % 2025). I budgeten fördelas samtliga personalkostnader på de verksamheter där respektive anställd arbetar.

Löneutvecklingen är beräknat i enlighet med nationell nivåns budgetförutsättningar med 3,0 procent för 2026 och 2,5 procent för 2027–2028.

Budgeterade medel avseende kompetensutveckling för personal/förtroendevalda ingår med 295 tkr, företagshälsovård 120 tkr samt friskvård 85 tkr.

Övriga externa kostnader

I budget ingår kostnad för planerat underhåll på fastigheter och mark enligt projektplan. Övriga kostnader innefattar bland annat löpande fastighetskostnader, verksamhetsmaterial och inköpta tjänster. För planbudget 2027–2028 har planerat underhåll budgeterats per år enligt projektplan medan övriga kostnader är uppräknade med 2 procent per år.

Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar är beräknade på befintliga anläggningstillgångar samt planerade nyinvesteringar.

Personalförteckning

Personal i pastoratet

Befattning	2026
Kyrkoherde	1,00
Komminister	2,00
Kantor	2,00
Organist	1,00
Församlingspedagog	1,00
Förskollärare	2,55
Församlingsdiakon	1,00
Fritids-/ungdomsledare	0,75
Kyrkvaktmästare	1,50
Lagbas	0,90
Kyrkogårdsarbetare	8,44
Fastighetschef	1,00
Församlingshemsvärd	2,05
Ekonom	1,00
Utredare/Spec, förvaltningsomr	1,00
Informatör/Kommunikatör	0,80
Administratör	1,00
Summa	28,99

Sammanställningen inkluderar månadsavlönade. Till detta kommer vikarier och uppdragstagare.



Underhåll och Investeringar

Projektplanen är uppdelad i vad som kan klassificeras som planerat underhåll och därmed belastar resultatbudgeten och vad som klassificeras som investering och belastar investeringsbudgeten. Planerade underhållsåtgärder för fastigheter och mark 2026 motsvarar totalt 2 395 tkr. Laholms pastorats fastighetsbestånd består av två kyrkor, ett kapell, en församlingsgård med kyrksal, två församlingshem och Kyrkans hus (expedition). Församlingsverksamhetens del av det planerade underhållet motsvarar 1 160 tkr.

Inom pastoratet finns fyra kyrkogårdar, ett kapell, två ekonomibyggnader, en personalbyggnad och två begravningsannex för vilka planerat underhåll 2026 motsvarande tkr 1 235 tkr hör till begravningsverksamheten.

Underhåll- och Investeringsbudget – församlingsverksamheten

Församlingsverksamheten	Underhåll (U) Investering (I)	Budget 2026		Plan 2027		Plan 2028	
		Utgift	Bidrag/ Lån	Utgift	Bidrag/ Lån	Utgift	Bidrag
6601 S:t Clemens kyrka							
Uppdatera VoU-plan byggnad med KAE	U	150	-113				
Årskydd komplettering med KAE	I	1 500	-750				
6602 Skogaby kapell							
Uppdatera VoU-plan byggnad med KAE	U	150	-113				
Nya stolar	I	150					
6603 Skummeslövs kyrka							
Uppdatera VoU-plan byggnad med KAE	U	150	-113				
Uppgradering av trådlösa ljudsystemet	I	130					
Kormatta Skl k:a med KAE	U	50	-38				
Vinkanna Skl k:a med KAE	U	10	-8				
6701 Mellbystrandsgården							
6801 Laholms församlingshem							
Möbler i stor/lilla salen	I	400					
Projektering toaletter källare + ovanvåning,	I	100					
Inre ytskikt målning stora salen + små delar av hallen	U	250					
6803 Kyrkans hus							
Ny belysning	I	200					
Målning fasad	U			500			
6804 Skummeslövs församlingshem							
Nytt församlingshem, utgrävning & projektering 23-24	I	600		30 000			
Arkitekt o Wsp 2025 o 2026. Bygg 2027	I				-26 175		
Tot (3500' + 800' + 600' + 30000')=34900'							
4310 Hummern 15							
Luft-Vattenpump	I	200					
Renovering av fönster	U	150					
Renovering av tvättstuga	U	250					
Inventarier - Församlingsverksamheten							
Summering Församlingsverksamheten		4 440	-1 135	30 500	-26 175	0	0
Kostnad efter bidrag (netto)		3 305		4 325		0	
Summa Investeringar	I	3 280	-750	30 000	-26 175	0	0
Summa Underhåll	U	1 160	-385	500	0	0	0



Underhåll- och Investeringsbudget – begravningsverksamheten

Begravningsverksamheten	Underhåll (U) Investering (I)	Budget 2026		Plan 2027		Plan 2028	
		Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag/ Lån	Utgift	Bidrag
8200 Skogaby kyrkogård							
Uppdatera trädvårdsplan - Skogaby kyrkogård	U	73					
Trädfällning - Skogaby kyrkogård	U	25					
Reparation och målning av bod/stuga	U	120					
Anläggning av minneslund i Skogaby	I	50					
Renovering fasad & tak av annex	U	250					
Interiör renovering av annex	U	100					
Materialhantering	I			250			
8600 Laholms kyrkogårdar							
Uppdatera trädvårdsplan - S:t Clemens	U	113					
Trädfällning - S:t Clemens kyrkogård	U	50					
Kyrkogårdsmur	U			500			
Uppdatera trädvårdsplan - Laholms kyrkogård	U	244					
Trädfällning - Laholms kyrkogård	U	26					
Omläggning av ytskikt på asfalt.	U			500			
Byte av material på grusgångar	U			250			
Byte av häckar	U			250			
8601/8622 Plommonet/Allévägen 6							
Renovera besökstoaletter	U			150			
Renovera personaltoalett	U			60			
Nybyggnation verkstadsbyggnad (5500' fr -22)	I	6 500					
Lån/Kredit beviljad	I		-5 500				
8621 Kyrkogårdsbyggn., Laholms kgd							
Renovera omklädningsrum & hall	U			500			
Möbler till personalkök	I	50					
Parkeringsyta + upplagsplats ändras	I	200					
8623 Ekonomibyggn. , Skummeslöv kgd							
Uppdatera trädvårdsplan - Skummeslövs kyrkogård	U	68					
Trädfällning - Skummeslövs kyrkogård	U	16					
Materialhantering	I			500			
Byte av häckar	U			250			
8681 S:ta Gertruds kapell							
Uppdatera VoU-plan byggnad med KAE	U	150					
Åskskydd extern	I			500			
8682 Skummeslövs begravn. Annex							
8683 Kyrkstallet							
Inventarier - Begravningsverksamheten							
Umbord - HiUnity	I	70					
Kistvagn - Dahlrum med placering i Kyrkstallet	I	115					
STAMA Micro (3-hjuligt arbetsfordon) 1st	I	50					
Summering Begravningsverksamheten		8 270	-5 500	3 710	0	0	0
Kostnad efter bidrag (netto)		2 770		3 710		0	
Summa Investeringar	I	7 035	-5 500	1 250	0	0	0
Summa Underhåll	U	1 235	0	2 460	0	0	



Resultatbudget

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

Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	22 650	24 086	25 606	25 801	26 474
Begravningsavgift	10 369	12 573	13 612	14 878	12 475
Ekonomisk utjämning	- 134	- 269	- 308	- 292	- 246
Utdelning från prästlönetillgångar	161	140	200	200	200
Erhållna gåvor	115	35	35	36	36
Erhållna bidrag	460	270	634	255	260
Nettoomsättning	1 305	1 285	1 322	1 348	1 375
Övriga verksamhetsintäkter	200	25	59	60	61
Summa verksamhetens intäkter	35 126	38 145	41 160	42 287	40 636
Verksamhetens kostnader					
Övriga externa kostnader	-12 730	-14 781	-15 910	-16 485	-13 796
Personalkostnader	-19 780	-20 646	-21 756	-22 300	-22 857
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 2 542	- 2 687	- 2 826	- 2 726	- 2 760
Övriga verksamhetskostnader				-	-
Summa verksamhetens kostnader	-35 052	-38 114	-40 492	-41 511	-39 413
VERKSAMHETENS RESULTAT	74	31	668	776	1 223
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från andelar i koncernföretag m.m.					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	353	225	225	225	225
Räntekostnader och liknande resultatposter	- 302	- 435	- 461	- 395	- 371
Resultat efter finansiella poster	125	- 179	432	606	1 077
Bokslutsdispositioner				-	-
Skatt på resultat från näringsverksamhet				-	-
ÅRETS RESULTAT	125	- 179	432	606	1 077



Begravningsverksamhetens resultat

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

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

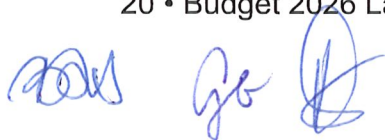
Begravningsverksamhetens Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgifter	11 678	12 573	13 612	14 878	12 475
Övriga intäkter	540	387	387	395	403
Summa verksamhetens intäkter	12 218	12 960	13 999	15 273	12 877
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	- 5 033	- 4 878	- 5 205	- 5 335	- 5 469
Övriga kostnader	- 3 916	- 5 876	- 6 700	- 7 810	- 5 457
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 1 226	- 1 232	- 1 322	- 1 395	- 1 260
Summa verksamhetens kostnader	-10 175	-11 986	-13 227	-14 540	-12 185
Finansiella poster					
Finansiella intäkter	76	-			
Finansiella kostnader	- 811	- 974	- 772	- 733	- 692
Summa finansiella poster	- 735	- 974	- 772	- 733	- 692
BEGRAVNINGSVERKSAMHETENS RESULTAT	1 308	-	-	-	-



Driftredovisning

Driftredovisningen visar budget per verksamhet. Notera att Begravningsverksamhetens resultat är noll och inte har någon resultatpåverkan.

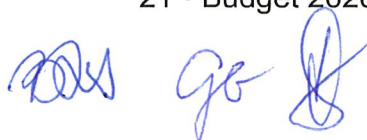
Driftredovisning	Budget 2026	Budget 2025	Bokfört 2024	Budget 2024
Grundläggande uppgift				
Kyrkoavgift, ekonomisk utjämning och utd. från PL1	25 498	23 957	22 678	22 558
101 Verksamhetsgemensamt	-2 498	-2 647	-2 841	-2 614
110 Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-5 067	-4 934	-4 724	-4 467
140 Undervisning - övergripande	0	0	0	0
150 Undervisning - barn	-2 420	-2 268	-2 312	-2 444
160 Undervisning - ungdom	-474	-403	-554	-484
170 Undervisning - konfirmander	-1 062	-992	-1 086	-1 034
180 Undervisning - vuxna	-741	-738	-702	-718
210 Diakonal verksamhet	-1 245	-1 204	-678	-524
260 Mission	3	-8	4	0
Övrig kyrklig verksamhet				
310 Övrig församlingsverksamhet	-5	-5	0	-5
360 Serviceverksamheten	-528	-390	-313	-11
380 Inomkyrkligt tillhandahållande	0	0	0	0
410 Skattepliktig rörelse	-799	-318	-219	-295
Styrning och ledning				
510 Strategisk styrning	-957	-1 158	-834	-996
580 Verksamhetsledning	-1 169	-1 135	-675	-680
Stödjande verksamhet				
610 Församlingsadministration och verksamhetsstöd	-1 415	-1 209	-1 034	-1 495
630 Gemensamma kostnader och administration	-1 072	-1 243	-1 161	-1 313
650 Fastigheter och lokaler - övergripande	-2 212	-2 075	-1 353	-1 020
660 Kyrkor och kapell	-1 683	-1 894	-2 594	-2 323
670 Kyrkor och församlingshem i gemensam byggnad	-536	-587	-663	-850
680 Övriga fastigheter	-2 142	-2 216	-2 290	-2 535
690 Finansiella poster	956	1 288	1 478	1 258
Begravningsverksamheten				
801 Verksamhetsgemensamt	13 782	12 741	11 909	10 083
810 Administration och ledning	-2 861	-3 056	-2 529	-1 430
820 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	-7 212	-6 409	-5 970	-6 071
840 Krematorium	0	0	0	0
860 Fastigheter och mark	-3 709	-3 276	-2 101	-2 582
Summa	432	-179	1 434	8
Begravningsverksamhetens resultat (budgeterat/bokfört utan verksamhet)	0	0	-1 309	0
Summa exkl begravningsverksamhetens resultat	432	-179	125	8



Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudget visar hur planerad verksamhet påverkar de likvida medlens utveckling.

Kassaflödesanalys (tkr)	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster	125	- 179	432	606	1 077
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Av- och nedskrivningar	2 542	2 687	2 826	2 726	2 760
Ökning/minskning av avsättningar					
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-	81	-	-	-
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	- 121				
Betald inkomstskatt avseende näringsverksamhet					
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	2 546	2 589	3 258	3 332	3 837
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselskuld (ökning/minskning)					
Ökn(-)/Min(+) Varulager					
Ökn(-)/Min(+) Kortfristiga fordringar	434		- 1 133	1 133	
Ökn(+)/Min(-) Kortfristiga skulder	- 233	256	- 1 308		
Ökn(-)/Min(+) Långfr. fordran till begravningsverks	-	-	-	-	-
Ökn(+)/Min(-) Långfristig gravskötselskuld	- 106				
Ökn(+)/Min(-) Långfr. skuld till begravningsverks.	255	- 1 308	-	-	-
Förändring av rörelsekapital	350	- 1 052	- 2 441	1 133	-
Kassaflöde från löpande verksamheten	2 896	1 537	817	4 465	3 837
Investeringsverksamheten					
Förvärv/tillverkning av anläggningstillgångar	- 4 116	- 3 304	-10 315	-31 250	
KAE som avser investeringar			750		
Försäljning av materiella anläggningstillg.	234	140			
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar					
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
Kassaflöde från investeringsverksamheten	- 3 882	- 3 164	- 9 565	-31 250	-
Finansieringsverksamheten					
Upptagna lån			5 500	26 175	
Amorteringar	- 216	- 216	- 216	- 326	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	- 216	- 216	5 284	25 849	-
Årets kassaflöde	- 1 202	- 1 843	- 3 464	- 936	3 837
Likvida medel vid årets början	31 588	30 386	28 543	25 079	24 143
Likvida medel vid årets slut	30 386	28 543	25 079	24 143	27 979
Specifikation av likvida medel					
Kortfristiga placeringar	30 095	28 343	24 879	23 943	27 779
Kassa och bank	291	200	200	200	200
Belopp vid årets slut	30 386	28 543	25 079	24 143	27 979



Balansbudget

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

Balansbudget (tkr)	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella och Immateriella anläggningstillg.	39 756	40 152	46 891	75 415	72 655
Finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-	-
Summa anläggningstillgångar	39 756	40 152	46 891	75 415	72 655
Omsättningstillgångar					
Varulager	-	-	-	-	-
Kortfristiga fordringar	722	722	1 855	722	722
Kortfristiga placeringar	30 095	28 343	24 879	23 943	27 779
Kassa och bank	291	200	200	200	200
Summa omsättningstillgångar	31 108	29 265	26 934	24 865	28 701
SUMMA TILLGÅNGAR	70 864	69 417	73 825	100 280	101 356
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Balanserat resultat	56 039	56 164	55 985	56 417	57 023
Församlingskyrkas fastighetsfond	-	-	-	-	-
Årets resultat	125	179	432	606	1 077
Summa eget kapital	56 164	55 985	56 417	57 023	58 099
Obeskattade reserver					
Avsättningar					
	-	-	-	-	-
Skulder					
Långfristiga skulder	7 246	5 722	11 006	36 855	36 855
Kortfristiga skulder	7 454	7 710	6 402	6 402	6 402
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	70 864	69 417	73 825	100 280	101 356

* Vid upprättande av balansbudgeten har balansposternas detaljeringsgrad begränsats.



Barnkonsekvensanalys budget 2026

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

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

☒ Ja ☐ Nej

Kommentar: Analys genomförd av xxx

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

☒ Ja ☐ Nej

Kommentar:

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

☒ Ja ☐ Nej

Kommentar:

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

☒ Ja ☐ Nej

Kommentar:

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

☒ Ja ☐ Nej

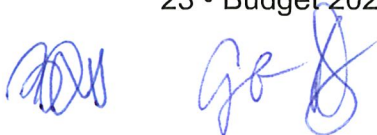
Kommentar:

Inför revidering av församlingsinstruktion samt vid budgetarbetet:

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

☐ Ja ☒ Nej

Kommentar:



Taxor för gravskötsel år 2026

	Taxa 2025/kr	Taxa 2026/kr
Grundskötsel för inramde kistgravar/år		
1 plats med singel	921	1 060
2 plats med singel	1 106	1 275
3 plats med singel	1 311	1 510
4 plats med singel	1 473	1 695
5 plats med singel	1 632	1 880
6 plats med singel	1 794	2 065
Grundskötsel för urngravplatser och gravar i sammanhängande gräsmatta/år		
Rabatt mindre än 1 m ²	812	935
Rabatt 1-2 m ²	910	1 050
Rabatt 2-3 m ²	1 008	1 160
Granristäckning/år		
Rabatt mindre än 1 m ²	164	190
Rabatt 1-2 m ²	233	270
Rabatt 2-3 m ²	296	340
Rabatt större än 3 m ²	338	390
Övriga åtaganden och planteringar		
Minipåskliljor i kruka/st	116	135
Vår- och sommarblommor/st	32	40
Pelargon/st	69	80
Krysantemumbukett/st	96	110
Ljung/st	84	100
Vinterkrans/st	173	200
Juldekoration/st	173	200
Timpris för övriga tjänster enligt önskemål	471	895
Namnbricka till askgravlundarna i Laholm, Skummeslöv och Skogaby		
	4 500	5 175

