

**Kyrkorådet**

**Plats och tid**

Råda församlingshem kl. 18.00-19.30

**Beslutande**

Bengt Roland tjänstgjorde för Eilert Ahlstrand  
Göran Kamperin, mötets ordförande  
Carina Bryngelfors tjänstgjorde för Anna Hasselberg  
Sophia Sahrin Granevik  
Christina Johansson  
Göran Kjörk  
Markus Hagberg, kyrkoherde

**Övriga närvarande**

Camilla Sandelius, chef ekonomi & hr adjungerad, mötets sekreterare  
Anders Edvinsson, ej tjänstgörande ersättare  
Pontus Thorsson, ej tjänstgörande ersättare §§ 131–140

**Justerare**

Sophia Sahrin Granevik

**Paragrafer**

122–141

**Underskrifter** Ordförande



Sekreterare



Justerare



**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

**Organ**

Södra Kållands pastorats kyrkoråd

**Sammanträdesdatum**

2023-08-29

**Datum då anslaget  
sattes upp**

2023-09-11

**Datum då anslaget togs ner 2023-10-02**

**Förvaringsplats  
för protokollet**

Råda Församlingshem

**Underskrift**

.....

**Kyrkorådet**

- Inledning § 122  
Ordföranden hälsade välkomna och därefter förklarades mötet för öppnat.
- Upprop § 123  
Upprop förrättades.  
Bengt Roland tjänstgjorde för Eilert Ahlstrand.  
Carina Bryngelfors tjänstgjorde för Anna Hasselberg.
- Protokollsjustering § 124  
Sophia Sahrin Granevik föreslogs att jämte ordföranden justera protokollet. Justering kommer att äga rum på kansliet i Råda.  
  
*Beslut*  
Sophia Sahrin Granevik utsågs att jämte ordföranden justera protokollet.
- Godkännande av kallelse § 125  
*Beslut*  
Sammanträdet förklarades kallat enligt kyrkorådets arbetsordning.
- Föredragningslista § 126  
Anders Edvinsson anmälde ett informationsärendet som lyftes under § 140a.  
  
*Beslut*  
Med detta tillägg fastställdes föredragningslistan.
- Föregående mötes protokoll § 127  
Förelåg protokoll från kyrkorådets sammanträde 2023-07-06.  
  
*Beslut*  
Protokollet lades till handlingarna.
- Protokoll från kyrkorådets arbetsutskott § 128  
Förelåg protokoll från arbetsutskottets sammanträde 2023-08-23.  
  
*Beslut*  
Protokollet lades till handlingarna.
- Protokoll från kyrkogårds- och fastighetsutskott § 129  
Förelåg inget protokoll
- Protokoll från församlingsråd § 130  
Förelåg inga protokoll



### Kyrkorådet

#### Rapporter

#### § 131

Kyrkoherden lämnade en rapport kopplat till följande områden:

- Gudstjänster och kyrkliga handlingar
  - Påminner om pastoratets högmässa den 10/9 kl 10.00 i Mellby kyrka.
- Översikt verksamhet, se bilaga 1
- Diakoni
- Konfirmand
- Personal/organisation
- Kommunikation
- Fastigheter/Kyrkogård

#### *Beslut*

Kyrkorådet noterade informationen. Rapporten skickades ut i sin helhet till kyrkorådets ledamöter efter sammanträdet.

#### Budget 2024

#### § 132

Au § 76/230823

Chef ekonomi & hr presenterade ett första utkast till budget för 2024, se bilaga 2. Enligt nuvarande budgetprognos ser pastoratet ut att budgetera för ett överskott 2024. Slutgiltig budget godkänns av kyrkorådet på dess sammanträde i oktober och lyfts sedan för fastställande på kyrkofullmäktiges sammanträde i november.

#### *Beslut*

Kyrkorådet noterade informationen.

#### Ekonomisk uppföljning per kvartal 2 2023

#### § 133

Au § 77/230823

Chef ekonomi & hr presenterade ekonomiskt utfall per 230630 samt prognos för utfall helår 2023, se bilaga 3.

#### *Beslut*

Kyrkorådet noterade informationen.

#### Enförsamlingspastorat

#### § 134

Au § 78/230823

Ordföranden informerade om att det diskussionsunderlag gällande eventuell utredning om enförsamlingspastorat som gått ut till kyrkorådets ledamöter innan sommaren skulle lyftas för diskussion. Se bilaga 4.

#### *Beslut*

Kyrkorådet diskuterade frågan utan att fatta något beslut.



### Kyrkorådet

#### Utbildning SKAO

##### § 135

Au § 79/230823

Kyrkoherden informerade om tänkt upplägg för den utbildningsinsats som är avtalat med SKAO (Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation). Utbildningen riktar sig till kyrkorådet och handlar om att förtydliga kyrkorådets roll som styrelse, pastoratets styrning och ledning samt att stärka det strategiska arbetet i pastoratet.

Det första tillfället blir lördagen den 9/9 kl 09.00-16.00 i Järpås församlingshem och det andra tillfället blir lördagen den 21/10. Även det sistnämnda blir en heldag men där återkommer kyrkoherden närmare inpå gällande tid och plats. Från arbetsgivarorganisationen sida deltar Helén Källholm.

##### *Beslut*

Kyrkorådet noterade informationen.

#### Utbildning Verbum

##### § 136

Au § 80/230823

Kyrkoherden påminde om att måndagen den 18/9 hålls en utbildning i kommunikationsteologi, i regi av Verbum. Detta som den andra delen i den kommunikationsinsats pastoratet har tillsammans med Verbum. Jonas Eek och Caroline Hedin kommer till Råda församlingshem och kvällen startar kl 18.00. All personal i pastoratet ska delta och samtliga förtroendevalda (inte kyrkvårdar) bjuds in. Inbjudan går ut inom kort från kyrkoherden.

##### *Beslut*

Kyrkorådet noterade informationen.

#### Personalsituation

##### § 137

Kyrkoherden informerade att dialog pågår med ett par kandidater kopplat till de vakanta komministertjänsterna.

Vidare informerade kyrkoherden att annons gällande kanslichef genererat 10 ansökningar och fem personer kallas till intervju.

##### *Beslut*

Kyrkorådet noterade informationen.

#### Pågående ärenden

##### § 138

- Utredning enförsamlingspastorat
- Utredning stiftelser
- Styrande dokument
- Fortsatt arbete Lokalförsörjningsplan

##### *Beslut*

Kyrkorådet noterade informationen.



### Kyrkorådet

#### Delegationsärenden

##### § 139

Kyrkoherden informerade att pastoratet anställt Mia Keihag på 75% under hösten, vilket är ett vikariat för dels vakans och dels sjukskrivning inom barn/familj/ungdom.

Vidare informerade kyrkoherden att pastoratet anställt Johnny Hagberg och Bertil Rosén på vardera 50% under hösten, vilka är vikariat för vakanta komministertjänster.

##### *Beslut*

Kyrkorådet noterade informationen.

#### Övriga ärenden

##### § 140

##### § 140a

Anders Edvinsson informerade kyrkorådet att han och Göran Kjörk önskar byta funktion i kyrkorådet, det vill säga att Anders Edvinsson blir ordinarie ledamot och Göran Kjörk blir ersättare. Frågan kommer att lyftas vidare till valberedningen som sedan återkommer med ett beslut.

##### *Beslut*

Kyrkorådet noterade informationen.

Därefter lyftes två oanmälda frågor:

- Christina Johansson meddelade att hon önskar att pastoratets delegationsordning lyfts upp för diskussion i kyrkorådet. Chef ekonomi & hr meddelade att detta är ett av de styrande dokument som kommer att lyftas på de kommande utbildningsdagarna med SKAO.
- Pontus Thorsson ställde frågan hur arbetet med stiftelserna fortgår. Chef ekonomi & hr svarade att processen löper på och att frågan lyfts på nytt i kyrkorådet så fort beslut kommit gällande alla fem stiftelser, antingen från Länsstyrelsen eller från Kammarkollegiet.

#### Avslutning

##### § 141

Ordföranden tackade de närvarande, kyrkoherden höll en kort andakt och därefter förklarades sammanträdet för avslutat.

# Översikt över regelbundna veckoverksamheter i Södra källands pastorat ht 2023

(23/08/29)

POLANA 1.

	MÅNDAG	TISDAG	ONSDAG	TORSDAG	FREDAG	
FM	<p>Café Grace Ö 9.30-11.00</p> <p>Bräddgården R v.v. ojämn</p>	<p>Stor &amp; Liten J + oymik v.v. o.j. 9.30-11.30</p> <p>Kyrkis 8.00-11.00</p> <p>Prat i kvadrat v.v. 10.12 j.v.</p> <p>Tala tro R j.v. / Leva vidare o.j.v.v.</p>	<p>Möten MAS jämn v. kl. 8-10</p> <p>SAO jämn v. kl. 10.15-12</p>	<p>Babyrytmik Ö 9.30-11.30</p> <p>Kyrkis 8.00-11.00</p> <p>Seniorklängen R</p>	<p>Stor &amp; Liten R 9.30-12.00</p>	<p>Pers LB</p> <p>Bem 1</p> <p>Pers UD/ KF EH</p> <p>Bem 2</p> <p>Pers UD/ KF EH</p>
EM	<p>Café Grace v.v.T</p> <p>Mini-miniorer J 13.30-15.00</p> <p>Öppet hus R</p>	<p>Mötesplats Tun v.v. ojämn</p> <p>Miniorer T</p> <p>Juniorer T</p> <p>Björkhaga J v.v.</p> <p>Undervisning J</p> <p>Mini-miniorer R 13.00-14.30</p> <p>Kul i Dur R 14.30-15.15</p> <p>Juniorer R kl. hemta 14.15 mellan oss! 11.14-45 14.45-16</p> <p>Nova voces R</p>	<p>Syfoering Tä Sista ons mån.</p> <p>Miniorer/Kör Ö 13.15-15.15</p> <p>Öppet hus / Tur m Tore v.v. ojämn</p> <p>Barnkör J</p> <p>Mariakör R</p> <p>Konfirmander 2/mån j.v. Tom v. 43</p> <p>Unga ledare 1/mån o.j. tom v. 43 sen byte</p> <p>Järpaskören</p> <p>Onsdax v.v R o.j. tom v. 43 sen byte</p>	<p>Stickcafé v.v Ö jämn</p> <p>Miniorer åk 2 13.30-15.00</p> <p>Miniorer åk 3 15.15-16.30</p> <p>Undervisning J</p> <p>Sopplunch R v.v. jämn</p> <p>Miniorer åk 2-3 x 2R 13-14.30 14.45-16</p> <p>Durklängen åk 2-3 R 13-14.15</p> <p>Bräddgården v.v R</p> <p>Lugnet v.v Ö</p>	<p>Juniorer J 13.30-15.00 åk 4-5 14.30-16.00 åk 6</p>	<p>Pers LB</p> <p>Bem 1</p> <p>Pers LB</p> <p>Bem 2</p> <p>Pers MK /TS</p> <p>Bem 1</p> <p>Pers PB</p> <p>Bem 1+</p> <p>Pers Ideell</p> <p>Bem 2</p> <p>Pers MLL BJ/ UD KL</p>
KVA LL	<p>Silvikören T</p> <p>Gillstadkören G</p> <p>Con Futuro Ö</p>	<p>Tisdagsträff R</p> <p>Syfoering Kar. 1/mån</p> <p>Tala tro j.v. 18.30-20</p> <p>Tala tro o.j.v. 18.30-20</p>	<p>Järpaskören</p> <p>Onsdax v.v R o.j. tom v. 43 sen byte</p>	<p>Rådakören R</p> <p>Vardagsgudstj. v.v R</p>	<p>Fredax i Tun o.j.v</p> <p>Fredax o.j.v 18.00-20.30</p>	<p>Pers LB</p> <p>Bem 1</p> <p>Pers UD/ KF EH</p> <p>Bem 2</p> <p>Pers LB</p> <p>Bem 1</p> <p>Pers ML</p> <p>Bem 1</p> <p>Pers LB</p> <p>Bem 1</p> <p>Pers LB</p> <p>Bem 1</p> <p>Pers ML</p> <p>Bem 1</p> <p>Pers PB</p> <p>Bem 1</p> <p>Pers EH</p> <p>Bem 1</p> <p>Pers AG</p>

Örslösa/Tun Järpås Råda

GK 5/20

BILAGA 2.

## **Södra Kållands Pastorat**

### **Plan för församlingsliv, kyrkogårdar och gemensam förvaltning**

#### **Budget för 2024 och ekonomisk plan för 2025–2026**

**Utkast inför KR 2023-08-29**

## Innehållsförteckning

Budgetförutsättningar .....	2
Kyrkoavgift och begravningsavgift.....	2
Flerårsöversikt.....	3
Resultatbudget.....	4
Balansbudget .....	5
Investeringsbudget .....	7
Underhållsbudget .....	8
Beräkning av begravningsverksamheten.....	10
Driftbudget per verksamhet .....	11



## Budgetförutsättningar

	2024	2025	2026
Beräknad förändring av avgiftsunderlaget för kyrkoavgift	2,9 %	2,2 %	1,6 %

Ökning av KPI +/- 2,0 % 2,0 % 2,0 %

	2024	2025	2026
Löneökningar	3,3 %	2,5%	2,5%

	Under 7,5	Över 7,5	Förtroende- valda
	Ink.basbelopp	ink.basbelopp	
Lagstadgade sociala avgifter	31,42 %	31,42 %	31,42 %
Avtalsenliga avgifter	0,23 %	0,23 %	
Avtalsenliga pensionsavgifter	6,09 %	6,09 %	
Förmånsbestämd pension		50,20 %	
<b>Totalt PO-pålägg</b>	<b>37,74 %</b>	<b>87,94 %</b>	<b>31,42 %</b>

Intäktsränta för begravningsverksamheten 3,25 %

Kostnadsränta för begravningsverksamheten 3,75 %

## Kyrkoavgift och begravningsavgift

Kyrkoavgiften och begravningsavgiften för åren 2024 – 2026 har beräknats till:

	År 2024	År 2025	År 2026
Kyrkoavgiften	1,53	1,53 kr	1,53 kr
Begravningsavgiften	gem.avgift	gem.avgift	gem. avgift
<b>Summa avgifter</b>	<b>1,53 kr</b>	<b>1,53 kr</b>	<b>1,53 kr</b>

## Flerårsöversikt

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
Tillhörighet	2018	2019	2020	2021	2022
Total antal invånare	7 684	7 734	7 725	7 804	7 892
Tillhöriga per den 31 dec.	5 759	5 704	5 596	5 537	5 552
Tillhöriga per den 31 dec.	74,9%	73,8%	72,4%	71,0%	70,3%

	Bokslut	Budget	Budget	Budget	Budget
Allmänna förutsättningar	2022	2023	2024	2025	2026
Kyrkoavgift exkl. begravnings. (kr)	1,53	1,53	1,53	1,53	1,53
Kyrkoavgiftsintäkt	18 381	19 434	20 605	20 981	21 068
Intäcks- och kostnadsanalys (tkr)	2022	2023	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter	32 495	37 368	35 096	35 590	35 897
Verksamhetens kostnader	-31 781	-37 261	-33 807	-34 445	-35 069
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>714</b>	<b>107</b>	<b>1 289</b>	<b>1 145</b>	<b>828</b>
Resultat från finansiella investeringar	-2 632	610	656	612	614
Skatt på näringsverksamhet					
<b>Årets resultat</b>	<b>-1 918</b>	<b>717</b>	<b>1 945</b>	<b>1 757</b>	<b>1 442</b>
Personalkost./verks. intäkter (%)	57,0	52,5	60,0	60,4	61,1
Av- och nedsk./verksamh. intäkter (%)	6,7	5,4	6,2	6,0	5,8
Ekonomisk ställning	2022	2023	2024	2025	2026
Soliditet (%)	83,5%	85,4%	80,1%	83,4%	83,9%
Värdesäkring av eget kapital (%)	-3,8%	1,5%	3,9%	3,4%	2,7%

### Nyckeltalsdefinitioner

\*Kyrkoavgift (%) - Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.

\*Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens personalkostnader dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.

\*Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.

\*Soliditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående eget kapital dividerat med balansomslutningen (totala tillgångar i balansräkningen).

\*Värdesäkring av eget kapital (%) - Uppgifterna beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital.

## Resultatbudget

Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Kyrkoavgift	18 381	19 434	20 605	20 981	21 068
Begravningsavgift	9 802	9 504	9 751	9 963	10 140
Ekonomisk utjämning	1 027	1 078	1 189	1 203	1 241
Utdelning från prästlönetillgångar	1 249	1 149	1 199	1 149	1 149
Erhållna gåvor	10	62	82	82	82
Erhållna bidrag	961	5 383	1 062	1 000	1 000
Nettoomsättning	1 000	758	1 208	1 212	1 217
Övriga verksamhetsintäkter	65				
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>32 495</b>	<b>37 368</b>	<b>35 096</b>	<b>35 590</b>	<b>35 897</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Övriga externa kostnader	-11 110	-15 646	-10 550	-10 814	-11 084
Personalkostnader	-18 509	-19 604	-21 066	-21 487	-21 917
Av- och nedskrivningar	-2 162	-2 011	-2 191	-2 144	-2 068
Övriga verksamhetskostnader					
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-31 781</b>	<b>-37 261</b>	<b>-33 807</b>	<b>-34 445</b>	<b>-35 069</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>714</b>	<b>107</b>	<b>1 289</b>	<b>1 145</b>	<b>828</b>
<b>Resultat från finansiella investering.</b>					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	-2 609	700	700	700	700
Övriga ränteintäkter	62				
Räntekostnader	-85	-90	-44	-88	-86
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-2 632</b>	<b>610</b>	<b>656</b>	<b>612</b>	<b>614</b>
Skattemässiga bokslutsdispositioner					
Skatt på näringsverksamhet					
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1 918</b>	<b>717</b>	<b>1 945</b>	<b>1 757</b>	<b>1 442</b>

## Balansbudget

TILLGÅNGAR, tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark (används vid budget)	30 835	34 184	34 247	33 454	32 887
Inventarier, verktyg och installationer	2 252				
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillg.					
	33 087	34 184	34 247	33 454	32 887
Finansiella anläggningstillgångar					
Långfristiga värdepappersinnehav	17 526	17 526	17 526	17 526	17 526
Långfristigt fordran begravningsverksamhet	362				
Långfristiga fordringar	84	84	84	84	84
	17 972	17 610	17 610	17 610	17 610
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>51 059</b>	<b>51 794</b>	<b>51 857</b>	<b>51 064</b>	<b>50 497</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Kundfordringar	46	40	40	40	40
Fordran på begravningsverksamheten		362			
Övriga kortfristiga fordringar	793	1 500	300	100	100
Förutbetalda kostnader och uppl. Intäk.	354	100	100	100	100
	1 193	2 002	440	240	240
Kassa och bank	7 106	5 102	12 926	13 416	15 370
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>8 299</b>	<b>7 104</b>	<b>13 366</b>	<b>13 656</b>	<b>15 610</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>59 358</b>	<b>58 898</b>	<b>65 223</b>	<b>64 720</b>	<b>66 107</b>

## Balansbudget

<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER, tkr</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>
<b>Eget kapital</b>					
Balanserat resultat	50 715	48 797	49 514	51 459	53 216
Församlingskyrkas fastighetsfond	779	779	779	779	779
Årets resultat	-1 918	717	1 945	1 757	1 442
<b>Summa eget kapital</b>	<b>49 576</b>	<b>50 293</b>	<b>52 238</b>	<b>53 995</b>	<b>55 437</b>
<b>Långfristiga skulder</b>					
Gravskötselskuld	1 800	1 700	1 700	1 700	1 700
Skulder till kreditinstitut			2 145	2 090	2 035
Skuld begravningsverksamhet					
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>1 800</b>	<b>1 700</b>	<b>3 845</b>	<b>3 790</b>	<b>3 735</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>					
Skulder till kreditinstitut			55	55	55
Skuld till begravningsverksamheten	268				
Leverantörsskulder	1 896	1 000	1 000	1 000	1 000
Gravskötselskuld	248	240	2 450	245	245
Övriga skulder	611	650	620	620	620
Villkorade bidrag	1 715	1 715	1 715	1 715	1 715
Upplupna kostn. o förutbet. Intäkt.	3 244	3 300	3 300	3 300	3 300
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>7 982</b>	<b>6 905</b>	<b>9 140</b>	<b>6 935</b>	<b>6 935</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>59 358</b>	<b>58 898</b>	<b>65 223</b>	<b>64 720</b>	<b>66 107</b>

## Investeringsbudget

Investering	År	Utgift	bidrag	Netto
<b>Fastighetsförvaltning</b>				
Järpås församlingshem, ventilation	2024	350 000		350 000
Råda församlingshem, arkivdörr	2024	100 000		100 000
Kållands-Åsaka kyrka, avfuktare	2024	100 000		100 000
Tådene kyrka, tillgänglighetsramp	2024	90 000		90 000
Söne kyrka, avfuktare	2024	100 000		100 000
<b>Summa</b>		<b>740 000</b>	<b>0</b>	<b>740 000</b>
<b>Begravningsverksamhet</b>				
Gillstad förråd/toalett, vatten och avlopp	2024	1 200 000		1 200 000
Järpås kyrkogård, ny del kyrkogård	2024	1 000 000		1 000 000
Maskiner	2024	300 000		300 000
Byte av bilar	2024	400 000		400 000
<b>Summa</b>		<b>2 900 000</b>	<b>0</b>	<b>2 900 000</b>
<b>Summa totalt för år 2024</b>		<b>3 640 000</b>	<b>0</b>	<b>3 640 000</b>

Investering	År	Utgift	bidrag	Netto
<b>Fastighetsförvaltning</b>				
<b>Summa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Begravningsverksamhet</b>				
Friel kyrkogård, vatten och avlopp	2025	150 000		150 000
Uvered kyrkogård, förråd/toalett, vatten och avlopp	2025	1 000 000		1 000 000
Maskiner	2025	200 000		200 000
Byte av bil/leasing av bilar	2025	400 000		400 000
<b>Summa</b>		<b>1 750 000</b>	<b>0</b>	<b>1 750 000</b>
<b>Summa totalt för år 2025</b>		<b>1 750 000</b>	<b>0</b>	<b>1 750 000</b>

Investering	År	Utgift	bidrag	Netto
<b>Begravningsverksamhet</b>				
Maskiner	2026	300 000		300 000
Byte av bil/leasing av bilar	2026	600 000		600 000
<b>Summa</b>		<b>900 000</b>	<b>0</b>	<b>900 000</b>
<b>Summa totalt för år 2026</b>		<b>900 000</b>	<b>0</b>	<b>900 000</b>

## Underhållsbudget

Fastighetsförvaltning	År	Kostnad	Bidrag	Nettokostnad
Textilier	2024	160 000	-120 000	40 000
Byte till ledlampor	2024	60 000		60 000
Järpås prästgård, kostnader i samband med försäljning	2024	150 000		150 000
Örslösa prästgård, måla fasad	2024	100 000		100 000
Tuns kyrka, toaletter renovering	2024	75 000		75 000
Örslösa kyrka, tjärning tornspira	2024	600 000	-488 000	112 000
Råda kyrka, tjärstrykning tak och fönstermålning	2024	325 000	-285 000	40 000
Tranum kyrka, brandtillsyn	2024	30 000		30 000
Norra Kedum, brandtillsyn	2024	30 000		30 000
Lavad kyrka, putslagning	2024	30 000		30 000
Tådene kyrka, åtgärd dörrar	2024	122 000	-110 000	12 000
Söne kyrka, ramp vid västra ingång	2024	20 000		20 000
<b>Summa:</b>		<b>1 702 000</b>	<b>-1 003 000</b>	<b>699 000</b>
<b>Begravningsverksamhet, kyrkogårdar</b>				
Karaby kyrkogård, byte stolpar och belysning	2024	90 000		90 000
Norra Kedum kyrkogård, åtgärd mur	2024	150 000		150 000
Lavads kyrkogård, belysning	2024	130 000		130 000
Väla kyrkogård, plattsättning gång	2024	100 000		100 000
Iordningsställande kulturgravar	2024	200 000		200 000
Trädvård	2024	300 000		300 000
Gravstenssäkring	2024	50 000		50 000
Tillgänglighetsanpassning	2024	200 000		200 000
<b>Summa:</b>		<b>1 220 000</b>	<b>0</b>	<b>1 220 000</b>
<b>Begravningsverksamhetens fastigheter</b>				
	2024	0		0
<b>Summa:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa begravningsverksamhet:</b>		<b>1 220 000</b>	<b>0</b>	<b>1 220 000</b>
<b>Summa totalt för år 2024</b>		<b>2 922 000</b>	<b>-1 003 000</b>	<b>1 919 000</b>

Fastighetsförvaltning	År	Kostnad	Bidrag	Nettokostnad
Ospecificerade åtgärder	2025	200 000		200 000
<b>Summa:</b>		<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>
<b>Begravningsverksamhet kyrkogårdar</b>				
Iordningsställande kulturgravar	2025	200 000		200 000
Trädvård enligt trädvårdsplan	2025	300 000		300 000
Gravstenssäkring	2025	50 000		50 000
Tillgänglighetsanpassning	2025	200 000		200 000
<b>Summa:</b>		<b>750 000</b>	<b>0</b>	<b>750 000</b>
<b>Begravningsverksamhetens fastigheter</b>				
	2025	0		0
<b>Summa:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa begravningsverksamhet:</b>		<b>750 000</b>	<b>0</b>	<b>750 000</b>
<b>Summa totalt för år 2025</b>		<b>950 000</b>	<b>0</b>	<b>950 000</b>

<b>Underhåll</b>	<b>År</b>	<b>Kostnad</b>	<b>Bidrag</b>	<b>Nettokostnad</b>
<b>Fastighetsförvaltning</b>				0
Ospecificerade åtgärder	2026	200 000		200 000
<b>Summa:</b>		<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>
<b>Begravningsverksamhet kyrkogårdar</b>				
ordningsställande av gravar	2026	200 000		200 000
Trädvård enligt trädvårdsplan	2026	300 000		300 000
Gravstenssäkring	2026	50 000		50 000
Tillgänglighetsanpassning	2026	200 000		200 000
<b>Summa:</b>		<b>750 000</b>	<b>0</b>	<b>750 000</b>
<b>Begravningsverksamhetens fastigheter</b>				
	2026	0		0
<b>Summa:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa begravningsverksamhet:</b>		<b>750 000</b>	<b>0</b>	<b>750 000</b>
<b>Summa totalt för år 2026</b>		<b>950 000</b>	<b>0</b>	<b>950 000</b>



## Beräkning av begravningsverksamheten

Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
<b>EXTERNA KOSTNADER</b>					
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Begravningsavgift	9 440	9 504	9 751	9 963	10 140
Övriga externa intäkter	86	30	15	10	5
<b>Summa intäkter</b>	<b>9 526</b>	<b>9 534</b>	<b>9 766</b>	<b>9 973</b>	<b>10 145</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personalkostnader	-4 289	-4 507	-4 874	-4 971	-5 071
Övriga externa kostnader	-4 860	-4 261	-3 860	-3 937	-4 016
Av- och nedskrivningar	-699	-741	-810	-805	-800
<b>Summa kostnader</b>	<b>-9 848</b>	<b>-9 509</b>	<b>-9 544</b>	<b>-9 713</b>	<b>-9 887</b>
<b>Finansiella poster</b>					
Ränteintäkter	3				
Räntekostnader	-43	-25	-222	-260	-258
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-40</b>	<b>-25</b>	<b>-222</b>	<b>-260</b>	<b>-258</b>
<b>Begravningsverksamhetens resultat</b>	<b>-362</b>				
<b>Begravningsverksamhetens ackum. resultat enl balansräkningen</b>					
Balanserat resultat	686	-94	-362		
Reglering ackumulerad resultat	-418	-268	362		
Årets resultat	-362				
<b>Summa avräkning begravningsverks.</b>	<b>-94</b>	<b>-362</b>			
<b>Begravningsavgift redovisat i resultaträkningen</b>					
Begravningsavgift - erhållet under året	9 440	9 505	9 751	9 963	10 140
Avgående/tillkommande resultat för året	362				
<b>Begravningsavgift redovisat i resultaträkningen</b>	<b>9 802</b>	<b>9 504</b>	<b>9 751</b>	<b>9 963</b>	<b>10 140</b>

## Resultaträkning 2023-06-30

Södra Kållands pastorat (tkr)	Utfall 230630	Budget 2023	Av- avikelse	% av budget	Årsprognos 2023
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>					
Kyrkoavgift	9 724	19 434	-9 710	50%	19 448
Begravningsavgift	4 752	9 504	-4 752	50%	9 504
Ekonomisk utjämning	541	1 078	-537	50%	1 082
Utdelning prästlönetillgångar	600	1 149	-550	52%	1 199
Erhållna gåvor	99	62	37	160%	139
Erhållna bidrag	2 408	5 383	-2 975	45%	4 843
Nettoomsättning	580	758	-178	77%	1 044
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>18 704</b>	<b>37 368</b>	<b>-18 665</b>	<b>50%</b>	<b>37 259</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>					
Övriga externa kostnader	-6 703	-15 646	8 943	43%	-14 646
Personalkostnader	-8 875	-19 604	10 729	45%	-17 750
Avskrivningar	-971	-2 011	1 040	48%	-1 942
<b>Summa verksamhetskostnader</b>	<b>-16 549</b>	<b>-37 261</b>	<b>20 712</b>	<b>44%</b>	<b>-34 338</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>2 155</b>	<b>107</b>	<b>2 048</b>	<b>2014%</b>	<b>2 921</b>
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>					
Ränteintäkter och liknande poster	1	700	-699	0%	700
Räntekostnader	0	-90	90	0%	0
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>2 156</b>	<b>717</b>	<b>1 439</b>	<b>301%</b>	<b>3 621</b>

## **Kommentar till resultaträkningen**

### **Intäkter**

Kyrkoagiften och ekonomiskt utjämning är enligt budget

Begravningsavgiften är enligt budget

Utdelning av prästlönestillgångar kommer att utbetalas maj/juni

Erhållna gåvor till församlingsverksamheten är enligt budget.

Erhållna bidrag som är planerade enligt budget har periodiserats enligt utfall vilket inte har rekvirerats ännu.

Tanums kyrkas tak är periodiserad.

Nettoomsättning är högre än beräknat och beror på ersättning för flottiljpastor.

### **Kostnader**

Övriga externa kostnader är lägre än beräknat och beror främst på renoveringskostnader.

Alla projekten är inte påbörjade/avslutade ännu.

Personalkostnader är lägre än budget och beror på vakanser.

Avskrivningar är lägre än budget och beror på investeringar som inte har genomförts under året.

### **Finansiella intäkter och kostnader**

Utdelning av placeringar görs senare delen av året.

Lånen är amorterade och därmed ingen utfall på räntekostnader

**2023-08-21**

Gul Ali,

Toarpskonsult AB

## Tre eller en församling?

### Utredning om församlingsindelningen i Södra Kållands pastorat

Utan att det är helt klarlagt brukar begreppet ”socken” härledas så, att de som sökte sig till samma tingsplats, kultplats etc. bildade en socken. När kristen tro kom blev socken synonymt med församling. Så var det ända fram till 1860-talet då man skilde på borgerlig och kyrklig kommun. Fram till dess hade församlingen och dess styrelse hanterat alla frågor, inte bara de andliga, utan också de världsliga, som sjukvård, äldreomsorg och skola. Trots uppdelningen i kyrklig och borgerlig kommun kom i stort sett samma personer under kyrkoherdens ledning att hantera de olika frågorna. Så var det länge.

På många platser var den medeltida församlingsindelningen helt intakt långt in på 1900-talet. Dock har det skett pastorats- och församlingsregleringar kontinuerligt. En stor pastoratsreglering ägde rum på 1960-talet, och i Skara stift har regleringarna varit många, både gällande församlingar och pastorat, under de senaste decennierna. Det som i Södra Kållands nuvarande pastorat en gång var fem pastorat och 17 församlingar är idag ett pastorat och tre församlingar.

I Svenska kyrkans kyrkoordning heter det att församlingen är den primära enheten. Pastoratet är endast en organisatorisk och ekonomisk samverkansform. I princip bedriver inte pastoratet någon verksamhet – det är församlingarna som gör detta. I praktiken är det inte så enkelt. *I Södra Kållands pastorat är inte församlingarna tillräckligt stora/starka/självständiga för att detta fullt ut ska vara fallet. Det minsta man kan säga är att församlingarna i hög grad måste samverka, inte minst om personella resurser.*

I Svenska kyrkan har församling dels förstått som den territoriella indelningen, dels som samlingen av människor, inte minst de som samlats till gudstjänst. Inte sällan har det funnits en konflikt mellan dessa två sätt att förstå församlingen. Inte minst har detta blivit konkret i val av styrelse, där alla medlemmar och röstberättigade kunnat rösta fram representanter som inte varit en del av den gudstjänstfirande gemenskapen. Ibland har detta skapat en animositet inom församlingen.

En tanke som präglat Svenska kyrkan starkt från 1900-talets första decennier är folkkyrkotanken. Den religiöst motiverade folkkyrkotanken formulerades av Einar Billing, som var biskop i Västerås. Den var bland annat ett svar på frikyrklighetens tanke om troendeförsamlingar, och frikyrklighetens kritik av Svenska kyrkan.

Billing menade att kyrkan liksom församlingen hade centrum och periferi. Om centrum var altaret fanns det andra delar som var mer perifera, och om det fanns en församlingsskärna fanns det andra människor som stod längre från centrum – men i kyrka och församling fanns alla döpta med oavsett grad av tro. Kyrkans och därmed församlingens uppgift var att förmedla evangelium till människor. Församlingen är platsen där detta sker.

### **Vilken roll spelar församlingen idag?**

I och med de många regleringarna har de ursprungliga församlingarna i stort sett upphört. Ofta har de gamla pastoraten bildat en församling eller så har flera enheter blivit en församling. Det betyder att den territoriella förståelsen av församling som ett sätt att indela kyrkan har blivit gällande.

Med detta har också tanken på en församling kring en kyrka upphört. De olika församlingarna har nu i regel ganska många kyrkor. Det betyder att det i en församling kan finnas en, eller oftast flera, gudstjänstgemenskaper. Man skulle också kunna säga, att församlingen har ett gudstjänstliv som ambulerar eller som fördelas på olika kyrkobyggnader. Detta gäller i hög grad för församlingarna i Södra Kållands pastorat. Det finns orsak att tro, att detta kommer att bli svårt att upprätthålla i framtiden. Det synes därför nödvändigt att bygga tydliga centra, dit gudstjänstlivet koncentreras.

### **Fördelar med att ha kvar nuvarande församlingsindelning**

- Genom nuvarande församlingsindelning lever de gamla enheterna i någon mening kvar;
- Inom dessa enheter finns en tradition av samverkan och arbete, ett lokalt engagemang;
- Människor känner varandra sedan tidigare. Småskaligheten kan vara en tillgång.

### **Nackdelar med att ha kvar nuvarande församlingsindelning**

- De enskilda församlingarna klarar inte fullt ut att bedriva verksamheten;
- De gamla enheterna cementerar. Pastoratet har funnits i snart tio år, men många tänker fortfarande utifrån de gamla enheterna. Detta gäller församlingsbor, förtroendevalda och anställda;
- Tre församlingar innebär mer byråkrati och organisation.

### **Fördelar med att bli en församling**

- Tydligare samverkan kring resurser;
- Mindre byråkrati;
- Församlingsråden behöver inte vara styrelse med ett svårdefinierat uppdrag, utan kan bli verksamhetsråd som tydligare samverkar med anställda kring just verksamhet;
- Tydligare incitament för att bygga gemenskap.

### **Nackdelar med att bli en församling**

- Färre människor som är med och styr/är styrelse;
- De historiska enheterna och namnen försvinner (i en mening);
- Större enheter skapar risk för stordrift.

### **Slutsats**

Detta blir min personliga slutsats:

Sammantaget menar jag att ovanstående argument för och emot, vid en sammanlagd bedömning, talar för en församlingsreglering så att Järpås, Örslösa och Kållands-Råda församlingar bildar en gemensam församling. Det naturliga namnet blir då Södra Kållands församling.

De nuvarande tre församlingarna samverkar redan i hög grad kring den grundläggande uppgiften. Respektive församling klarar de facto inte ensam att utföra denna. För viss verksamhet kan underlaget vara för litet i den enskilda församlingen. Just nu gäller exempelvis detta för konfirmandarbetet.

Tyvärr måste det sägas, att församlingsrådets uppgift är så oklar att deras förekomst skapar fler problem än de bidrar med lösningar. Nu är de styrelser med allt vad detta kräver. Bättre att de blir verksamhetsråd/grupper som kan både föreslå och genomföra verksamhet tillsammans med anställda.

En församlingsreglering kommer naturligt att minska antalet förtroendevalda, men demokrati kan inte mätas utifrån antal förtroendevalda. Det lokala engagemanget behöver hitta andra former för inflytande i en ny församling.

Tio år efter pastoratsregleringen måste man konstatera att flera misstag gjordes initialt som de facto har cementerat olikheterna. Om det ska bli ett större mått av enhet inom det som idag är Södra Kållands pastorat måste aktiva åtgärder vidtas. En församlingsreglering är en sådan. Alldeles oavsett en församlingsreglering eller ej kommer pastoratet att upplevas så att makt, inflytande etc. har flyttats en eller flera nivåer upp, att beslutsgångarna är längre osv. En församlingsreglering gör sannolikt varken till eller från i detta – möjligen tydliggör det somligt.

Fastighets- och kyrkogårdsförvaltningen är redan helt pastoratsövergripande.

Den församlingsvårdande personalen är sedan årsskiftet och den då genomförda organisationsförändringen ett arbetslag. Det finns planer för att samlokalisera all personal till Råda församlingshem.

Den viktigaste uppgiften framöver är att bygga gudstjänstgemenskap – en eller flera inom den nya församlingen. Denna uppgift är inte beroende av antal församlingar.

### **Praktisk arbetsgång**

Efter samtal med stiftsjurist Andreas Fagrell gäller följande förutsättningar för att göra en församlingsreglering.

Inget hindrar att en sådan reglering sker under innevarande mandatperiod. Synnerliga skäl är detsamma som goda skäl.

Pastoratet (kyrkofullmäktige) väcker formellt frågan, vilket har skett genom skrivelsen om utredning i FIN. Beslut om att utreda frågan tas av kyrkorådet. Kyrkofullmäktige tar sedan ett beslut om att pastoratets församlingar önskar gå samman till en. Därefter fastställer stiftsstyrelsen detta.

Desto bättre underlag pastoratet lämnar ifrån sig i form av utredning, desto snabbare kan Stiftsstyrelsen ta beslut. Det är dock lång ställtid. Hela processen har stiftsjurist Fagrell bedömt kunna vara klar tidigast under hösten 2024, eller årsskiftet 24/25.

### **Frågor att besvara (för remissinstanser):**

- Vilka ytterligare argument för eller emot en församlingsreglering finns?
- Delar jag ovanstående slutsatser?
- Oavsett ja eller nej – motivera!
- Om det blir en reglering, hur kan det lokala engagemanget bibehållas/stärkas?

/Markus Hagberg  
2023-06-06

GK 887