

**DJURÖ, MÖJA och NÄMDÖ FÖRSAMLING**  
**Kyrkofullmäktige 2022-2025**

**Sammanträdesdag**  
**2022 06 12**

**Plats och tid:** Kyrkstugan, kl.12.30-13.43 mötet ajournerades kl. 13.23-13.33

**Beslutande:** Annika Peterzén ersatte Kristina Popoff,  
Gullewi Dunback  
Maria Österman  
Börje Österman  
Solveig Strandberg Eriksson  
Elisabeth Ringbom  
Inga Winroth  
Per Olsson  
Björn Ulfvin  
Marianne Berggren  
Iréne Ulfvin, Ordförande  
Per Berggren  
Anders Bergström ersatte Cecilia Avelin  
Åsa Meurling  
Karin Sundström ersatte Michael Sundberg

**Ersättare:** Annika Wallin  
Stina Molander  
Carina Pettersson  
Bror Nordqvist

**Övriga deltagande** Marie Berntfors, administrativ assistent

**Utses att justera** Per Berggren och Solveig Strandberg Eriksson

**Paragrafer** 14-23

**Sekreterare** Marie Berntfors

**Ordförande** Iréne Ulfvin

**Justering**

Per Berggren

Solveig Strandberg Eriksson

---

**B E V I S**

**Organ:** Djurö, Möja och Nämndö församlings Kyrkofullmäktige

**Protokollets förvaringsplats:** Djurö pastorsexpedition

**Sammanträdesdag:** 2022 06 12

**Dag för anslags uppsättande:** 2022 06 17

**Dag för anslags nedtagande:** 2022 07 09

**§ 14**

**Mötets öppnande**

Ordförande Iréne Ulfvin hälsar alla välkomna och förklarar sammanträdet öppnat.

**§ 15**

**Kallelse utskickat i rätt ordning**

Kallelsen har skickats ut i rätt ordning.

**§ 16**

**Val av justerare tillika rösträknare**

Kyrkofullmäktige beslutar

Att välja Per Berggren och Solveig Strandberg Eriksson att jämte ordförande justera dagens protokoll samt att utgöra rösträknare.

Att fredag den 17 juni 2022 är justeringsdag

**§ 17**

**Föregående protokoll**

Föranledde inga frågor eller synpunkter

**BESLUTSÄRENDEN**

**§ 18**

**Bokslut och årsredovisning 2021**

Bokslut, årsredovisning och verksamhetsuppföljning för 2021 bifogas kallelsen. Bokslutet 2021 för Djurö, Möja och Nämdö församling visar ett överskott på 1 020 tkr, (Se bilaga).

Kyrkofullmäktige beslutar

- Att fastställa av Kyrkorådet framlagt bokslut, årsredovisning och verksamhetsuppföljning för 2021.

*CSF*

*M*

*FB*

**§ 19**

**Revisorernas berättelse**

Djurö, Möja och Nämndö församlings revisorers berättelse för 2021 föreligger. (Se bilaga)

Kyrkofullmäktige beslutar

- Att lägga revisionsberättelsen till handlingarna.

**§ 20**

**Ansvarsfrihet för Kyrkoråd för förvaltningen 2021**

Kyrkofullmäktige beslutar

- Att enligt förslaget från revisorerna att bevilja Djurö, Möja och Nämndö församlings Kyrkoråd ansvarsfrihet för förvaltningen 2021.

**§ 21**

**Riktlinjer för begravningsverksamheten**

Kyrkogårdsutskottet tog under 2021 fram riktlinjer för begravningsverksamheten. På Kyrkorådet 22-03-02 § 44 godkändes Riktlinjer för begravningsverksamheten. (Se bilaga)

Kyrkofullmäktige beslutar

- Att fastställa av Kyrkorådet framlagt förslag till riktlinjer för begravningsverksamheten, fastställt i Kyrkorådet 22-03-02.

**§ 22**

**Ekonomiärenden**

**Bakgrund**

Under det knappa halvår, som Kyrkorådet har varit i arbete, har flera frågetecken och ärenden kommit upp, som inte, vad vi kan förstå har någon som helst bäring, gentemot den budget som vi har att relatera till.

Det finns flera frågetecken och funderingar om hur tanken bakom de olika kontona varit.

## Nutid

Nedan specificeras olösta eller ospecificerade frågor som behöver åtgärdas i nutid.

1. Församlingstidningen, som reducerats till att läggas på vår hemsida är ett stort bekymmer för Kyrkorådet.  
Detta ser vi som mycket provokativt gentemot våra församlingsmedlemmar, som i allra högsta grad står för den verksamhet som kyrkan bedriver, och har all rätt att få information och redogörelse för vad som pågår i församlingen.  
Dessutom ett ypperligt tillfälle att missionera- det glada budskapet om Kärlek, hopp, glädje och tro.  
Budgetarbetet för 2022 fokuserades på den vilja och intension, den styrande gruppen ville genomföra, vilket inte speglar det som pågående lednings intensioner är.  
Bifogar kostnadskalkyl enl § 78 Kyrkorådet 2022-04-27 (Se bilaga).
2. Gränsdragningsfrågan på Nämndö har varit medlöpare i Kyrkorådet sedan byggnationen av boden, på kyrkogården. (2007-2009)  
Den har i perspektivet bakåt inte varit en prioriterad fråga.  
Nu har den igen aktualiserats, genom olika åtgärder, som grannfastighetens ägare gjort exempelvis, satt upp pålar för gränsdragnings och blockerat vägen till stranden, skrivit ett brev, där de påtalar att församlingen gjort sig skyldig till olika överträdelser.  
Skrivelsen bifogas (Se bilaga)  
Detta ärende är nutid och en förrättning av lantmäteriet är en nödvändighet. Lantmäterikostnaderna, vet vi är dryga och att sedan uppskatta vad efterspelet blir är svårt att kalkylera om. Lantmäteriet lämnar inga offerter eller ger kostnadsberäkningar i förskott.
3. Trädvårdsplaner som enl. information skulle varit klara 2021 och tagits i budget för föregående år belastas 2022 med 100 000 kronor. Vilket belastar begravningsverksamheten.
4. Skkf har presenterat en faktura på ca 264 000 kronor för konsultationer.  
Denna faktura är bestriden och ej till fullo ersatt och fortfarande i tvist.
5. Renovering av Möja prästgård har varit ett ärende i Kyrkorådet de senaste 10 åren, men bara kommit en liten bit på väg. Fortfarande hänger färgen på väggarna i köket och provisoriska lagningar syns tydligt i ytskiktet på nedre våningen.  
Renoveringen har varit ett sk. prioriterat ärende för senaste mandatperioden. Nu skulle vi efter renovering kunna hyra ut prästgården för att finansiera en del av utgifterna.  
I budget 2022 lades 120 000 för reparationer- tanken var ?  
Nu har renoveringen av duschrumbad och toalett påbörjats på övre våningen och kostnaden överstiger budget för 2022 med 140 000 kronor.  
Renoveringen behöver fortgå, med ett nytt kök, ytorna fräschas upp på nedre plan och el -dragningarna i huset moderniseras.

- Kostnader för renovering av nedre botten torde handla om en större summa pengar och kostnadsberäkningar pågår för vidare renovering i olika etapper.
6. Klockstapeln på Djurö är under renovering, 2023 och församlingen har sökt (KAE) Kyrkoantikvarisk ersättning för renoveringen, men endast viss % beviljas av totalsumman som är kring 1 miljon.  
Vissa kostnader kommer att belasta även 2022 års budget, detta finns inte upptaget i budget.
  7. Prästgården på Djurö är i behov av renovering (läckage i taket bl.a.) och uppfräschning, efter det att KH avflyttar den 1 oktober 2022.
  8. Vid skiftet på KH tjänsten kan det uppkomma extra kostnader, som inte är medtagna i budget 2022.

Församlingen har i dagsläget god likviditet och inga bundna tillgångar. Ett lämpligt tillfälle att åtgärda ärenden, som uppkommit, i den stund då församlingen har ekonomiska möjligheter till detta. Församlingens disponibla tillgångar uppgår i och med bokslutet 2022 till 7,5 milj. – målkapital (som inte skall röras) och övriga disponibla tillgångar på ca 6 miljoner.

Kyrkorådet vill med denna redovisning hemställa till Kyrkofullmäktige att få disponera en del av det överskott som gjorts under åren bakåt. Max 3 miljoner kronor, att disponera under 2022 och 2023 för ovanstående extra ordinära åtgärder.

Redovisning kan ske för varje objekt specifikt och presenteras i bokslutet.

**Skärgårdskyrkan lämnade in en minoritetsåterremiss av ärendet p.g.a. bristfällig budgetprognos (Se bilaga), ordförande valde då att ajournera mötet i tio minuter.**

Kyrkofullmäktige beslutar

Att Kyrkorådet skall presentera en mer specificerade budgetprognos på ett extra insatt Kyrkofullmäktige 22-10-02.

Efter ajourneringen kom Skärgårdskyrkan fram till att godkänna fyra av de totalt åtta punkterna. Men att en tydlig budgetprognos för 2022 med precisering av de ytterligare kostnaderna utöver lagd budget för 2022 måste presenteras.

De fyra punkter som godkändes att påbörjas innan Kyrkofullmäktige 22-10-02 är:

1. Församlingstidningen
2. Gränsdragningsfråga Nämdö
3. Trädvårdsplaner
4. Prästgården Djurö

*Lu 5/6*  
*PB*

### **Övriga frågor**

1. Skärgårdskyrkan har begärt att få en redovisning av följande punkter
  - Budgetuppföljning per 22-05-31.  
Församlingens ekonom Margareta Byström har sammanställt en budgetuppföljning per 22-05-31. (Se bilaga)
  - Budgetprognos t.o.m. 22-05-31  
Ingen budgetprognos presenterades.

### **INFORMATIONSÄRENDE**

1. Extra Kyrkofullmäktige 22-10-02, Djurö kyrkstuga kl. 12.30
2. Kyrkofullmäktige 2022-11-13, Djurö kyrkstuga kl. 12.30

### **§ 23**

**Sammanträdet avslutas**





# Årsredovisning och Verksamhetsuppföljning 2021

## Djurö, Möja och Nämdö församling





# Årsredovisning

## 2021

inför Kyrkofullmäktige den 12 juni 2022

# INNEHÅLL

	Sida
1. Förvaltningsberättelse	3–4
2. Flerårsöversikt	4–6
3. Resultaträkning	7
4. Balansräkning	8–9
5. Eget kapital	10
6. Tilläggsupplysningar	11–16
7. Undertecknande	17
8. Revisionsberättelse	18–19




## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### Uppgift och verksamhet

Djurö, Möja och Nämdö (252002-8024) församlings grundläggande uppgift är, enligt lag om Svenska kyrkan och kyrkoordningen för Svenska kyrkan, att "föra gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission". Syftet är att människor skall komma till tro på Kristus och leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas. Församlingen har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen. Förutom denna grundläggande uppgift är församlingen huvudman för begravningsverksamheten enligt begravningslagen.

Församlingen har sitt säte i Värmdö kommun.

Djurö, Möja och Nämdö församling hade den 31 december 2021 2 727 tillhöriga medlemmar av en befolkning på 4 532 personer. Detta innebär att 60,3 % av befolkningen i församlingen var tillhöriga, vilket är en minskning med 0,6 % jämfört med föregående år. Antalet aktiva inträden uppgick till 9 personer medan antalet aktiva utträden var 33, en nettoförändring på -24 personer.

Församlingens övergripande mål och inriktning beskrivs i den församlingsinstruktion som godkändes av Domkapitlet år 2021. Utöver detta bestäms konkreta verksamhetsmål och inriktningar i den årliga verksamhetsplan som upprättas i samband med budgeten. Verksamheten består huvudsakligen av gudstjänster, kyrkliga handlingar, diakoni, kyrkomusik, barn- och ungdomsverksamhet, begravningsverksamhet samt administration av dessa verksamheter.

I församlingen finns tre egna kyrkor, en på varje ö, men verksamhet bedrivs även sommartid i de två kapellen på Sandhamn och Runmarö. Förutom dessa byggnader innehar församlingen ett antal förvaltningsbyggnader som bland annat inrymmer bostäder, administration och vaktmästeri.

I församlingens årsredovisning anges belopp i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges.

### Organisation

Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ och sammanträder minst två gånger per år. Kyrkofullmäktige tar ställning till frågor av principiell karaktär eller av stor ekonomisk betydelse. Kyrkofullmäktige beslutar om budget, årsredovisning och församlingsavgift. Kyrkorådet är församlingens verkställande organ (styrelse) som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen och där kyrkoherden är självskriven ledamot. Under 2021 sammanträdde kyrkorådet vid elva tillfällen, de flesta digitalt. Kyrkorådet har utsett ett arbetsutskott, ett fastighetsutskott och ett kyrkogårdsutskott vilkas uppgift är att förbereda ärenden till kyrkorådet. Utöver gällande lagstiftning och förordningar tillämpar församlingen inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), KRED:s rekommendationer, församlingsinstruktion mm. Inom personalområdet tillämpar församlingen Svenska kyrkans kollektivavtal. Församlingen har även upprättat olika typer av policys.

Det finns tio fast anställda personer i församlingen, varav fyra arbetar på deltid. Fem personer arbetar med den grundläggande uppgiften. Inom barnverksamheten drivs en öppethusverksamhet som leds av en församlingsassistent. Ungdoms- och konfirmandarbetet leds av en pedagog tillsammans med präst. Den musikaliska verksamheten bedrivs på alla tre öarna och delas mellan två musiker. Begravningsverksamheten sköts av två vaktmästare vilka även är kyrkovaktmästare. Under sommartid förstärks bemanningen inom vaktmästeriet. I församlingen finns även en administratör och en timanställd ekonom.

### Främjande av ändamål

Ändamålet främjas genom att det i församlingen firas gudstjänst minst en gång i veckan. Därutöver bedrivs ett stort antal aktiviteter exempelvis konfirmandundervisning, barn- och ungdomsgrupper, besöksverksamhet och själavårdssamtal, för att uppfylla den grundläggande uppgiften. Begravningsverksamheten bedrivs enligt begravningslagen.

	2021	2020	2019	2018	2017
Antal gudstjänstdeltagare	3 361	3 147	8 371	2 710	1 060
varav antal deltagare i kyrkliga handlingar	2 044	2 204	4 390		
varav nattvardsgäster(kommunikanter)	264	185	774		
Antal döpta	54	36	51	54	62
Antal konfirmander	12	0	21	12	2
Antal vigselgudstjänster	24	19	48	31	48
Antal begravningsgudstjänster	51	45	30	32	43
Antal aktiva inträden	9	9	2	5	11
Antal aktiva utträden	33	30	20	25	43

M

3

SSO  
P

### Fasta grupper

Antal deltagare i barn - och ungdomsverksamhet	8	25	20	798	22
varav antal körmedlemmar	8	25	20		
Antal deltagare i vuxenverksamhet	52	54	54	2 128	59
varav antal körmedlemmar	52	54	54		

### Öppen verksamhet

Antal deltagare i barn - och ungdomsverksamhet	30	30	1 473	1 473	50
Antal deltagare i vuxenverksamhet	40	35	1 025	1 026	

### Kommentar till antalet kyrkliga handlingar, deltagare och besökare

Under 2021 har vår verksamhet påverkats av de restriktioner som Folkhälsomyndigheten utfärdat. Möjligheten till att delta i olika verksamheter har kraftigt begränsats. Verksamheten har ställts om och redovisas i 2021 års verksamhetsuppföljning.

### Resultat och ställning

2021 års överskott uppgår till 1 020 Tkr vilket är 1 390 Tkr sämre än det budgeterade resultatet. I budgeten för 2021 räknades med en uppskattad intäkt för försäljning av fastighet på 2 200 Mkr men denna försäljning har fått skjutas på framtiden. På grund av pandemin har församlingen trots detta ett stort överskott då de flesta verksamheter inte kunnat bedrivas enligt de verksamhetsmål som satts upp. Kostnaderna för både personal och övrigt har kraftigt understigit de budgeterade och dessutom har bidrag för att täcka sjuklönekostnader utbetalats, vilket minskat kostnaderna för arbetskraft. Fastighetsverksamheten har överskridit lagd budget med ca 191 Tkr för 2021. En stor anledning till detta är de kraftigt ökade priserna på el som gjort att budgeten överskridits med nästan 100 %. Verksamhetens totala intäkter uppgick till 12 743 Tkr (12 272 Tkr) medan kostnaderna inklusive avskrivningar uppgick till 11 736 Tkr (11 034 Tkr).

Kyrkoavgiften uppgick till 7 833 (8 094) Tkr brutto. Efter den ekonomiska utjämningen på -465 (-467) Tkr blev nettointäkten av församlingsavgiften 7 368 (7 627) Tkr, vilket var 5 Tkr över den budgeterade nettointäkten på 7 363 Tkr.

Begravningsverksamhetens överskott för 2021 uppgick till 421 Tkr.

### Målsatt kapital

Församlingens mål för det egna kapitalets storlek har fastställts till 7 500 tkr (7 500 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 6 566 tkr (5 546 tkr)

### Flerårsöversikt

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Allmänna förutsättningar</b>					
Tillhöriga per den 31 december (antal)	2 727	2 760	2 828	2 841	2 891
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna i %)	60	60,9	62,6	63,8	65,7
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (%)	1,14	1,14	1,14	1,14	1,14
Medelantalet anställda	7	7	8	8	9
varav medelantalet anställda i begravningsverksamheten	1,3	1,6	1,7	1,6	
<b>Resultat (tkr)</b>					
Verksamhetens intäkter	12 743	12 272	11 674	12 905	11 600
Verksamhetens resultat	1 008	1 238	-574	-294	-1 497
Resultat från finansiella investeringar	12	35	1	-4	51
Årets resultat	1 020	1 273	-572	-298	-1 446
<b>Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (tkr)</b>					
- varav slutavräkning (tkr)	7 833	8 094	8 092	7 964	7 609
	55	313	370	495	257
Begravningsverksamhetens nettokostnader	3 606	3 694	2 950	2 103	2 052
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	45,4	44,6	53,3	46,6	57,3
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	3,2	3,4	3,5	2,9	3

SSB

in

4

### Ekonomisk ställning

Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
Eget kapital (tkr)	14 066	13 046	11 773	12 345	12 643
Soliditet (%)	69,6	69,8	67,82	67	69,56
Värdesäkring av eget kapital (%)	7,8	10,8	-4,6	-2,4	-10,1
Likviditet (%)	239,2	192,9	140,5	152,8	306,7

### Nyckeltalsdefinitioner

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

Begravningsverksamhetens nettokostnader- Begravningsverksamhetens totala kostnader minus Övriga intäkter och Ränteintäkter.

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 (%) - Uppgiften beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital.

Likviditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder

### Väsentliga händelser under verksamhetsåret

Församlingens huvudverksamhet finns beskrivet i delen Verksamhetsuppföljning 2021. Under denna rubrik behandlas främst händelser av ekonomisk karaktär.

Verksamhetsåret 2021 har fortsatt varit drabbat av pandemin som inneburit att stora delar av församlingen, landet och världen fått stänga ner. I församlingen märks detta genom att antalet gudstjänster och kyrkliga handlingar blivit betydligt färre och att övriga verksamheter inte kunnat hållas igång som tänkt. Det ekonomiska resultatet av detta är att församlingen grundläggande verksamheter visar ett stort överskott även för 2021. Dessvärre har pandemin även inneburit att prognoserna för kyrkoavgift 2022 fått skrivas ner då underlaget för medlemsavgiften kommer att minska. För Djurö, Möja och Nämndö församling, vilken är en till medlemsantalet liten församling med ett stort geografiskt upptagningsområde, innebär detta stora utmaningar.

Under 2021 har reparationer av rötskador och sanering av gravvalvet i Djurö kunnat färdigställas. Detta har varit ett omfattande arbete och församlingen har ett beslut på att erhålla 75 % av kostnaderna som Kyrkoantikvarisk ersättning.

Flera viktiga dokument har tagits fram under 2021, däribland Riktlinjer för begravningsverksamheten, lokalförsörjningsplan fram till och med 2029 samt skötselplan för begravningsplatser och övriga utomhusytor. Dessutom har församlingens nya FIN godkänts.

### Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

I nedanstående tabell, där siffrorna kommer från den simuleringsmall som finns att hämtas på Svenska kyrkans Intranät, kan man följa den framtida utvecklingen av kyrkoavgiften och den ekonomiska utjämnningen fram till och med år 2024. Siffrorna baseras på att kyrkoavgiften är oförändrad mot dagens avgift på 1,14.

tkr	Plan 2024	Plan 2023	Bestutad 2022	Utfall 2021	Förändr min 2021 o 2022
Kyrkoavgift	7 907	7 652	7 541	8 094	-6,80%
Ekonomisk utjämnning	-430	-450	-436	-467	-6,60%
	7 477	7 202	7 105	7 627	

### Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Församlingen bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

SSE

in

5

## Kollekter

Kollekter (tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Förmedlade rikskollekter	24	26	31	32	27
Förmedlade stiftskollekter	6	6	11	13	7
Förmedlade församlingsskollekt	16	12	47	20	11
Församlingsskollekt till egen verksamhet	25	1	33	18	15
<b>Summa kollekt</b>	<b>71</b>	<b>45</b>	<b>122</b>	<b>83</b>	<b>60</b>

Kollekter tas upp i samband med offentlig gudstjänst eller andaktstund. En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet/stiftet. Kollektändamål och dagar fastställs av kyrkostyrelsen respektive domkapitlet.

Församlingsskollekt beslutas i församlingen: Församlingsskollekt kan tas upp till förmån för en annan juridisk person. Sådana förmedlade kollekt tas inte upp i församlingens resultaträkning.

Då gudstjänster under stora delar av året endast kunnat hållas digitalt har kollekterna minskat betydligt jämfört med ett normalår.

55E

LN

6 B

## Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2021	2020
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Kyrkoavgift		7 833	8 094
Begravningsavgift	2	3 606	3 694
Ekonomisk utjämning	3	-465	-467
Erhållna gåvor	4	57	2
Erhållna bidrag	5	1 125	491
Nettoomsättning	6	558	445
Övriga verksamhetsintäkter		29	13
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>		<b>12 743</b>	<b>12 272</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-5 549	-5 133
Personalkostnader	7	-5 780	-5 474
Av- och nedskrivning av materiella anläggningstillgångar		-406	-413
Övriga verksamhetskostnader		0	-14
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>		<b>-11 735</b>	<b>-11 034</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>1 008</b>	<b>1 238</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	8	40	36
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		15	40
Räntekostnader och liknande resultatposter		-43	-41
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 020</b>	<b>1 273</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>1 020</b>	<b>1 273</b>

552

JN 7 JP

## Balansräkning

TILLGÅNGAR, tkr	Not	2021	2020
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	9	7 889	8 220
Inventarier, verktyg och installationer	10	225	269
		<b>8 114</b>	<b>8 489</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	11	3 135	3 098
Långfristig fordran bergavningsverksamhet	2	0	81
		<b>3 135</b>	<b>3 179</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>11 249</b>	<b>11 668</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		68	17
Fordran begravningsverksamhet	2	81	389
Skattefordringar		135	135
Övriga fordringar		94	58
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		809	232
		<b>1 187</b>	<b>831</b>
Kassa och bank	12	7 772	6 174
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>8 959</b>	<b>7 005</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>20 208</b>	<b>18 673</b>



## Balansräkning

<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER, tkr</b>	<b>Not</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Eget kapital</b>			
Balanserat resultat		13 046	11 773
Årets resultat		1 020	1 273
<b>Summa eget kapital</b>		<b>14 066</b>	<b>13 046</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	13	1 980	2 000
Långfristig skuld begravningsverksamheten	2	421	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>2 401</b>	<b>2 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		1 321	911
Övriga skulder		202	361
Villkorade bidrag	14	1 191	1 434
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 027	921
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>3 741</b>	<b>3 627</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>20 208</b>	<b>18 673</b>

M 9 B  
LSE



Djurö, Möja och Nämdö församling  
252002-8024

## Eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 1 januari 2020	12 345	-572	11 773
Omföring av föregående års resultat	-572	572	0
Årets resultat		1 273	1 273
Utgående balans 31 december 2020	11 773	1 273	13 046

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 1 januari 2021	11 773	1 273	13 046
Omföring av föregående års resultat	1 273	-1 273	0
Årets resultat		1 020	1 020
Eget kapital 31 december 2021	13 046	1 020	14 066

fn 10   
SSE

## Tilläggsupplysningar

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Redovisnings- och värderingsprinciper

Församlingens årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*.

Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Kyrkostyrelsens redovisningsråd för Svenska Kyrkan (KRED). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år, om inget annat anges.

#### Intäktsredovisning

Intäkter redovisas till det verkliga värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

#### Kyrkoavgift och begravningsavgift

Svenska kyrkans huvudintäkt utgörs av kyrkoavgiften. I enlighet med lag om avgift till registrerat trossamfund får Svenska kyrkan statlig hjälp med uppbörd, taxering och indrivning av kyrkoavgiftsmedlen. Det slutliga utfallet av kyrkans avgiftsunderlag erhålls först två år efter avgiftsgrundande år och därför är Svenska kyrkan berättigad att uppbära ett förskott från staten, fördelat med en tolfedel per månad. Samtidigt med utbetalningen av förskottet sker en avräkning av det slutliga avgiftsunderlaget två år tillbaka. Kyrkoavgiften intäktsredovisas i takt med utbetalningarna från staten.

Sedan 2017 gäller en enhetlig begravningsavgift i hela landet förutom i Stockholms och Tranås kommuner där kyrkan inte är huvudman för begravningsverksamheten.

Den begravningsavgift som församlingen erhåller för året fastställs av Kammarkollegiet utifrån det preliminära kostnadsunderlag som församlingen redovisar. Den i resultaträkningen intäktsredovisade begravningsavgiften motsvarar det faktiska kostnadsunderlaget d.v.s. det belopp som erfordrats för att bedriva årets begravningsverksamhet. Se även begravningsverksamhetens särredovisning, not 2.

#### Erhållna gåvor, bidrag och offentliga bidrag

Erhållna gåvor redovisas som intäkt i den period de mottagits. Bidrag och offentliga bidrag intäktsredovisas efter hand som villkor som är förknippade med bidragen uppfylls. Bidrag till anläggningstillgångar har reducerat anskaffningsvärdet på dessa tillgångar.

#### Leasing

All leasing, både när församlingen är leasetagare och leasegivare, redovisas som operationell leasing, d.v.s. leasingavgifterna, inklusive en första förhöjd avgift, redovisas som intäkt/kostnad linjärt över leasingperioden. Med leasingperiod avses den period som leasetagaren har avtalat att lease en tillgång.

#### Ersättning till anställda

Löpande ersättningar till anställda i form av löner, sociala avgifter och liknande kostnader förs i takt med att de anställda utför tjänster. Eftersom alla pensionsförpliktelser klassificeras som avgiftsbestämda redovisas en kostnad det år pensionen tjänas in.

#### Materiella anläggningstillgångar

I församlingen finns materiella anläggningstillgångar redovisade enligt två olika definitioner i K3:

Som grundregel gäller att materiell anläggningstillgång är en fysisk tillgång som innehas för att bedriva näringsverksamhet (ge ekonomisk fördelar/kassaflöde).

För ideell sektor gäller att materiell anläggningstillgång också omfattar fysisk tillgång som innehas för det ideella ändamålet även om grundregeln inte är uppfylld.

De flesta anläggningstillgångar har klassificerats enligt den senare regeln då församlingens ändamål är religiös verksamhet.

Nedskrivningsprövning sker alltid för sådana tillgångar som inte längre uppfyller något av kraven ovan för att definieras som materiella anläggningstillgångar.

Inventarier med ett anskaffningsvärde under 50 % av prisbasbeloppet har utifrån väsentlighetsbedömning redovisats som kostnad.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

En materiell anläggningstillgång som har betydande komponenter där skillnaden i förbrukning förväntas vara väsentlig, redovisas och skrivs av som separata enheter utifrån varje komponents nyttjandeperiod.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod tillämpas.

M " JB  
SSC

Mark, med undantag för begravningsverksamhetens mark, har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Begravningsplatsernas mark skrivs av på 50 år.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kyrkogårdsmark	50 år
Markanläggning	30-50 år
Byggnader	30-50 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5-10 år

#### Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

När det finns indikation på att en materiell anläggningstillgångs värde har minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. För tillgångar som sedan tidigare skrivits ned görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Materiella anläggningstillgångar skrivs ned efter två huvudmetoder beroende på grunden för klassificering som materiell anläggningstillgång. Materiella anläggningstillgångar som används för att ge ekonomiska fördelar/positivt kassaflöde skrivs ned enligt reglerna i K3, kap. 27. De materiella anläggningstillgångar som innehas för det ideella ändamålet skrivs ned enligt kap. 37, där det finns en grund- och en förenklingsregel. Tillämpad metod för nedskrivningar beskrivs i förekommande fall i not.

#### Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas enligt reglerna i K3 kap. 11 vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärdet.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när församlingen/pastoratet blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och församlingen/pastoratet har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

#### Långfristiga värdepappersinnehav - portföljvärdering

Församlingen har definierat en värdepappersportfölj. Portföljen ingår i posten andra långfristiga värdepappersinnehav i balansräkningen. För de instrument som ingår i tillämpas värderingsprincipen på portföljen som helhet. Det innebär att vid prövning av lägsta värdets princip/prövning av nedskrivningsbehov avräknas realiserade förluster mot realiserade vinster inom portföljen.

#### Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas betalas in efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

#### Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallodagen periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallodagen det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the number "12" and several illegible signatures.

## Not 2 Begravningsverksamhet

Djurö, Möja och Nämdö församling är huvudman för begravningsverksamheten inom dess geografiska område. Begravningsverksamheten finansieras av begravningsavgiften. Begravningsavgiften får inte användas till annat än de uppgifter som anges i begravningslagen.

### Begravningsverksamhetens särredovisning

Belopp i tkr	2021	2020
<b>Verksamhetens intäkter</b>		
Begravningsavgift- erhållet för året	4 027	3 613
Övriga intäkter	61	52
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>4 088</b>	<b>3 665</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>		
Personalkostnader	-1 295	-1 372
Övriga kostnader	-2 187	-2 187
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-162	-161
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-3 644</b>	<b>-3 720</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Räntekostnader	-23	-26
<b>Begravningsverksamhetens överskott/underskott</b>	<b>421</b>	<b>-81</b>

### Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen

	2021	2020
Begravningsavgift- erhållet för året	4 027	3 613
Avgående överskott/tillkommande underskott enligt särredovisningen	-421	81
<b>Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen</b>	<b>3 606</b>	<b>3 694</b>

### Kommentarer till årets verksamhet

Årets överskott har sin förklaring i att den budgeterade renoveringen av kyrkogårdsmuren på Möja kyrkogård inte har genomförts. Den kommer att genomföras under 2022.

### Huvudmannens fordran/skuld avseende begravningsverksamheten

	2021	2020
Ingående fordran (+)/skuld (-)	470	303
Reglering av 2019- års över-/underskott	-389	86
<b>Årets överskott (-)/underskott (+)</b>	<b>-421</b>	<b>81</b>
Utgående fordran (+)/skuld (-)	-340	470
Varav långfristig fordran (+)/skuld (-)	81	81
Varav kortfristig fordran (+)/skuld (-)	-421	389

## Not 3 Ekonomisk utjämning

Alla församlingar och pastorat omfattas av ett inomkyrkligt utjämningssystem. Syftet med utjämningen är att omfördela en del av kyrkoavgiften och därigenom bibehålla möjligheten till en rikstäckande kyrklig verksamhet. Kyrkomötet beslutar om kriterierna för utjämningen.

## Not 4 Erhållna gåvor

	2021	2020
<b>Gåvor redovisade i resultaträkningen</b>		
Församlingskollekt till egen verksamhet	26	1
Gåva till församlingens verksamhet	31	1
	<b>57</b>	<b>2</b>

13 SSE

**Not 5 Erhållna bidrag**

	2021	2020
Kyrkoantikvarisk ersättning	521	85
Övriga bidrag från stiftet	272	320
Statliga bidrag	26	86
Övriga bidrag	306	0
	<b>1 125</b>	<b>491</b>

**Not 6 Nettoomsättning**

	2021	2020
Hysesintäkter	179	148
Clearingintäkter	271	245
Gravrättsavgifter	44	29
Övriga intäkter	64	23
	<b>558</b>	<b>445</b>

**Not 7 Personal**

Medelantalet anställda	2021	2020
Kvinnor	5	6
Män	2	1
	<b>7</b>	<b>7</b>

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp, 23 800 kr (23 650 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelning i kyrkorådet, antal på balansdagen	2021	2020
Kvinnor	5	5
Män	3	3
Könsfördelning bland ledande befattningshavare, antal på balansdagen		
Kvinnor	1	1
Män	0	0
Kvinnor i kyrkoråd/ledande befattning totalt	6	6
Män i kyrkoråd/ledande befattning totalt	3	3

Löner, arvoden och andra ersättningar	2021	2020
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	1 023	1 008
Anställda	3 072	3 091
	<b>4 095</b>	<b>4 099</b>

Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige, kyrkoråd, församlingsråd m. fl. organ redovisas i resultaträkningen på raden Personalkostnader.

Ersättning till ordföranden i kyrkoråd	2021	2020
Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	93	82

Pensionskostnader och andra sociala avgifter	2021	2020
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	201	191
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	1 244	995
	<b>1 445</b>	<b>1 186</b>

**Särskilt om avgångsvederlag**

Djurö, Möja och Nämdö församling har inga utfästelser om pensioner eller avgångsvederlag till personer i ledande ställning.

14  
SSE

**Not 8 Resultat från finansiella investeringar**

	2021	2020
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		
Utdelning	40	36
	40	36
Övriga ränteläntäkter och liknande resultatposter		
Räntor	15	40
	15	40

**Not 9 Byggnader och mark**

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde (+)	12 720	12 720
Inköp (+)	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 720	12 720
Netto anskaffningsvärde	12 720	12 720
Ingående avskrivningar (-)	-4 500	-4 170
Årets avskrivningar (-)	-331	-330
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 831	-4 500
Utgående redovisat värde	7 889	8 220

**Not 10 Inventarier, verktyg och installationer**

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde (+)	1 972	1 986
Inköp (+)	31	56
Försäljningar och utrangeringar (-)	0	-70
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 003	1 972
Netto anskaffningsvärde	2 003	1 972
Ingående avskrivningar (-)	-1 703	-1 671
Försäljningar och utrangeringar (-)	0	49
Årets avskrivningar (-)	-75	-81
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 778	-1 703
Utgående redovisat värde	225	269

15 SE



## Not 11 Värdepappersinnehav

Värdepappersinnehav (tkr)	Redovisat värde	Marknads värde
Långfristiga värdepappersinnehav		
Noterade aktiefonder	3 063 (3 026)	4 535 (3 847)
Onoterade långfristiga placeringar	72 (72)	
Summa långfristiga värdepapper	3 135 (3 098)	4 535 (3 847)
Summa värdepappersinnehav	3 135 (3 098)	4 535 (3 847)

Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	3 098	3 064
Investeringar under året (+)	37	34
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 135	3 098
Utgående redovisat värde	3 135	3 098

## Not 12 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 6756 (5203) tkr behållning på det s.k. kyrkkontot. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå. De regelverk som styr kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisnings-sammahang ses som ett ordinarie banktillgodohavande.

## Not 13 Långfristig skuld

Andel av långfristiga skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen	2021	2020
Skulder till kreditinstitut	1 980	2 000
	1 980	2 000

Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut	2021	2020
Fastighetsinteckningar	2 500	2 500

Fastighetsinteckningen avser Värmdö Berg 11:3 och Värmdö Djurö 4:3.

## Not 14 Villkorade bidrag

	2021	2020
Ingående balans	1 434	1 431
Erhållet under året (+)	7	3
Anspråktaget under året (-)	-250	0
Summa utgående balans	1 191	1 434

Specifikation av utgående balans	2021	2020
Skuldförda bidrag till verksamheten	1 191	1 434
Summa	1 191	1 434

## Not 15 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Stockholms stifts stiftsstyrelse beslutade i januari 2022 att en gemensam ekonomisk enhet (ett pastorat) skall bildas för hela Värmdö kommun och detta skall träda i kraft senast den 1 januari 2026. Det betyder att Gustavsberg Ingarö församling, Värmdö församling och Djurö, Möja och Nämdö församling kommer att bilda ett pastorat.

Stockholms stift har även i januari 2022 meddelat att man inte kommer att utbetala något stiftsbidrag för sommarkyrkoverksamheten under kommande år på grund av begränsade resurser och många ansökningar. Detta innebär att intäkter på ca 300 Tkr försvinner.

Handwritten signature and date: 16/5/22



Djurö, Möja och Nämdö församling  
252002-8024

Djurö 2022-04-27

  
Gullewi Dunback, kyrkorådets ordförande

  
Kristina Popoff

  
Inga Winroth

  
Carina Pettersson


  
Annika Peterzén

  
Solveig Strandberg Eriksson

  
Elisabeth Ringbom

  
Börje Österman


  
Stina Åbrandt

  
Yvonne Hallin, kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har avgivits 2022-05-06

  
Kerstin Olesen

Mazars AB

  
Karin Westerlund, auktoriserad revisor

M 17  
PB  
SE

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till kyrkofullmäktige i Djurö, Möja och Nämndö församling  
Org. nr 252002-8024

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Djurö, Möja och Nämndö församling för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Djurö, Möja och Nämndö församlings finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att kyrkofullmäktige fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorerernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *Det registrerade revisionsbolagets ansvar* samt *De förtroendevalda revisorerernas ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till församling enligt god revisorssed i Sverige. Vi som registrerat revisionsbolag har fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### Annan information än årsredovisningen

Det är kyrkorådet som har ansvaret för den andra informationen. Den andra informationen består av Verksamhetsuppföljning 2021.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifierats ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

#### Kyrkorådets ansvar

Det är kyrkorådet som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Kyrkorådet ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga

felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar kyrkorådet för bedömningen av församlingens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om kyrkofullmäktige avser att upplösa församlingen, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### Det registrerade revisionsbolagets ansvar

Vi har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av församlingens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i kyrkorådet uppskatningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att kyrkorådet använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om församlingens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor,

M 18 557  
B

måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en församling inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera kyrkorådet om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

#### **De förtroendevalda revisorernas ansvar**

Vi har att utföra en revision enligt kyrkoordningen och revisionslagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av församlingens resultat och ställning.

#### **Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt kyrkoordningen**

##### **Uttalande**

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av kyrkorådets förvaltning för Djurö, Möja och Nämndö församling för år 2021.

Vi tillstyrker att kyrkofullmäktige beviljar kyrkorådets ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

##### **Grund för uttalande**

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorernas ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till församlingen enligt god revisionssed i Sverige. Vi som registrerat revisionsbolag har fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

##### **Kyrkorådets ansvar**

Kyrkorådet ansvarar för församlingens organisation och förvaltningen av församlingens angelägenheter enligt kyrkoordningen. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma församlingens ekonomiska situation och att tillse att församlingens organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och församlingens ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

##### **Revisorernas ansvar**

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för

att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon ledamot av kyrkorådet i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot församlingen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot församlingen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder de auktoriserade revisorerna professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på de auktoriserade revisorernas professionella bedömning och övriga valda revisorers bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för församlingens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Stockholm 2022-05-06

Kerstin Olesen

Mazars AB

Karin Westerlund

Auktoriserad revisor

SSZ  
R 19

## Innehåll

---

### Verksamhetsuppföljning 2021

	Sida
Inledning	
<b>GRUNDLÄGGANDE UPPGIFTEN</b>	
1. Verksamhetsgemensamt	3
2. Gudstjänster och kyrkliga handlingar	4
3. Fritidskyrkan	5
4. Musikverksamhet	6-7
5. Barnverksamhet 0-12 år	8
6. Ungdomsverksamhet	9
7. Konfirmandverksamhet	10
8. Vuxenverksamhet	11
9. Diakoni	12
<b>STYRNING OCH LEDNING</b>	
10. Strategisk styrning och revision	13
11. Verksamhetsledning	14
<b>FÖRSAMLINGSADMINISTRATION OCH VERKSAMHETSSTÖD</b>	
12. Gemensamma kostnader och administration	15-16
<b>FASTIGHETER</b>	
13. Fastighetsförvaltning	17-18
<b>FINANS</b>	
14. Finansnetto	19
<b>BEGRAVNINGSVERKSAMHET</b>	
16. Begravningsverksamhet	20-21

SSÉ

AM PB

## Sammanfattning av verksamhetsåret 2021

---

Pandemin som drabbade oss 2020 släppte inte sitt grepp om världen och församlingen utan vi fick fortsätta att anpassa verksamheterna på olika sätt under stora delar av året. Liksom under 2020 har personalen varit engagerade och på alla sätt försökt lösa situationer allt eftersom de dykt upp, vilket många församlingsbor har kunnat vittna om.

Vår komminister Åsa Meurling, som beslutat sig för att avsluta sin tjänst i församlingen, höll sin avskedspredikan i början av året. Den 1 september ersattes hon av komminister Linn Fleisher Sjöberg. Då kantor Britt Wennberg gick i pension fick vi även en ny kantor under hösten, Eva Brink. Eva har sedan tidigare vikarierat i församlingen under många år.

Under våren fick gudstjänsterna fortsätta sändas digitalt. Många begravningsgudstjänster har hållits, både på grund av pandemin och av andra orsaker. Detta har betytt ett stort behov av samtal med sörjande. Här har diakonin varit till hjälp och stöd för många ensamma människor som upplevt sig isolerade.

När restriktionerna lättade under sommaren konfirmerades 11 ungdomar den 4 juli. I november träffades 2022 års konfirmander för första gången och gruppen är rekordstor med 42 deltagare, av vilka flera kommer från andra församlingar. Gruppen kommer att konfirmeras sommaren 2022. Vigslar och dop har kunnat hållas med begränsat antal besökare.

Vår nya församlingsinstruktion blev godkänd av stiftet under 2021 och den gäller nu till den 18 augusti 2025.

Församlingen har under året arbetat en hel del med arbetsmiljöfrågor. En Akka-undersökning har genomförts och resultatet handläggs av Globenhälsans psykologer. Vi har även träffat fackförbunden Kommunal och Vision för att färdigställa olika policydokument. Lönesamtal och utvecklingssamtal har hållits med personalen.

Inför 2022 har hållits planeringsmöten vad gäller vilka verksamheter som skall prioriteras efter pandemin och en efterfrågad del är att bibelsamtalen kommer i gång.

Yvonne Hallin  
Kyrkoherde

SSÉ  
du  
JF

## GRUNDLÄGGANDE UPPGIFTEN

Detta avsnitt omfattar verksamhetsområdena Verksamhetsgemensamt, Gudstjänster och kyrkliga handlingar, Fritidskyrkan, Barnverksamhet, Ungdomsverksamhet, Konfirmandverksamhet, Vuxenverksamhet, Diakoni och Mission samt Musik.

### Verksamhetsuppföljning 2021 för verksamhet 1010 Verksamhetsgemensamt (för den grundläggande uppgiften)

I denna verksamhet redovisas församlingsavgift och ekonomisk utjämning. Kyrkoavgift efter avdrag för utjämningsavgift är den nettosumma församlingen kan disponera för sin verksamhet.

Kyrkoavgiften i församlingen är 114 öre per skattekrona. 2021 års församlingsavgift baseras på 2019 års beskattningsbara inkomster för kyrkotillhöriga i församlingen.

	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall i % av budget
<b>Verksamhet 1010</b>				
<b>Verksamhetsgemensamt</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Församlingsavgift	8 094 242	7 826 000	7 833 497	100,1
Ekonomisk utjämning	-466 872	-463 000	-464 940	100,4
<b>Summa intäkter</b>	<b>7 627 370</b>	<b>7 343 000</b>	<b>7 374 829</b>	<b>100,4</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Övriga verksamhetskostnader	-20 000	-20 000	-20 000	100
<b>Summa kostnader</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>100</b>



## Verksamhetsuppföljning 2021 för verksamhet 1100 Gudstjänster och kyrkliga handlingar

Coronan var 2021 inne på sitt andra år och fortsatt var det under året svårt att fira gudstjänst då pandemin förhindrade personliga möten. Gudstjänsterna fick under stora delar av året sändas digitalt. Under andra halvan av året kunde gudstjänsterna återupptas med begränsat antal deltagare.

Det har varit svårt att beräkna antalet besökande vid gudstjänsterna även detta år då så många av dem hållits digitalt. De besökande som kunnat räknas har uppgått till 3 361 (3 147 år 2020) men förhoppningen är att många kunnat delta via de olika digitala kanaler som använts. I de digitala gudstjänsterna har inga mässor firats. Många begravningsgudstjänster har hållits och samtalen inför dessa har skett via länk eller telefon.

Förrättningarna har anpassats efter önskemål och efter pandemin. När restriktionerna hävts har många valt att döpa sina barn men förhållandevis få vigslar har hållits. De som velat fira nattvard har kunnat komma till kyrkan och där har vi haft mässa tillsammans.

Inom verksamheten fanns 2,5 årsanställd personal.

	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall i % av budget
<b>Verksamhet 1100</b>				
<b>Gudstjänster och kyrkliga handlingar</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>305 685</b>	<b>161 000</b>	<b>281 050</b>	<b>174,6</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Övriga verksamhetskostnader	-223 097	-199 000	-337 501	169,6
Personalkostnader	-1 310 227	-1 715 732	-1 499 735	87,4
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 533 324</b>	<b>-1 914 732</b>	<b>-1 837 236</b>	<b>95,9</b>



## Verksamhetsuppföljning 2021 för verksamhet 1181 Fritidskyrkan

Fritidskyrkan har under sommaren kunnat hålla andakter och gudstjänster med ett mindre antal besökare på både Djurö, Möja och Nämdö samt även Sandhamn och Runmarö. Några stora konserter har inte kunnat hållas inne i kyrkorna.

Bidraget från stiftet till driften av denna verksamhet minskade med 48 Tkr, något som man hade beräknat i budgeten. De största kostnaderna utgörs av resor till öarna och av de artister som kontrakterats.

	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall i % av budget
	2020	2021	2021	
<b>Verksamhet 1181</b>				
<b>Fritidskyrkan</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>320 000</b>	<b>250 000</b>	<b>272 000</b>	<b>108,8</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Övriga verksamhetskostnader	-154 336	-250 000	-212 214	
Personalkostnader	-109 467		-123 826	
<b>Summa kostnader</b>	<b>-263 803</b>	<b>-250 000</b>	<b>-336 040</b>	<b>134,4</b>

## Verksamhetsuppföljning för 2021 för verksamheterna 1541-1542 Barnkör Djurö och Möja och 3211-3213 Musik Djurö, Möja och Nämdö

---

På grund av den fortsatta pandemin och då den nya musikern i Djurö började först efter sommaren har verksamheten inte varit i gång som vanligt detta år. Barn- och vuxenkören låg nere hela vårterminen.

Under februari och mars sändes inspelade gudstjänster på Youtube. Skärtorsdagens gudstjänst sändes live online från Djurö kyrka med medverkande cellist. En del av påskens gudstjänster i övrigt spelades in i förväg på både Djurö, Möja, Nämdö, Sandhamn och Runmarö.

Externa solister och musiker har medverkat vid olika gudstjänster från sommaren och året ut. Musikgudstjänster har under sommaren kunnat hållas i Djurö kyrka och även i Sandhamns kapell och även där har externa musiker deltagit.

I september återupptogs verksamheten med Djurö kyrkokör med en körworkshop för såväl gamla som nya körmedlemmar. Suget att få börja sjunga igen var stort och under hela hösten deltog 12 sångare i repetitionerna och vid tre tillfällen vid gudstjänster under november och december. En nyhet infördes då Whats App och Google Drive för både ljudfiler och noter introducerades. Ljudfilerna har gjort att körmedlemmarna har kunnat övat hemma på egen hand.

Som en mycket uppskattad avslutning bjöds kören i Djurö på catering i slutet av december.

Barnkören på Djurö återupptog sin verksamhet i slutet av september och i början deltog 4 barn i kören. Innan året var slut hade antalet ökat till 10. Barnkören deltog då samlingen vid julkrubban hölls på julaftonen.

Besöken vid Djuröhemmet under hösten har varit få då man varit rädda för smittspridning.

Ett nytt bra elpiano har införskaffats till Djurö kyrka vilket har varit viktigt speciellt vid körövningar.

Nästan alla aktiviteter och musikgudstjänster var under våren 2021 fortsatt inställda. Möja manskör fick ersätta Möja stora kyrkokör vid inspelade gudstjänster. Efter sommaren kunde äntligen ordinarie körverksamhet starta upp och även annan verksamhet som t ex gudstjänster började fungera i stort sett efter vanligt schema med nedtonat anslag.

Till följd av vårens inställda aktiviteter har endast en liten del av budgeterat anslag kunnat användas.

Barnkören på Möja har inte haft någon verksamhet under 2021 då skolans regler skiftat fram och tillbaka på ett oförutsägbart sätt. Till följd av detta har inget budgeterat anslag använts.

Liksom på Möja blev nästan alla vårens aktiviteter och musikgudstjänster fortsatt inställda under 2021 pga pandemin. Efter sommaren kunde verksamheten starta upp igen enligt schema. Endast en liten del av budgeterat anslag har kunnat brukas.

Då gudstjänsterna under våren fick spelas in har en hel del tid lagts ner på efterarbete med videoredigering av inspelningarna.

Musikverksamheten i församlingen har letts av 1,5 årsanställd personal.

	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall i % av budget
	2020	2021	2021	
<b>Verksamheterna 1541-1542</b>				
<b>Barnkörer Djurö och Möja</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>	0	0	3 792	
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Övriga verksamhetskostnader	-10 672	-42 000	-691	1,6
Personalkostnader	-200 998	-231 347	-112 489	48,6
<b>Summa kostnader</b>	<b>-211 670</b>	<b>-273 347</b>	<b>-113 180</b>	<b>41,4</b>

	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall i % av budget
	2020	2021	2021	
<b>Verksamheterna 3211-3213</b>				
<b>Musik Djurö, Möja och Nämdö</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>	0	6 000	3 792	
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Övriga verksamhetskostnader	-467 000	-424 000	-121 218	28,6
Personalkostnader	-292 002	-301 670	-200 991	66,6
<b>Summa kostnader</b>	<b>-759 002</b>	<b>-725 670</b>	<b>-322 209</b>	<b>44,4</b>

M

7

SS E  
PB

## Verksamhetsuppföljning för 2021 för verksamhet 1543 Barnverksamhet

Efter nyår startades Öppna förskolan upp i Klockargården men verksamheten fick stängas ner igen på grund av pandemin. I stället fick vi hålla verksamheten i gång utomhus i Trastparken i Stavsnäs och där hade alla med egen matsäck som vi avåt tillsammans.

Vår Öppna förskola, som vanligtvis hålls två förmiddagar per vecka, är en mycket uppskattad och välbesökt verksamhet. När vi i augusti fick öppna upp igen kunde vi börja om med sång, lekar och samtal om livet med barn och få avsluta med en lättare lunch i fin gemenskap. Nya pedagogiska leksaker införskaffades till verksamheten, vilket varit uppskattat.

Verksamheten leddes av en församlingsassistent på 40 % av en heltidstjänst.

	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall i % av budget
	2020	2021	2021	
<b>Verksamhet 1543 Barnverksamhet Djurö</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>6 768</b>	<b>0</b>	<b>310</b>	
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Övriga verksamhetskostnader	-13 886	-25 000	-3 007	12,0
Personalkostnader	-167 813	-173 396	-183 179	105,6
<b>Summa kostnader</b>	<b>-181 699</b>	<b>-198 396</b>	<b>-186 186</b>	<b>93,8</b>

## Verksamhetsuppföljning 2021 för verksamheten 1600-1661 Ungdomsverksamhet

Församlingen bedriver öppen mötesplats på tisdagar och torsdagar i Klockargården för elever i åk 6 och uppåt. Där finns plats för samtal, pingisspel, pyssel, musik och alla sätt att umgås. Verksamheten har på grund av pandemin varit begränsad under året.

Grubbelklubben, de veckovisa möten med elever på Djurö skola som brukar hållas på tisdagar där vi reflekterar kring frågor om etik och andra livsfrågor, har inte heller kunnat genomföras mer än vid några tillfällen.

Ungdomsverksamheten finns representerade i det lokala nätverk som arbetar med ungdomsfrågor. I nätverket finns även föreningslivet, Värmdöpolarna/socialförvaltningen, Fyrhuset och skolan med. Trots pandemin kunde två träffar genomföras under 2021.

Ingen fältverksamhet kunde genomföras under 2021.

Ungdomsverksamheten är en viktig del av mötesplats Stavnäs men denna verksamhet har legat nere under 2021. Dock har viss samverkan kunnat upprätthållas med Boo församling och med Nacka församling har ett nära samarbete funnits angående barn och ungdomar i sorg. Kontinuerlig kontakt via nätverksträffar bedrivs även med övriga grannförsamlingar.

Verksamheten leddes av en församlingspedagog på 60 % av en heltidstjänst.

	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall i % av budget
Verksamhet 1600-1661 Ungdomsverksamhet	2020	2021	2021	
Verksamhetens intäkter	400	0	0	
Verksamhetens kostnader				
Övriga verksamhetskostnader	-15 108	-112 000	-13 918	12,4
Personalkostnader	-328 316	-277 609	-336 497	121,2
<b>Summa kostnader</b>	<b>-343 424</b>	<b>-389 609</b>	<b>-350 415</b>	<b>89,9</b>

## Verksamhetsuppföljning 2021 för verksamheten 1700 Konfirmandverksamhet

Konfirmandverksamheten för 2021 påbörjades vid första advent 2020. Frånsett en träff med konfirmanderna på sportlovet 2021 fick alla andra möten ske digitalt under våren. I maj månad hölls ett dygnsläger i Gustavsberg och under en vecka i juni kunde dagträffar ordnas på Djurö och Möja. Även en utflykt till Vaxholm med olika aktiviteter kunde genomföras för konfirmationen i juli i Djurö kyrka.

En coronasäkrad informationsträff för åk 8 har hållits inför konfirmationen 2022.

Inom ungdomsledarverksamheten har vi haft kontakt via SMS och ett inplanerat läger fick ställas in.

Då den normala verksamheten för ungdomar och konfirmander inte kunnat genomföras har arbetstiden för församlingspedagogen nyttjats till många andra nödvändiga aktiviteter. Förutom att vid behov ha varit behjälplig vid begravningar samt med vissa diakonala frågor har mycket tid ägnats åt hjälp med datafrågor/telefoni/hemsida/information. Här ingår även att ansvara för GDPR-frågor. Mycket tid har gått åt till att säkerställa att den nya arbetsplattform, Microsoft 365, som skall ersätta GIP, kommer att fungera vid migrering i mars 2022. Detta har inneburit deltagande i digitala träffar med Stockholms stift och nationell nivå.

Detsamma gäller ansvar för alla församlingens digitala möten ink förtroendevaldas sammanträden. Vid behov har även enklare insatser gjorts i våra fastigheter.

Cirka 60 % av en heltidstjänst finns i verksamheten fördelat på präst, församlingspedagog och församlingsassistent.

	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall i % av budget
<b>Verksamhet 1700 Konfirmandverksamhet</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>4 512</b>	<b>22 000</b>	<b>16 900</b>	<b>76,8</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Övriga verksamhetskostnader	-59 862	-190 000	-139 620	73,5
Personalkostnader	-430 125	-313 122	-322 498	103,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-489 987</b>	<b>-503 122</b>	<b>-462 118</b>	<b>91,8</b>



## Verksamhetsuppföljning för 2021 för verksamhet 1800-1822 Vuxenverksamhet

Soppluncher och Mångelmiddagar serveras varje måndag i Klockargården och är en otroligt uppskattad och mycket välbesökt tillställning. Ensamma pensionärer får mötas och samtala under väldigt hjärtliga former. Då allt stängdes ner såg ca 10 kvinnor till att man måndag till fredag möts med ryggsäck och matsäck och promenerar tillsammans. Man har fortsatt med promenandet varje vardag och detta har resulterat i bättre hälsa och trevliga samtal.

En vårdag åkte vi med ett antal pensionärer ut till Sandhamn där vi hade en dag med promenader och besök i kapellet. Dagen avslutades med lunch på värdshuset.

Under hela året har matlådor lagats och levererats flera gånger per vecka till några ensamma på Djurö. Även inköp och leverans av matvaror har utförts. Till julen inhandlades julmat som fylldes i kassar och överlämnades till ett antal behövande. Många barnfamiljer har fått det svårt ekonomiskt då man blivit uppsagda och fått vänta på A-kassa. Dessa har fått hjälp med mat och blöjor. Billiga barnkläder, matstolar, barnvagnar och leksaker har inköpts som levererats till behövande.

Vuxenverksamheten leddes av en församlingsassistent på 25 % av en heltidstjänst.

	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall i % av budget
	2020	2021	2021	
<b>Verksamhet 1800-1822 Vuxenverksamhet</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>6 163</b>	<b>3 000</b>	<b>14 854</b>	<b>495,1</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Övriga verksamhetskostnader	-15 502	-55 000	-32 268	58,7
Personalkostnader	-83 999	-145 508	-94 183	64,7
<b>Summa kostnader</b>	<b>-99 501</b>	<b>-200 508</b>	<b>-126 451</b>	<b>63,1</b>



## Verksamhetsuppföljning för 2021 för verksamhet 2100 Diakoni

Diakonin är en av kyrkans viktigaste verksamheter. Den verkar i församlingen på alla öarna, Djurö, Möja och Nämdö. Församlingen månar om denna verksamhet.

Pandemiåret har inneburit flera och nytillkomna insatser och flera personer än vanligt har sökt hjälp med mat, kläder och SL-kort. I församlingstidningen beskrivs verksamheten och många hittar till oss. På grund av coronan har inga gruppmöten kunnat hållas och vi har försökt kompensera detta med hembesök. Flera församlingsbor har drabbats av svår sorg och sorgesamtalen har varit många under året.

Inom verksamheten arbetade ca 40 % av en heltidstjänst.

	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall i % av
	2020	2021	2021	budget
<b>Verksamhet 2100</b>				
<b>Diakoni</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>1 350</b>	<b>0</b>	<b>15 450</b>	
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Övriga verksamhetskostnader	-61 340	-41 000	-66 344	161,8
Personalkostnader	-266 072	-346 029	-250 295	72,3
<b>Summa kostnader</b>	<b>-327 412</b>	<b>-387 029</b>	<b>-316 639</b>	<b>81,8</b>

## STYRNING OCH LEDNING

Detta avsnitt omfattar verksamhetsområdena Strategisk styrning, Revision och Verksamhetsledning

### Verksamhetsuppföljning 2021 för verksamhet 5100-5820 Strategisk styrning, revision och verksamhetsledning

Inom denna verksamhet redovisas kostnaderna för de förtroendevalda i kyrkofullmäktige och kyrkoråd samt de utskott som utsetts av kyrkorådet, till exempel premien för den försäkring som finns tecknad för förtroendevalda. Även kostnader för revision redovisas här. För år 2021 finns även kostnader för kyrkovalet 2021 med i denna verksamhet.

Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ och väljs vart fjärde år av de församlingsbor som är medlemmar i Svenska kyrkan.

Kyrkofullmäktige utser för varje mandatperiod en styrelse i form av ett kyrkoråd där kyrkoherden ingår som självskriven ledamot. Kyrkorådet har ansvar för verksamheten tillsammans med kyrkoherden.

Kyrkorådet har utsett tre utskott, arbets-, fastighets- och kyrkogårdsutskott.

Kyrkoherden leder samtliga verksamheter i församlingen på ca 35 % av en heltidstjänst. Under året har stora resurser lagts på HR-arbete där konsulter inom HR-området anlåtats för upprättande av dokument mm.

	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall i % av budget
<b>Verksamhet 5100-5400</b>				
<b>Strategisk styrning och revision</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>	0	0	0	
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Övriga verksamhetskostnader	-86 758	-149 000	-111 780	75,0
Personalkostnader	-286 880	-375 861	-381 145	101,4
<b>Summa kostnader</b>	<b>-373 638</b>	<b>-524 861</b>	<b>-492 925</b>	<b>93,9</b>

*JN*

*SS E*

*SB*

	<b>Bokslut</b>	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Utfall i % av budget</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>	
<b>Verksamhet 5820</b>				
<b>Verksamhetsledning</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Övriga verksamhetskostnader	-65 335	-70 000	-112 551	160,8
Personalkostnader	-102 740	-113 107	-104 766	92,6
<b>Summa kostnader</b>	<b>-168 075</b>	<b>-183 107</b>	<b>-217 317</b>	<b>118,7</b>

*Handwritten signatures and initials:*  
 Jn SS E  
 [Signature]

## FÖRSAMLINGSADMINISTRATION OCH VERKSAMHETSSTÖD

Detta avsnitt omfattar verksamhetsområdet Gemensamma kostnader och administration.

### Verksamhetsuppföljning 2021 för verksamhet 6300 gemensam administration

---

Den gemensamma administrationen avser främst församlingsverksamheten men till vissa delar även begravningsverksamheten då denna verksamhet inte har egen administratör.

Mycket av arbetet avsåg frågor kring de kyrkliga handlingarna och då kring bokningar, planering och hjälp att besvara alla frågor som människor har kring dessa händelser. Många ville boka för dop väldigt sent då restriktionerna blev mildare men bokning av vigslar var fortsättningsvis få. Glädjen hos sorgehusen var stor när man kunde anordna minnesstund i kyrkstugan igen.


Under 2021 har det varit en del administration kring rekrytering av ny komminister och kantor. Dessutom var det kyrkoval i september med möjlighet till förtidsröstning alla vardagar. Eftersom valet slutade med att en ny nomineringsgrupp fick majoritet ökade antalet möten i slutet av året med följden att arbetet med kallelser och protokollskrivning blev mera omfattande.

I övrigt har det administrativa arbetet rullat på som vanligt med många arbetsuppgifter. Som sekreterare i Kyrkoråd och Kyrkofullmäktige är det alltid många dokument och handlingar att hålla reda på och så tillkommer allt som ska diarieföras. Att assistera kyrkoherden när det gäller administrativa ärenden tar upp en hel del tid.

Under året har mycket tid ägnats åt vår arbetsmiljöpolicy vilket inneburit mycket extra administrativt arbete. Dock har vi inte kunnat genomföra den efterlängtade personalresan/konferensen men vi ser fram emot att den kan hållas under 2022.

Inom den gemensamma administrationen fanns en heltidsanställd person samt en ekonom på timtid.

	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall i % av budget
	2020	2021	2021	
<b>Verksamhet 6300</b>				
<b>Gemensam administration</b>				
Verksamhetens övriga intäkter	4 545	150 000	160 620	108,4
Interna administrationsintäkter	485 682	692 000	501 890	72,5
<b>Summa intäkter</b>	<b>490 227</b>	<b>842 000</b>	<b>662 510</b>	<b>78,7</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Ovriga verksamhetskostnader	-926 000	-862 000	-770 716	89,4
Personalkostnader	-475 326	-710 800	-814 478	114,6
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 401 481</b>	<b>-1 572 800</b>	<b>-1 585 194</b>	<b>100,8</b>

*M* *SSE*  


## FASTIGHETER

Detta avsnitt omfattar verksamhetsområdena Fastigheter övergripande, Kyrkor och kapell, Församlingslokaler samt Övriga fastigheter. Dessa presenteras här som en helhet.

### Verksamhetsuppföljning 2021 för verksamhet 6510-6872 Fastighetsförvaltning

---

Samtliga fastigheter inom Djurö, Möja och Nämdö församling förvaltas avseende både drift och underhåll. Lokalerna upplåts för både församlingsverksamheten och begravningsverksamheten. Vissa fastigheter hyrs ut till församlingsbor för tillfälliga samlingar och bland beståndet används även lokaler till administration och personal.

De reparationer och upprustningar som redovisats under 2021 har syftat till att tillhandahålla ändamålsenliga arbetslokaler samt att förbättra lokaler för uthyrning och därigenom öka hyresintäkterna.

Då församlingen inte har egen personal som kan utföra större reparationer och underhåll har dessa utförts av inhyrda entreprenörer. Då så erfordrats har församlingen anlitat sakkunnig expertis för bedömning av erforderliga insatser och därefter har de utförda arbetena bedömts av professionella personer för att garantera kvaliteten. Församlingen skötte själv städningen av lokalerna under 2021, en tjänst på 25 % av heltid.

Under 2021 har brandsyn genomförts i fastigheterna på alla tre öarna till en sammanlagd kostnad av ca 123 000 kronor. Arbetet med en lokalförsörjningsplan har avslutats och denna gäller nu till och med 2029. Vidare har en skötselplan för både kyrkogårdarna och övriga utomhusytor tagits fram.

I Djurö kyrka har en omfattande skada i gravkoret reparerats. Detta arbete har till stor del finansierats av Kyrkoantikvarisk ersättning. En gammal rötskada i Djurö kyrka har åtgärdats. Vidare har vattenavrinningen vid kyrkan förbättrats för att undvika översvämningar vid regn. Diverse munningsarbeten har genomförts och en del målning återstår till 2022. Förberedelser har gjorts för kommande renovering av klockstapeln vid Djurö kyrka.

Kyrkstugan har fått nya golv.

I prästgården har larm installerats och på pastorsexpeditionen har en del elarbete utförts.

På Möja har klocktornet i Möja kyrka fått två nya trappor. En del arbeten i kyrkan har genomförts. Planerade reparationer i Möja prästgård har fått flyttas fram.

	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall i % av budget
	2020	2021	2021	
<b>Verksamhet 6510-6872</b>				
<b>Fastighetsförvaltning</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Kyrkoantikvarisk ersättning	85 311	526 000	520 759	99,0
Hysesintäkter	160 597	129 000	228 509	177,1
Övriga intäkter	1 277	2 300 000	162 760	7,1
Interna hyresintäkter	42 000	42 000	42 000	100,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>289 185</b>	<b>2 997 000</b>	<b>954 028</b>	<b>151,4</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Reparationer KAE	-113 800	-849 996	-694 293	81,7
Reparationer av mark, fastigheter	-984 256	-495 000	-395 148	79,8
Övriga verksamhetskostnader	-662 546	-454 000	-871 038	191,9
Avskrivningar	-252 247	-240 000	-244 006	101,7
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 012 849</b>	<b>-2 038 996</b>	<b>-2 204 485</b>	<b>108,1</b>

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*  
 55€  
*Handwritten signature*



## FINANS

Detta avsnitt omfattar verksamhetsområdet Finansiella poster.

### Verksamhetsuppföljning 2021 för verksamhet 6900 Finansiella poster

Här redovisas församlingens ränteintäkter, räntekostnader och diverse andra intäkter och avgifter.

	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall i % av budget
Verksamhet 6900	2020	2021	2021	
<b>Finansiella poster</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Utdelningar	36 101	30 000	40 222	134,1
Ränteintäkter	40 220	0	15 165	
Interna ränteintäkter	25 835	23 000	23 420	101,8
<b>Summa intäkter</b>	<b>102 156</b>	<b>53 000</b>	<b>78 811</b>	<b>148,7</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Räntekostnader	-42 690	-43 000	-42 785	99,5
<b>Summa kostnader</b>	<b>-42 690</b>	<b>-43 000</b>	<b>-42 785</b>	<b>99,5</b>

## BEGRAVNINGSVERKSAMHET

I denna verksamhet ingår totala intäkter och kostnader som räknas som begravningsverksamhet. Här redovisas begravningsavgiften vilken numera är lika i hela landet samt samtliga kostnader som krävs för att uppfylla kraven i bl. a. begravningslagen.

### Verksamhetsuppföljning 2021 för verksamhet 8010-8200 Begravningsverksamheten

---

Djurö, Möja och Nämdö församling är huvudman för begravningsverksamheten i församlingen. Huvudmannen är skyldig att tillhandahålla allmänna begravningsplatser för de som är folkbokförda inom huvudmannens förvaltningsområde. För att sköta detta krävs personal, maskiner och administration och allt detta skall finansieras av begravningsavgiften. Allt regleras framför allt i Begravningslagen. Verksamheten är inte helt enkel när det gäller den ekonomiska redovisningen.

Församlingen har begravningsplatser på alla tre öarna. Verksamheten hanterar allt från bokning till gravsättning, administration av gravboken, diarieföring och skötsel på våra kyrkogårdar. I år har det varit många samtal ute på kyrkogårdarna med besökare som känt sig ensamma och velat samtala. Under 2021 har 57 gravsättningar genomförts vilket är en ökning av antalet i förhållande till tidigare år.

Under året har arbete med gravstenssäkring och dokumentation över kulturhistoriskt värdefulla gravplatser genomförts. Församlingen har även inrättat ett kyrkogårdsutskott vilket medverkat till att förbereda planering för arbetet inom verksamheten. Arbetet med riktlinjer för begravningsverksamheten har genomförts och trädvårdsplan för Djurö och Möja kyrkogårdar har tagits fram. Digitalisering av gravkartor har tagits fram för alla kyrkogårdar, vilket underlättar det administrativa arbetet.

Inom begravningsverksamheten har under 2021 1,85 årsanställda utfört arbetet på Djurö och Möja medan verksamheten på Nämdö utförts av entreprenör. Sommartid tillkommer ett antal säsongsanställda. Församlingen utför inte plantering på enskilda gravar.

	Bokslut	Budget	Utfall	Utfall i % av budget
	2020	2021	2021	
<b>Verksamhet 8010-8600</b>				
<b>Begravningsverksamhet</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Begravningsavgift	3 613 071	3 945 000	4 027 094	102,1
Övriga intäkter	51 755	10 000	61 479	614,8
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 664 826</b>	<b>3 955 000</b>	<b>4 088 573</b>	<b>103,4</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Reparationer av mark, fastigheter	-531 091	-950 000	-178 706	18,1
Övriga verksamhetskostnader	-1 128 235	-691 000	-1 463 921	211,9
Personalkostnader	-1 372 120	-1 376 837	-1 295 192	94,1
Avskrivningar	-160 888	-180 000	-162 281	90,2
Interna kostnader	-553 517	-757 000	-567 310	74,9
<b>Summa kostnader</b>	<b>-3 745 851</b>	<b>3 954 837</b>	<b>-3 667 410</b>	<b>92,7</b>

**Svenska kyrkan** 

DJURÖ, MÖJA OCH NÄMDÖ  
FÖRSAMLING

Upprättad 2022-01-12

Reviderad

Fastställd av Kyrkorådet 2022-03-02

Fastställd av Kyrkofullmäktige

# Riktlinjer för begravningsverksamheten Djurö, Möja och Nämndö församling

Ru 1 SS E  
P

## Innehåll

Riktlinjer för begravningsverksamheten i Djurö, Möja och Nämdö församling .....	3
Vilka lagar reglerar begravningsverksamheten .....	3
Kyrkogårdsförvaltningen .....	3
Begravningsverksamheten .....	4
Inte begravningsverksamhet .....	4
Organisation och delegation .....	4
Tillsyn .....	4
Länsstyrelsen .....	
Begravningsombud .....	
Kammarkollegiet .....	5
Begravningsavgift .....	5
Krisberedskap .....	5
Begravning .....	6
Bisättning .....	6
Begravningsceremoni .....	7
Transporter	
Minnesstund	
Gravsättning	
Gravarna	
Gravrätt	
Gravplats	
Gravskick	
Urn – och kistgravplats	
Minneslund	
Gravsättning på annan plats än begravningsplats	
Kulturfrågor	
Säkerhet och tillgänglighet	

## Arbetsmiljö

- Fördelning av arbetsmiljöuppgifter
- Riskbedömning av arbetsuppgifter
- Riskbedömning vid gravgrävning

Dessa riktlinjer är framtagna för att visa hur begravningsverksamheten, som Djurö, Möja och Nämndö församling är huvudman för, är utformad. Den kan användas som underlag för stiftets tillsyn.

## Riktlinjer för begravningsverksamheten i Djurö, Möja och Nämndö församling

### Vilka lagar reglerar begravningsverksamheten?

Begravningsverksamheten regleras först och främst i *Begravningslagen* (1990:1144) och *Begravningsförförordningen* (1990:1147). Flera andra lagar är tillämpliga som till exempel *förvaltningslagen* i samband med myndighetsutövning, *delegeringslagen*, när beslut fattade enligt *Begravningslagen* skall delges den sökande, *offentlighets-* och *sekretesslagen* när enskilda begär ut en allmän handling, *kulturmiljölagen*, *plan-* och *bygglagen* vid nyanläggning, -utbyggnad och förändring av begravningsplats, *miljöbalken* vid anläggning av begravningsplatser, uppförande av krematorier och naturvård vid begravningsplatser, *arbetsmiljölagen* och *arbetsmiljöförordningen* samt *arkivlagen* och *Riksarkivets myndighetsspecifika föreskrifter om arkiv och gallring*, *kulturminneslagen* vid skötsel av kulturgravar.

### Kyrkogårdsförvaltningen

Kyrkogårdsförvaltningens uppgift är att för samtliga församlingsbor, oavsett religionstillhörighet (eller saknad därav), svara för begravningsverksamheten och serviceverksamheten inom Djurö, Möja, Nämndö församling.

- Anlägga, vårda och underhålla den allmänna kyrkogården och de byggnader som behövs för driften av verksamheten. Hålla kyrkogården i ordnat och värdigt skick.
- Tillhandahålla tillräckligt antal gravplatser av allmänt förekommande slag.
- Administrera verksamheten och upprätta gravkartor och hålla dem aktuella samt föra gravbok eller gravregister.
- Tillhandahålla lokal för förvaring och visning av stoftet.
- Ansvara för transporter från det att stoftet lämnats i lokal för förvaring och visning till dess att gravsättning har skett.
- Tillhandahålla lokal för begravningsceremoni utan religiösa symboler.
- Fullgöra gravskötselåtaganden
- Upprätta ekonomiskplan, lämna förslag till budget och lämna förslag till nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten
- Tillhandahålla kvalificerad personal
- Anskaffa och underhålla maskiner, verktyg och inventarier som krävs för verksamheten
- Ansvara för bevarandet och underhållet av kulturmiljöerna, till exempel kulturgravar på kyrkogårdarna i enlighet med kulturminneslagen

- Upprätta vård- och underhållsplan för kyrkogårdarna, träd/buskar samt kulturgravar Revideras var 10:e år.
- Ange om gravplats kan beredas icke folkbokförda inom förvaltningsområdet.
- Medla mellan anhöriga om de inte kan enas om kremering eller var gravsättning skall ske.
- Svara för myndighetsutövning enligt begravningslagen i frågor om gravsättning av stoft eller aska, flyttning av stoft eller aska, gravrätt och gravanordningar.
- Erbjud samt ingå avtal om vård av gravplatser.
- Utforma föreskrifter om gravvårdars utformning som är nödvändig för att tillgodose en god gravkultur på begravningsplatsen.
- Vid förnyelse av gravrätt föreslå tid för upplåtelse samt taxa för förnyad upplåtelse. *Åtg behövs-taxa ?*
- Upprätta arkivförteckning enligt 6§ arkivlagen (1990:782) /krävs utbildn.
- Bevilja anstånd med gravsättning av aska om det finns särskilda skäl.

## Begravningsverksamhet

Med begravningsverksamhet avses de olika åtgärder som har direkt samband med förvaltningen av allmänna begravningsplatser och som huvudman ansvara för enligt 2 kap. BL.

I begravningsverksamheten ingår att anordna och hålla tillräckligt antal gravplatser för samtliga församlingsbor, att ta emot stoft för förvaring och visning samt sköta gravsättning och kremering. Huvudmannen skall också tillhandahålla eller anvisa en lokal som lämpar sig för begravningsceremoni oavsett religiös tillhörighet (eller ingen).

I Djurö, Möja Nämndö församling har vi för detta ändamål Djurö kyrka, Möja Kyrka och Nämndö kyrka, samt kapellstiftelser på Sandhamn och Runmarö för kristna begravingar samt Klockargården på Djurö, Solbacken på Möja och Nämndö bygdegård på Nämndö, för borgerliga ceremonier. *(Haft samråd ang. Sandhamn o Runmarö, med Länsstyrelsens begravningsombud för Värmdö kommun 8/9 samt Stiftets representant Jan-Åke Engfors den 5/10)*

För kremering har församlingen avtal med Storkällans krematorium i Nacka. Huvudmannen skall också hålla med personal, byggnader, maskiner och andra anordningar som erfordras för att fullgörs dessa uppgifter samt ansvara att ekonomiska resurser finns för verksamheten.

## Inte begravningsverksamhet

I begravningsverksamheten ingår inte tjänster som anskaffande av kista, gravsten, annonsering, anordnande av begravningsceremoni och minnesstund samt skötselätaganden.

*1. Med församlingsbo avses i detta fall person som vid sin död var folkbokförd inom församlingen. Med församlingsbo enligt ovan jämställs även pensionär som varit församlingsbo under lång tid, men på grund av ålder eller sjukdom tvingats bosätta sig på annan ort.*

## Organisation och delegering

Kyrkofullmäktige har det övergripande ansvaret för verksamheten och budgeten.



Kyrkorådet är församlingens styrelse som ansvarar för begravningsverksamheten. Kyrkorådet tillsätter kyrkogårdsutskottet, som behandlar och bereder kyrkorådets ärenden och fattar beslut efter delegering. Kyrkogårdsutskottets delegation och arbetsuppgifter fastställs av kyrkorådet.

Arbetsuppgifter och beslutsmandat delegeras vidare till kyrkoherde/kyrkogårdschef enligt Djurö, Möja och Nämdö församlings delegationsordning som fastställs av kyrkorådet.

## Tillsyn

### Länsstyrelsen

Länsstyrelsen i Stockholm ansvarar för tillsyn över begravningsverksamheten i Djurö, Möja, Nämdö församling.

Det innebär att de har rätt att inspektera kyrkogårdsförvaltningens verksamhet samt granska begravningsombudens årsberättelse. I första hand är tillsynen händelsestyrd, vilket innebär att länsstyrelsen utreder specifika händelser som kommit till deras kännedom från t.ex. församlingen själv, allmänheten eller begravningsombuden. Länsstyrelsen får inhämta upplysningar, ta del av handlingar och annat material rörande begravningsverksamheten samt om specifika ärenden.

### Begravningsombud

Länsstyrelsen utser begravningsombud på förslag från kommunen, andra trossamfund än Svenska kyrkan som är verksamma inom kommunens område.

I Begravningslagen 10 Kap. 2§ anges att begravningsombudet har till uppgift att granska hur församlingen tar vara de personers uppgifter är närmare reglerade i begravningsförordningen 49§.

Begravningsombudets uppgifter är närmare reglerade i begravningsförordningen 49 Kap. Begravningsombudet skall bland annat fungera som länsstyrelsens förlängda arm vid tillsyn över de kyrkliga huvudmännens begravningsverksamhet. Till exempel skall begravningsombudet underrätta länsstyrelsen om det finns anledning att rikta någon anmärkning mot församlingens sätt att sköta begravningsverksamheten. Utöver detta skall begravningsombudet till länsstyrelsen senast den 31 maj varje år lämna in en årsberättelse som skall innehålla bland annat en redogörelse för verksamheten under föregående år. Begravningsombudet i Djurö, Möja Nämdö församling kallas till samtliga sammanträden, där frågor om begravningsverksamheten behandlas. Under sammanträdet har begravningsombudet rätt att ställa frågor och göra påpekanden. Vidare skall församlingen delge begravningsombudet samtliga handlingar som rör begravningsverksamheten. Ombudet yttrar sig också över det nettokostnadsunderlag församlingen föreslår Kammarkollegiet, och har rätt att lämna sitt eget avvikande förslag.

### Kammarkollegiet

För gällande budget är tillsynsmyndighet Kammarkollegiet.

### Begravningsavgift

Alla medborgare, som har en kommunalt beskattningsbar inkomst, betalar en begravningsavgift, som för Svenska kyrkan framställs av Kammarkollegiet, för att täcka kostnader för begravningsverksamheten. Alla medborgare i Sverige utom i Stockholm och Tranås betalar samma begravningsavgift. Avgiftens storlek skall grundas en särredovisning av

begravningsverksamhetens intäkter och kostnader. Svenska kyrkans redovisningskommitté (KRED) är ett organ underställt kyrkostyrelsen som svarar för redovisnings- och relaterade frågor som är av allmänt intresse för Svenska kyrkan. Djurö, Möja, Nämdö församling följer KREDs särredovisningsmodell för begravningsverksamhetens intäkter och kostnader.

## Krisberedskap

### Bakgrund

Begravningsverksamheten är ett Samhällsuppdrag som likt exempelvis sjukvården måste fungera vid kriser och pandemier.

Kapacitet att kunna gravsätta kistor är första prioritet för att undvika överbelastning av kylrum hos landsting- kremations- och begravningshuvudmän.

För att säkerställa att det alltid finns bemanning för att kunna gräva kistgravar samarbetar vi med markentreprenörer i området såsom Nacka Schakt AB och Thörnkvist åkeri AB.

I en rådande krissäkerställs ett möjligt personalutbyte med övriga församlingar i Värmdö kontrakt gällande främst gravgrävning, gravvisning, vaktmästeri och expedition. Det innebär att de som kan, även skall kunna åka till en annan förvaltning för att utföra arbetsuppgifter vid en krissituation.

Bokningar av kistgravsättningar samt ceremonier och senare dess genomförande är av samma anledning en prioriterad arbetsuppgift.

Vi kontakter också Storkällans krematorium för att säkerställa möjligheten att vid behov kunna bisätta där. *Kontrollera avtal med Nacka Församling*

### Prioriterade områden som måste lösas vid en krissituation:

1. Kistgrävning
2. Kontakt med allmänhet, myndigheter och byråer (expedition)
3. Begravningsceremoni (vaktmästare)
4. Visning av nya gravplatser vid ny upplåtelse.
5. Kistplatser

### Resurser i Värmdö kontrakt som skall specificeras vid varje kris:

1. Kistgrävning
2. Expedition
3. Kyrkvaktmästare
4. Visning av gravplats
5. Kistplatser

Övrigt förekommande arbeten såsom skötsel av allmänna ytor och gravskötsel utförs av de resurser som inte är upptagna av prioriterade arbetsuppgifter.

### Viktiga telefonnummer skall specificeras i en krissituation.

1. Kyrkogårdschef
2. Kyrkoherde
3. Viktiga kontakter i andra församlingar inom kontraktet
4. Entreprenörer

*Var skall listan placeras?*

580

6

## Begravning

Med begravning avses bisättning, visning, begravningsceremoni, minnesstund, kremering och gravsättning. Begravning får äga rum vid tidpunkt som dödsbo och församling kommit överens om. Vid begravningen får det inte finnas förekomma något som strider mot förrättningens helgd och allvarliga innebörd. Bild och ljudupptagningar får ske endast efter tillstånd av såväl dödsbo och officiant. Kistor och urnor skall vara märkta med identifieringsuppgifter enligt nedan.

Kyrkoherden i samverkan med kyrkogårdschef medlar i tvister eller på begäran av part rörande kremering eller gravsättning.

Taxa och avgifter rörande begravning och gravsättningar fastställs av kyrkofullmäktige.

## Bisättning

Askor lämnas vid leverans endera till pastorsexpeditionen där förvaringen sker i valvet eller till vaktmästeriet, där det finns särskilda skåp avsedda för förvaring askor, på Möja förvaras askor i säkerhetsskåp och på Nämndö i låst skåp.

Församlingen har avtal med Storkällan i Nacka församling för förvaring av kistor.

Vid bisättningen eller mottagandet av kistor och askor, skriver begravningsentreprenören in den avlidnes namn, personnummer och datum för överlämnandet eller hämtandet, i en speciell pärm.

Kistan skall vara märkt med den avlidnes namn, personnummer, kistsättning/kremering samt tidpunkt för begravningsceremoni. Kistan kan beställas exempelvis via en begravningsbyrå, men den enskilde kan också tillverka en egen kista. SBT Samrådsgrupp, Begravningsbranschen, Träindustrin har fastställt normer för kistor, vilka skall följas. All hantering sker under värdiga förhållanden.

## Begravningsceremoni

Begravningsgudstjänsten är en ceremoni, där de efterlevande skiljs från den döde och de sörjande tar farväl av den avlidne. Begravningsgudstjänsten kan ske i Svenska kyrkans ordning, annan ordning än Svenska kyrkans eller annan religiös ordning. En gudstjänst är alltid öppen för alla. I Djurö, Möja, Nämndö församling tillhandahålls kyrklig begravning som sker i Svenska kyrkans ordning i kyrkorna på Djurö, Möja och Nämndö. För att få en begravningsceremoni i någon av våra kyrkor, måste den avlidne ha varit medlem i Svenska kyrkan vid dödstillfället eller mot fastställd avgift.

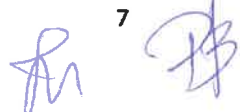
Prästerna står till förfogande för samtal och förbereder även de praktiska frågorna som rör själva begravningsgudstjänsten i kyrkan. Församlingens musiker står också gärna till tjänst för samtal kring val av musik. Begravningsceremoni i de olika kyrkorna bokas på pastorsexpeditionen.

En ceremoni kan även vara borgerlig, d.v.s. utan religiös innebörd. Vid sådan ceremoni bestämmer dödsboet om inbjudan och vem som får delta. Vill man ha en begravning i annan ordning eller borgerligt, så finns Klockargården på Djurö, Solbacken på Möja och Hembygdsgården på Nämndö att tillgå som lokal.

Kremering kan ske före en kyrklig eller borgerlig begravningsceremoni och akten sker då med urna.

Man behöver inte ha begravningsgudstjänst eller annan form av begravning utan enbart minnesstund eller ta avsked på annat sätt.

SSC

7 

## Transporter

Transporter av en kista eller urna till en begravningsceremoni samt från begravningsceremoni till krematorium bekostas av begravningsavgiften.

## Minnesstund

Efter en begravningsceremoni hålls ofta en kort minnesstund, vilken, i Djurö, Möja Nämndö församling kan hållas i kyrkstugan på Djurö, Solbacken/Prästgården på Möja, Bygdegården på Nämndö. Minnesstunden är en egen angelägenhet och ingår inte i begravningsverksamheten.

## Gravsättning:

Med gravsättning menas placering av stoft eller aska inom en bestämd gravplats, placering av aska i minneslund eller på någon annan plats än begravningsplats.

Gravsättning i kist- eller urngrav sker på begäran av den eller de som enligt gravboken är antecknad(de) som gravrättsinnehavare. Gravesättning får även ske på begäran av den som ordnar med begravningen för det fall där gravrättsinnehavaren avlidit eller gravskicket är minneslund eller ny gravplats skall utses. Kyrkogårdsförvaltningen prövar om hinder föreligger för gravöppning vid ny gravsättning eller i fråga om att rubba gravsatt stoft eller aska.

Ingen gravsättning får ske utan gravsättningsintyg från Skatteverket. Gravesättning får inte ske efter mörkrets inbrott. Kistor och urnor skall vara utförda i förgängligt material.

Vi återupplåter gamla återtagna eller återlämnade gravplatser för att spara gravplatsmark. Vi strävar efter att återanvända återlämnade gravstenar.

Gravöppning och återställande av gravplats får endast ske genom kyrkogårdsförvaltningens omsorg. Gravrättsinnehavaren är skyldig att underkasta sig det intrång som kan vållas av gravöppning eller annat tillfälligt arbete på angränsande gravplatser. När askan inte gravsatts inom ett år från kremeringen gravsätts den genom kyrkogårdsförvaltningens försorg efter beslut av kyrkoherden.

## Gravarna

### Gravrätt

Kyrkogårdsförvaltningen upplåter, enligt delegation från kyrkorådet, gravrätt är fysisk person. Om särskilda skäl föreligger, får gravrätt upplåtas till juridisk person. **Se 1 ovan** Som grundregel upplåts gravplats endast till den som vid dödsfallet var folkbokförd i Djurö, Möja, Nämndö församling. Upplåtelse av gravrätt sker för en tid av 25 år, endast i samband med gravsättning. Om gravplatsen inte kan upplåtas till någon med gravrätt, anses gravplatsen förbehållen den avlidne under 25 år.

Avliden person, som vid dödsfallet var bosatt i annan församling än Djurö, Möja, Nämndö församling har möjlighet att ansöka om gravplats på någon av kyrkogårdarna i församlingen. Svensk medborgare som vid dödstillfället var bosatt i annat land än i Sverige kan själv få stå för kostnader som uppkommer i samband med begravningar och gravsättning.

Avgiften gällande gravsättning på de olika kyrkogårdarna fastställs av kyrkofullmäktige. Gravrättsinnehavaren har rätt att få gravrätten förnyad. Framställning av förnyelse av gravrätt skall göras före gravrättstidens utgång. Förnyelse görs för de kommande 15 åren mot erläggning av en administrationsavgift som fastställs av Kyrkofullmäktige. **Bilaga 1** Kyrkogårdsförvaltningen underrättar gravrättsinnehavaren i god tid före gravrättstidens utgång om förutsättningarna för att förnya gravrätten.



Vid upplåtelse av gravrätt utfärdas ett gravbrev som innehåller uppgifter om vem eller vilka gravrätten upplåtits till, uppgifter om de gravsatta, gravplatsens nummer, upplåtelsestiden, villkoren för upplåtelsen samt eventuella förordnanden.

## Gravplats

Med gravplats avses en eller flera gravar som på upprättad gravkarta och gravbok är betecknade med nummer.

## Gravskick

Gravskicken på Djurö, Möja Nämdö församlings kyrkogårdar är urn- kistgravplatser samt minneslund.

## Urn - kistgravplats

Gravplats med gravrätt för urna eller kista. Gravrätt i 25 år. Möjlighet ges att ha gravstenar eller kors på församlingens kyrkogårdar enligt nedan. Beständig gravinredning, såsom murar eller gjuten kammare får inte utföras, inte heller gravramar får nyanläggas på församlingens kyrkogårdar. Plantering är tillåten inom gravytan och innehavaren är skyldig att hålla graven i vårdat skick. Dock är inte svärflyttad växtlighet tillåten, såsom häckar eller träd.

Följande mått på gravstenar är tillåtna:

Stående gravsten	enkelgrav/urngrav:	80 cm hög, 60 cm bred
Stående gravsten	dubbelgrav:	90 cm hög, 70 cm bred
Liggande gravsten	enkelgrav/urngrav:	60 cm bred, 50 cm djup
Liggande gravsten	dubbelgrav:	100 cm bred, 70 cm djup
Natursten	enkelgrav/ urngrav:	60 cm bred, 30 cm djup, 30 cm hög

## Minneslund

Minneslundan är en gemensam gravplats av anonym karaktär, där skall aska efter avlidna gravsättas genom nedgrävning av kyrkogårdsförvaltningens personal vid därför lämpad årtid. Askans läge markeras inte. Anhöriga äger ej rätt att närvara vid gravsättning. På våra kyrkogårdar erbjuds nedgrävning av askan.

Besökare får medverka till utsmyckning med gravljus, snittblommor samt på vintern gravkransar, på de för dessa ändamål avsedda platser. Enskilda gravvårdar, gravlyktor, marschaller, batteriljus, plastblommor, övrig smyckning städas undan.

Kyrkogårdsförvaltningen svarar för all skötsel och plantering inom minneslundan. Vissna blommor och utbrunna städas undan. Gräsmattorna i minneslunderna på församlingens kyrkogårdar räknas som gemensam gravplats, vilket innebär att de inte får beträdas.

## Gravsättning på annan plats än begravningsplats

För gravsättning i havet eller på annan plats, måste anhöriga ansöka om tillstånd hos länsstyrelsen.

Gravsättning får ej ske i närheten av bebyggelse.

## Kulturfrågor

Arbete med framtagande av kulturklassificering är genomfört.

Återstående arbete med framtagande av kulturgravar, som församlingen skall ansvara för är under planering.

## Säkerhet och tillgänglighet

Församlingens kyrkogårdar är både en plats för allmänheten och för kyrkogårdarnas personal. Djurö, Möja Nämdö församling råder över begravningsplatserna och är skyldig att se till att säkert att vistas på kyrkogårdarna och skall på ett systematiskt sätt förebygga ohälsa och olycksfall i enlighet med arbetsmiljölagen. Varje år genomförs en skydds rond där skyddsombud, kyrkogårdschef, fastighetsansvarig och kyrkoherde deltar.

## Arbetsmiljö

### Fördelningen av arbetsmiljöuppgifter

Kyrkorådet bär det yttersta ansvaret för arbetsmiljön i Djurö, Möja, Nämdö församling. Arbetsmiljöansvaret delegeras enligt delegationsordningen till kyrkoherde, som i sin tur delegerar arbetsmiljöansvaret för begravningsverksamheten och kyrkogården vidare till kyrkogårdschef. I de fall en chef eller arbetsledare fått arbetsmiljöuppgifter fördelade till sig men saknar kunskap, resurser, eller befogenheter att utföra dem, kan uppgiften returneras till dess berörda personer fått utbildning, befogenheter eller resurser för att kunna utföra uppgiften.

### Riskbedömning av arbetsuppgifter

Arbetsgivaren skall göra riskbedömningar och kontinuerligt undersöka arbetsförhållandena och arbetsuppgifterna. Risker skall så långt det är möjligt undanröjas. För alla uppgifter där det ändå finns risker upprättas skriftliga instruktioner. En rad riskfyllda arbetsuppgifter finns både inne i kyrkorna och ute på kyrkogårdarna. Några vanligt förekommande sådana arbeten är gravgrävning, arbete från hög höjd, olika typer av maskin användning och flyttning av gravvårdar.

### Riskbedömning vid gravgrävning

Gravgrävning är ett av de mest riskfyllda arbetsmomenten på en kyrkogård.

1. Tunga lyft kan orsaka fysisk skada.
2. Stora lass på släp eller flak kan orsaka att maskiner välter eller kränger
3. Grävmaskinen kan orsaka skador inom sitt arbetsområde.
4. Höga ljud av grävmaskinen
5. Klämrisk av rasmassor, bortforsling och återplacering av gravsten.
6. Backning av släp mot grav
7. Jordlådan
8. Montering och demontering av stämpan
9. Borttagning av gravsten
10. Stress för att hinna i tid
11. Personal vid grävning av kistgrav, eftersom arbetsmomentet bara görs ca 3 gånger per år.

*Avtal med entreprenör vid gravgrävning finns inte i dagsläget för att vara tillämpligt.  
Bör åtgärdas!*

## Rutiner vid gravsättning på Djurö, Möja och Nämdö församlings kyrkogårdar.

På församlingens kyrkogårdar förekommer tre gravskick

1. Jordbegravning (kista) *Ev avtal med annan begravningsplats - Åtg*
2. Urnedsättning (förutsätter kremering)
3. Nedgrävning av aska i minneslund (förutsätter kremering)

### Rätt till gravplats

Alla i församlingen folkbokförda har rätt till gravplats på församlingens kyrkogårdar.

Den som inte är skriven i församlingen måste ansöka om gravplats på någon av kyrkogårdarna på grund av utrymmesbrist. Särskilda skäl måste föreligga för ett godkännande. Beslut fattas av kyrkogårdschef. Vid kistgrav fattas beslut av kyrkoherden.

Svenskar som varit mantalsskrivna i annat land har ingen automatisk rätt till gravplats i Sverige och de måste ansöka liksom ovan. En avgift, som kyrkorådet årligen fastställer tillkommer.

### Visning av gravplats

När man utsett en gravplats uppstår en gravrätt som varar i 25 år. Denna gravrätt förlängs med 25 år vid ny gravsättning. Sker ingen gravsättning under 25 år har man möjligheten att förlänga gravrätten med 15 år.

### **Bokning av gravsättning**

Bokning av gravsättning görs hos kyrkogårdsförvaltningen.

### **Bisättning**

Församlingen förvara kistor på Storkällan i Nacka församling (enl. avtal med Nacka församling)

Vi bisättning eller mottagande av kistan kontrolleras identitet på den avlidne.

### **Grävning av jordgrav**

1. **Innan gravöppning kontrolleras att gravsättning medges av gravrätts- innehavaren (GRI) samt att gravrättsintyg finns.**
2. I gravboken kontrolleras kvarter och gravnummer samt var tidigare kistor finns samt hur intilliggande gravar är placerade och eventuella relevanta anteckningar.



3. Inmätning av platsen görs med hjälp av utskriven gravkarta som visar aktuell grav och intilliggande gravar.
4. Graven öppnas med god framförhållning beroende på förutsättningar och övriga omständigheter. Vanligtvis inom 2 - 3 dagar
5. På grund av tätt utsatta gravar så måste ofta gravsten och eventuella gravramar tas bort. Det kan också behövas ta bort intilliggande gravstenar för att komma fram till platsen med grävmaskinen. Stenar och ramar som tas bort placeras på särskild plats och markeras med gravnummer. Information ges vid behov till intilliggande gravrättsinnehavare.
6. All personal som skall medverka vis **gravgrävning ska ha tagit del av och vara väl införstådda med rutiner i detta dokument.**
7. Vi använder personlig säkerhetsutrustning i form av hjälm, hörselskydd, handskar, och skyddsskor med stålhätta.
8. Grävansvarig utses. Den personen styr arbetsfördelningen för de övriga som arbetar med gravgrävningen. Vid moment när personer skall vara nere i graven skall det **totalt vara tre medarbetare närvarande.**
9. Graven mäts ut och kantskärs, grässvålen lyfts bort. Riskbedömning görs. Plats för grävmaskin och transportväg ses ut. Grävningen sker mestadels från marknivå. Och utförs främst maskinellt. Jordlåda används ej. När de första 50 cm grävts, sätts första stämpan(rasskydd) på plats. Vi har den typen av stämp att vi måste gå ner i graven och spänna fast den.
10. Vi gräver och sätter stämp i tre lager. Vi måste gå ner i graven för att gräva för hand, sidor och hörn och jämna till botten. Vi arbetar då alla tre tillsammans. En eller max 2 nere i graven samtidigt och en till två står uppe och övervakar arbetet vid handgrävning, sättnings av stämp samt stämpbottningar. Stege används för att gå upp och ner i graven och som flyktväg vid eventuellt ras. Den får inte tas upp, så länge någon är nere i graven. All upprävd jord förvaras i anslutning till graven och täcks.
11. Graven kläs med gångramper av aluminium samt gröna dukar som hängs efter väggarna. Graven täcks med ett plåtlock i väntan på gravsättning.

## Gravsättning vid jordgrav

1. Kistan transporteras på katafalk mellan gravkapell, kyrka och gravplatsen.
2. Kistnedsättning sker av inhyrt bärarlag och skall alltid bestå av 6 personer.
3. Återfyllning av kistgraven påbörjas så fort de anhöriga lämnat gravplatsen. Inga obehöriga får medverka vid återfyllningen. Vill de ändå närvara och titta på igenläggningen, måste de hålla sig på säkert avstånd och utanför arbetsområdet.
4. Återfyllning av öppnad grav sker maskinellt och manuellt. Efterhand tas stämpan(rasskyddet)bort nedifrån och upp. Vi återfyller först manuellt med skyfflar och packar jorden försiktigt runt kistan. Därefter används maskin för att fylla på resten av jorden tills man kupat en kulle ovan jord. Det översta lagret av jord är "finjord". Vi smyckar kullen med de begravningsbuketter och kransar som tillhör ceremonin.
5. Sättnings i graven uppstår alltid, vilket innebär att jorden sjunker ihop och packar sig. Förvaltningen fyller på jord så länge detta pågår.
6. Förvaltningen sätter ut en tillfällig gravvård med namn, födelseår och dödsår på samtliga gravsatta, som får sitta i ett år i väntan på en permanent gravvård.

7. Gravsten och eventuellt gravramar återmonteras tidigast ett år efter gravsättningen av kistan.
8. Nya gravvårdar skall alltid ansökas om till förvaltningen som skall godkänna dessa.

## Gravstenssäkerhet

Huvudmannen är ansvarig för säkerheten på kyrkogården både som fastighetsägare och som arbetsplatsansvarig. Det innebär att gravstenarnas säkerhet måste kontrolleras av förvaltningen.

På Djurö, Möja Nämndö församlingens kyrkogårdar testas samtliga gravstenar vart femte år enligt centrala gravkommitténs riktlinjer. Behovet har uppkommit i hela Sverige efter att gravstenar har varit dåligt förankrade, fallit och orsakar allvarliga olyckor. Testet innefattar tre moment: lutningstest, ett belastningsprov (stenen skall klara 35 kg) och en dubbkontroll (stenen måste ha minst 2 godkända dubbar)

Gravrättsinnehavaren är, enligt 7 kap. 30 - 31 paragraferna begravningslagen, skyldig att bekosta åtgärderna för att se till att stenen är säker.

## Förvaring av diesel och andra brandfarliga vätskor

På Djurö, Möja och Nämndö församlingens kyrkogårdar förvaras diesel, bensin och andra brandfarliga vätskor i låsta och säkra rum. Tillgång till rummet har ordinarie personal och säsongsanställda.

## Social arbetsmiljö

I Djurö, Möja och Nämndö församling arbetar vi aktivt med den sociala arbetsmiljön. Varje år genomförs både en fysisk och en psykosocial rond samt en mätning av arbetsbelastningen under en vecka och därefter uppföljande individuella möten. Vi anlitar företagshälsovård i de fall professionell hjälp skulle behövas.

## Hållbarhet och Biologisk mångfald

Miljöarbetet i församlingen skall stå i fokus, särskilt hållbarhetstänkandet och mångfalden av både flora och fauna. Vildväxande blommor och ängsbetonade platser behöver få finnas, där det kan vara lämpligt.

Kompostering och återvinning är viktigt, för att ha tillgång till jordförbättring på kyrkogårdarna, samt återvinning/ reparation för hållbarhet och framtidstänkande.

## Barnkonsekvensanalys

Barnkonventionen är nu mera lag.

Svenska kyrkan har föreskrivit att barns rättigheter skall tas tillvara och analyseras vid varje beslut, såväl i detta dokument, men hur man skall göra eller bedöma situationen för barn, har inte reglerats.

Församlingen gör därför konsekvensanalys vid varje situation, där barn medverkar vid förtäringar eller andra tillfällen vid besök på kyrkogårdarna.

## Bilaga 1

### Riktlinjer Djurö, Möja, Nämndö församling.

#### Avgifter förgravupplåtelse

Gravplats upplåtes kostnadsfritt för gravsättning av församlingsbo vid 25 årig gravrätt.

#### Förnyelse av gravrätt

År 2022 och tillsvidare

Förnyelse gravrätt 15 år 1.500:-

#### Gravsättning av personer bosatta utomlands

Minneslund 1.250:-

Urnsättning 6.000:-

Kistgravsättning

Begravningsgudstjänst 10 000:-

För icke svensk medborgare 42.600:- + 10 000:- för begravningsgudstjänst

*Handwritten initials/signature*

# Gravbrev

## Djurö Kyrkogård

Djurö, Möja och Nämdö församling upplåter härmed gravrätten  
X Nr: X till:

### Gravrättsinnehavare

**Kalle Kalas  
Kulgatan 1  
130 55 Kulköping**

med personnummer **19581006-1082**

### Gravplatsens storlek

Yta: 3,13 kvm      Längd: 250 cm      Bredd: 125 cm

### Gravrättstid

Gravrätten är upplåten fr. o. m 1982-01-27 tom 2022-12-31.

Gravrätten är förnyad tom 2022-12-31.

.....  
Underskrift

.....  
Ort och datum

SSi  
fu AB

### Villkor

Gravrätten upplåtes på villkor som anges i Begravningslag, SFS 1990:1144, och Begravningsförordning, SFS 1990:1147 samt i reglemente antaget av kyrkofullmäktiga/samfälliga fullmäktige.

#### Förvara gravbrevet väl

Gravbrevet är ett bevis på att en gravrätt har blivit upplåten. Även om gravbrevet inte är en värdehandling bör det förvaras väl och vid behov företas vid kontakter med församlingen i frågor som rör gravplatsen.

#### Tänk på anmälningsskyldigheten

Den avlidne gravrättsinnehavarens dödsbo skall inom sex månader från dödsfallet anmäla ny gravrättsinnehavare. Anmälan skall göras även om förhållandena är sådana att det inte finns någon ny gravrättsinnehavare.

#### Gravrättsinnehavarens rättigheter och skyldigheter

Gravrättsinnehavarens rättigheter och skyldigheter framgår av begravningslagen, SFS 1990:1144

Till gravrättsinnehavarens rättigheter hör bland annat att

- bestämma vilka som skall gravsättas inom gravplatsen,
- bestämma gravanordningens utseende och beskaffenhet,
- bestämma gravplatsens utsmyckning och ordnande i övrigt,
- få gravrätten förnyad på vissa villkor vid upplåtelsetidens utgång,
- återlämna gravplatsen till upplåtaren, huvudmannen.

Till gravrättsinnehavarens skyldigheter hör bland annat att

- hålla gravplatsen i ordnat och värdigt skick
- iakttaga huvudmannens bestämmelser när det gäller gravanordningarnas utseende och beskaffenhet samt gravplatsens utsmyckning och ordnande i övrigt,
- före gravrättstidens utgång till huvudmannen göra anmälan om förnyelse av gravrätten, anmäla ny gravrättsinnehavare.

#### Reglemente ger mera information

Ytterligare information om gällande bestämmelser om begravningsverksamheten framgår av församlingens reglemente.

#### Gravsättningar inom gravplatsen 1 x 1x

Personnummer	Namn och hemort	Gravsatt	Gravtyp
--------------	-----------------	----------	---------

SSE  
Rn PB

**Förordnande**

Efter min död skall gravrätten övergå till:

Namn ..... Personnummer .....

Gatuadress ..... Postadress.....

.....  
Underskrift.....  
Ort och datum**Förordnandet antecknat i gravboken av:**.....  
Underskrift.....  
Ort och datum.....  
Namnförtydligande**Överlåtelse**

Gravrätten överlåten till:

Namn ..... Personnummer .....

Gatuadress ..... Postadress.....

.....  
Underskrift.....  
Ort och datum**Förlängning**

1. Gravrätten här i anledning av gravsättning förlängts till .....

Antecknat i gravboken den.....av .....

2. Gravrätten har i anledning av gravsättning förlängts till .....

Antecknat i gravboken den.....av .....

Dina personuppgifter kommer enbart att användas inom begravningsverksamheten. De införs i gravbok/gravregister och utgör underlag för erbjudande om förnyelse av gravrätt och för övrig kommunikation med gravrättsinnehavare.

SSÉ  
 In AB

## Till Kyrkofullmäktige Djurö, Möja och Nämndö församling

2022-06-12

### Minoritetsåterremiss

Skärgårdskyrkan i Djurö, Möja och Nämndö församling begär härmed om minoritetsåterremiss av punkt nr 10 enligt Kallelse till Kyrkofullmäktige 2022-06-12.

Presenterat underlag för ett beslut enligt punkt nr 10 är alldeles för bristfälligt underbyggt. Det saknas övergripande budgetprognos för 2022, samt ospecificerade kostnadsbilder. Vi efterfrågar en betydligt mer omfattande precisering av ytterligare kostnader utöver lagd budget för 2022 samt konsekvenser för församlingens totala ekonomi 2022 och framåt. Vi begär en fullständig utredning med underlag för hela budgetåret 2022.

Församlingens ekonomiansvarige uttrycker stark oro för kontroll och överblick av församlingens ekonomi.

Med anledning av dessa argument begär vi att ärendet återremitteras till KR för en omfattande analys och utredning.

Skärgårdskyrkan i Djurö, Möja och Nämndö församling

Möja 2022-06-12

Björn Linn  
Evelin Kallberg  
Mats Gunnar Berggren  
Oscar Jansson

Tor Haggen  
Ludvig Jansson

sh  
552



**§ 78****Församlingstidningen och dess framtid**

I den budget som fastställdes för 2022 har medel för att kunna distribuera församlingstidningen i pappersform tagits bort.

Förslag: 1

Efter diskussioner i Kyrkorådet och i Au har det framkommit att alla vill ha en församlingstidning i pappersformat också, förutom den som skall finnas på hemsidan. Argumenten är enligt följande:

1. Vi har många äldre i församlingen, som inte läser så mycket på datorer.
2. Bra informationskanal
3. Vår chans att missionera och berätta om det glada budskapet.
4. Vi har en långtidsplanering av gudstjänster och övriga aktiviteter i församlingen i tidningen vilket uppskattas av församlingsborna.

Efter diskussioner i AU önskar vi att KR tillsätter en arbetsgrupp, som tar fasta på dessa argument och går igenom möjligheterna att förändra tidningen. Söka efter nya priser på distribution, tryckeri eller upplaga etc. allt som kan ta ner det totala priset per nummer. Kostnader i dagsläget: 17 000 :- för tryck, 5 283 :- distribution och 25 000 :- redaktion = ca 47 300 :- exkl. moms per nummer. I dagsläget har vi 4 nummer.

**Framställan till Kyrkofullmäktige**

Att med ovanstående argument och anledning för att fortsatt ha en papperstidning under året och att i lugn och ro arbeta fram ett förslag till en annan version av församlingstidningen. Härmed vill KR inkomma med begäran att få disponera tidigare års överskott för att kunna fortsatt ha en papperstidning under år 2022.

**Kyrkorådet beslutar**

Att arbetsgruppen får i uppdrag att under tiden fram till budgetarbetet i september inkomma med förslag på åtgärder - dock senast till AU den 22-09-06. Samt att överlämna en begäran till Kyrkofullmäktige om att få disponera tidigare årsöverskott för att finansiera tidningens utgivning under året.

ANKON

2022 -04- 27

Hej Gullewi,

Nedan följer information som vi skickat till dig och Barbro Bengtsson inför Kyrkorådets möte, som jag skickar över via mail enligt överenskommelse:

Angående §29 Markavtal - reglering av fastighetsgräns vid Nämdö kyrka / kyrkogård

Vi uppskattar att Kyrkorådet nu vill utreda gränsen mellan vår tomt och kyrkan. Våra önskemål kan sammanfattas i tre punkter:

1. Att kyrkan rättar till överträdelser mot vår (rågrannens) tomtgräns.
2. Att kyrkan respekterar tomtgränsen mot oss.
3. Att kyrkan står för lantmäterikostnader.

Nedan har vi sammanfattat de överträdelser av tomtgränsen som vi anser kyrkan har gjort:

1. Borttaget råmärke mellan rågrannen och kyrkan på kyrkogården.
2. Avloppskista delvis lagd på rågrannens tomt.
3. Avloppsslang ligger i rågrannens dike.
4. Gångväg anlagd på rågrannens tomt från kyrkogården mot sjön.
5. Uppsättning av elstängsel utan att informera rågrannen och delvis utan

respekt för tomtgränsen.

Vi ser fram emot förslag från Kyrkorådet för att rätta till ovanstående.

Hör gärna av dig om ni behöver mer information från oss i nuläget.

Med vänlig hälsning,  
Fastighetsägarna Västerby 5:18  
genom Anna Lindström

SK  
AK AB

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Balanskonton 1-2999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Ingående Värde 2022	Bokfört Debet Jan-Maj 2022	Bokfört Kredit Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022
<b>1 - Tillgångar</b>				
<b>11 - Byggnader och mark</b>				
1110 - Kyrkor och kapell	1 763 400,00			1 763 400,00
1119 - Ackumulerade avskrivningar på kyrkor och kapell	-961 836,00		20 874,00	-982 710,00
1120 - Församlingshus, förvaltningsbyggn. & ekonomibygn.	3 091 117,00			3 091 117,00
1129 - Ack avskr förs.hus, förv.byggn, ek.byggn o förbåt	-1 719 657,00		39 477,00	-1 759 134,00
1151 - Kyrkogårdsmark och markanläggningar	-2 975 047,00			-2 975 047,00
1159 - Ack avskriv begrverks mark, markant och byggnader	-855 181,00		25 315,00	-880 496,00
1160 - Hyresfastigheter	681 904,00			681 904,00
1169 - Ackumulerade avskrivningar på hyresfastigheter	-258 276,00		7 622,00	-265 898,00
1191 - Övriga byggnader	4 208 749,00			4 208 749,00
1199 - Ackumulerade avskriv övriga byggnader,markantlägg	-1 036 235,00		44 498,00	-1 080 733,00
<b>11 - Byggnader och mark Summa</b>	<b>7 889 032,00</b>		<b>137 786,00</b>	<b>7 751 246,00</b>
<b>12 - Maskiner och inventarier</b>				
1220 - Inventarier och verktyg	2 002 611,00			2 002 611,00
1229 - Ack avskrivningar på inventarier och verktyg	-1 778 057,00		22 715,00	-1 800 772,00
<b>12 - Maskiner och inventarier Summa</b>	<b>224 554,00</b>		<b>22 715,00</b>	<b>201 839,00</b>
<b>13 - Finansiella anläggningstillgångar</b>				
1350 - Andelar och värdepapper i andra företag	3 134 988,86	44 228,20		3 179 217,06
<b>13 - Finansiella anläggningstillgångar Summa</b>	<b>3 134 988,86</b>	<b>44 228,20</b>		<b>3 179 217,06</b>
<b>15 - Kundfordringar</b>				
1510 - Kundfordringar	53 817,00	27 380,00	61 597,00	19 600,00
1512 - Kundfordringar, KOB	14 610,00	62 130,00	59 320,00	17 420,00
<b>15 - Kundfordringar Summa</b>	<b>68 427,00</b>	<b>89 510,00</b>	<b>120 917,00</b>	<b>37 020,00</b>
<b>16 - Övriga kortfristiga fordringar</b>				
1610 - Kortfristiga fordringar hos anställda		16 894,00	16 894,00	
1630 - Avräkning för skatter och avgifter (skattekonto)	94 379,00	808 458,00	896 043,00	6 794,00
1640 - Skattefordringar	142 824,00	64 920,00		207 744,00
1670 - Kortfristig fordran begravningsverksamheten	81 024,80		33 760,80	47 264,00
1684 - Kortfristiga fordringar hos leverantörer		115 537,00		115 537,00
<b>16 - Övriga kortfristiga fordringar Summa</b>	<b>318 227,80</b>	<b>1 005 809,00</b>	<b>946 697,80</b>	<b>377 339,00</b>
<b>17 - Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>				
1700 - Förutbet kostn och upplupna intäkt (autobokn)	198 812,31	157 216,00	168 032,61	187 995,70
1790 - Övriga förutbet kostnader och upplupna intäkter	609 800,00	29 133,00	22 160,00	616 773,00
<b>17 - Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter Summa</b>	<b>808 612,31</b>	<b>186 349,00</b>	<b>190 192,61</b>	<b>804 768,70</b>
<b>19 - Kassa och bank</b>				
1911 - Huvudkassa	15 323,00	20 802,00	30 022,00	6 103,00
1930 - Transaktionskonto	6 755 651,45	5 357 525,93	4 768 655,59	7 344 521,79

**Kodbehörighet:** Hela huvudboken  
**Grundurval:** Balanskonton 1-2999

**Jämförelsetal:** 41,7%  
**Enhet:** kr




	Ingående Värde 2022	Bokfört Debet Jan-Maj 2022	Bokfört Kredit Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022
<b>1 - Tillgångar</b>				
<b>19 - Kassa och bank</b>				
1941 - Swedbank A Bomans fond	4 000,00			4 000,00
1943 - Swedbank Uppeby	899 097,09			899 097,09
1945 - Swedbank K Lundins minnesfond	24 537,79			24 537,79
1946 - Swedbank H Lindströms minnesfond	32 860,56			32 860,56
1949 - Swedbank Djurö gravfond	7 400,00			7 400,00
1950 - Swish Nämdö	2 630,00	1 570,00	2 630,00	1 570,00
1971 - Swish Djurö	23 905,00	17 141,00	27 463,00	13 583,00
1972 - Swish Möja	6 200,00	4 008,00	6 720,00	3 488,00
1974 - Swish internationella	-820,00		820,00	
<b>19 - Kassa och bank Summa</b>	<b>7 772 424,89</b>	<b>5 401 046,93</b>	<b>4 836 310,59</b>	<b>8 337 161,23</b>
<b>1 - Tillgångar Summa</b>	<b>20 216 266,86</b>	<b>6 726 943,13</b>	<b>6 254 619,00</b>	<b>20 688 590,99</b>
<b>2 - Eget kapital, avsättning och skulder</b>				
<b>20 - Eget kapital</b>				
2067 - Balanserat resultat	-13 045 612,27			-13 045 612,27
2069 - Årets resultat	-1 020 089,64			-1 020 089,64
<b>20 - Eget kapital Summa</b>	<b>-14 065 701,91</b>			<b>-14 065 701,91</b>
<b>23 - Långfristiga skulder</b>				
2350 - Andra långfristiga skulder till kreditinstitut	-1 980 000,00	5 000,00		-1 975 000,00
2391 - Långfristig skuld Begravningsverksamheten	-421 163,47			-421 163,47
<b>23 - Långfristiga skulder Summa</b>	<b>-2 401 163,47</b>	<b>5 000,00</b>		<b>-2 396 163,47</b>
<b>24 - Kortfristiga skulder</b>				
2440 - Leverantörsskulder	-1 299 829,25	2 509 884,88	1 854 511,14	-644 455,51
2441 - Ankomstregistrerade leverantörsfakturer		1 939 400,77	1 933 358,57	6 042,20
2442 - Leverantörsskulder, KOB	-21 725,43	91 830,86	79 571,63	-9 466,20
<b>24 - Kortfristiga skulder Summa</b>	<b>-1 321 554,68</b>	<b>4 541 116,51</b>	<b>3 867 441,34</b>	<b>-647 879,51</b>
<b>25 - Skatteskulder</b>				
2513 - Beräknad fastighetsskatt/avgift	-8 349,00		3 554,00	-11 903,00
<b>25 - Skatteskulder Summa</b>	<b>-8 349,00</b>		<b>3 554,00</b>	<b>-11 903,00</b>
<b>27 - Personalens skatter, avgifter och löneavdrag</b>				
2710 - Personalskatt	-87 164,00	415 400,00	438 093,00	-109 857,00
2730 - Arbetsgivaravgift och särskild löneskatt	-99 224,00	420 626,09	425 885,09	-104 483,00
2741 - Avgifter till FORA		280,69	118,34	162,35
2742 - Avgifter till KPA Liv		702,38	236,67	465,71
<b>27 - Personalens skatter, avgifter och löneavdrag Summa</b>	<b>-186 388,00</b>	<b>837 009,16</b>	<b>864 333,10</b>	<b>-213 711,94</b>
<b>28 - Övriga kortfristiga skulder</b>				
2831 - Förmedlade rikskollekter	-2 391,00	7 891,00	6 468,00	-968,00
2832 - Förmedlade stiftskollekter		7 599,00	8 198,00	-599,00

*Handwritten signature*

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
 Grundurval: Balanskonton 1-2999

Jämförelsetal: 41,7%  
 Enhet: kr

	Ingående Värde 2022	Bokfört Debet Jan-Maj 2022	Bokfört Kredit Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022
<b>2 - Eget kapital, avsättning och skulder</b>				
<b>28 - Övriga kortfristiga skulder</b>				
2833 - Förmedlade församlingskollekt	-12 631,00	18 124,00	7 018,00	-1 525,00
2834 - Församlingskollekt till nationell organisation		4 353,00	4 353,00	
<b>28 - Övriga kortfristiga skulder Summa</b>	<b>-15 022,00</b>	<b>37 967,00</b>	<b>26 037,00</b>	<b>-3 092,00</b>
<b>29 - Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>				
2900 - Uppl kostnader och förutbet intäkter(autobokn)	-43 321,00	48 321,00	5 000,00	
2910 - Upplupna löner	-49 037,00	49 037,00		
2920 - Upplupna semesterlöner	-449 964,97	54 567,00	215 954,69	-611 352,66
2930 - Upplupna pensionskostnader	-185 418,00	186 245,81	82 484,47	-81 656,66
2940 - Upplupna arbetsgivar- och andra avgifter	-141 378,99	40 989,78	58 167,15	-158 556,36
2943 - Beräknad upplupen löneskatt på pensionskostnader	-91 278,00	200,83	23 958,83	-115 036,00
2975 - Villkorade bidrag	-1 191 193,84		2 064,00	-1 193 257,84
2990 - Övriga upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	-66 496,00	66 496,00	71 156,20	-71 156,20
2999 - OBS-konto		1 680,00	1 680,00	
<b>29 - Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter Summa</b>	<b>-2 218 087,80</b>	<b>447 537,42</b>	<b>460 465,34</b>	<b>-2 231 015,72</b>
<b>2 - Eget kapital, avsättning och skulder Summa</b>	<b>-20 216 266,86</b>	<b>5 868 630,09</b>	<b>5 221 830,78</b>	<b>-19 569 467,55</b>
<b>Totalsumma</b>		<b>12 595 573,22</b>	<b>11 476 449,78</b>	<b>1 119 123,44</b>

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
 Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
 Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Maj 2021
<b>3 - Verksamhetens intäkter</b>						
<b>31 - Kyrko- och begravningsavgifter</b>						
3110 - Kyrkoavgift	3 162 642	3 162 642	7 540 000	-4 377 358	41,9%	3 263 960
3120 - Begravningsavgift-erhållet för året	2 123 519	2 123 519	5 096 000	-2 972 481	41,7%	1 677 961
3130 - Ekonomisk utjämning	-185 895	-185 895	-436 000	250 105	42,6%	-193 725
<b>31 - Kyrko- och begravningsavgifter Summa</b>	<b>5 100 266</b>	<b>5 100 266</b>	<b>12 200 000</b>	<b>-7 099 734</b>	<b>41,8%</b>	<b>4 748 196</b>
<b>32 - Verksamhetsbidrag</b>						
3212 - Bidrag från stiftet			250 000	-250 000		113 000
3214 - Kyrkoantikvarisk ersättning	10 703	10 703		10 703		79 458
3230 - Kollektor till egen verksamhet	2 863	2 863	6 000	-3 137	47,7%	
3240 - Gåvor						1 200
3250 - Bidrag						250 000
3281 - Statliga bidrag						26 272
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal						35 246
<b>32 - Verksamhetsbidrag Summa</b>	<b>33 958</b>	<b>33 958</b>	<b>256 000</b>	<b>-208 476</b>	<b>18,6%</b>	<b>505 176</b>
<b>34 - Uthyrning</b>						
3412 - Uthyrning bostäder	41 370	41 370	99 000	-57 630	41,8%	41 370
3419 - Övrig uthyrning	22 700	22 700	55 000	-32 300	41,3%	38 700
3490 - Övriga arrende- och hyresintäkter.	4 380	4 380	4 000	380	109,5%	4 191
<b>34 - Uthyrning Summa</b>	<b>68 450</b>	<b>68 450</b>	<b>158 000</b>	<b>-89 550</b>	<b>43,3%</b>	<b>84 261</b>
<b>35 - Clearingintäkter m.m.</b>						
3511 - Clearingintäkt, dop	30 420	30 420	100 000	-69 580	30,4%	6 540
3513 - Clearingintäkt, konfirmationsläger			22 000	-22 000		
3514 - Clearingintäkt, vigsel	3 900	3 900	60 000	-56 100	6,5%	8 880
3515 - Clearingintäkt, begravningsgudstjänst	22 950	22 950	55 000	-32 050	41,7%	28 800

marbyst

2022-06-07 09:19

SIDA 1 (11)

SSZ

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Maj 2021
<b>3 - Verksamhetens intäkter</b>						
<b>35 - Clearingintäkter m.m.</b>						
35 - Clearingintäkter m.m. Summa	57 270	57 270	237 000	-179 730	24,2%	44 220
<b>36 - Verksamhetens sidointäkter</b>						
3611 - Försäljning av kremationstjänster	810	810		810		
3614 - Försäljning av övriga varor			1 000	-1 000		890
3640 - Tillfällig uthyrning av lokaler			15 000	-15 000		13 000
3661 - Serveringsintäkter	7 945	7 945	21 000	-13 055	37,8%	
3691 - Gravrättsavgift	-30	-30		-30		500
<b>36 - Verksamhetens sidointäkter Summa</b>	<b>8 726</b>	<b>8 726</b>	<b>37 000</b>	<b>-28 275</b>	<b>23,6%</b>	<b>14 390</b>
<b>37 - Intäktskorrigeringar</b>						
3740 - Öres- och kronutjämnning	0	0		0		2
<b>37 - Intäktskorrigeringar Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>2</b>
<b>39 - Övriga rörelseintäkter</b>						
3999 - Övriga rörelseintäkter	955	955		955		3 233
<b>39 - Övriga rörelseintäkter Summa</b>	<b>955</b>	<b>955</b>		<b>955</b>		<b>3 233</b>
<b>3 - Verksamhetens intäkter Summa</b>	<b>5 283 190</b>	<b>5 283 190</b>	<b>12 888 000</b>	<b>-7 604 810</b>	<b>41,0%</b>	<b>5 399 477</b>
<b>5 - Övriga externa kostnader</b>						
<b>51 - Fastighetskostnader, egna fastigheter</b>						
5120 - Elför belysning	-293 955	-293 955	-335 000	41 045	87,8%	-183 419
5140 - Vatten och avlopp	-12 680	-12 680	-34 000	21 320	37,3%	-17 301
5160 - Städning och renhållning						-15 125
Djurö, Möja och Nämndö församling					2022-06-07 09:19	SIDA 2 (11)

marbystr

*[Handwritten signatures and initials]*



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Maj 2021
<b>5 - Övriga externa kostnader</b>						
<b>51 - Fastighetskostnader, egna fastigheter</b>						
5162 - Sophämtning	-111 396	-111 396	-22 000	22 000		
5171 - Löpande reparationer och underhåll av byggnad	-83 989	-83 989	-65 000	-66 396	247,6%	-190 135
5172 - Planerade rep. och underhåll av byggnad	-21 406	-21 406	-1 526 000	1 442 012	5,5%	-27 681
5173 - Kyrkoantikvarisk renovering med bidrag	-2 750	-2 750	-123 000	-21 406		-105 893
5180 - Reparation och underhåll av mark	-3 554	-3 554	-9 000	5 446		
5191 - Fastighetsskatt/fastighetsavgift	-21 862	-21 862	-58 000	36 138	37,7%	-2 750
5192 - Fastighetsförsäkringspremier	-551 591	-551 591	-2 152 000	1 600 409	25,6%	-565 146
<b>51 - Fastighetskostnader, egna fastigheter Summa</b>						
<b>52 - Hyra av anläggningstillgångar</b>						
5210 - Hyra av maskiner och andra tekniska anläggningar			-150 000	150 000		
5220 - Hyra av inventarier och verktyg	-22 532	-22 532	-70 000	47 468	32,2%	-24 959
<b>52 - Hyra av anläggningstillgångar Summa</b>						
<b>54 - Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial</b>						
5410 - Förbrukningsinventarier	-5 066	-5 066	-64 000	58 934	7,9%	-27 808
5420 - Programvaror	-27 881	-27 881	-82 000	54 119	34,0%	-16 123
5430 - IT-utrustning	-9 105	-9 105	-20 000	10 895	45,5%	-12 092
5461 - Verksamhetens arbetsmaterial	-9 538	-9 538	-100 000	90 462	9,5%	-43 175
5462 - Biblar, psalmböcker och övriga böcker	-2 541	-2 541	-43 000	40 459	5,9%	-2 400
5463 - Noter	-2 356	-2 356	-22 000	19 644	10,7%	-187
5464 - Ljus och blommor	-26 843	-26 843	-55 000	28 157	48,8%	-10 943
5465 - Livsmedel	-54 010	-54 010	-211 000	156 990	25,6%	-34 344
5466 - Vin och oblater	-2 473	-2 473	-8 000	5 527	30,9%	
5469 - Övrigt förbrukningsmaterial	-34 026	-34 026	-82 000	47 974	41,5%	-23 721

Djurö, Möja och Nämndö församling

marbystr

2022-06-07 09:19

SIDA 3 (11)

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Maj 2021
<b>5 - Övriga externa kostnader</b>						
<b>54 - Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial</b>						
5471 - Buskar och träd	-135 000	-135 000	-150 000	15 000	90,0%	-6 582
5474 - Plantor, blommor och växter	-7 640	-7 640	-20 000	12 360	38,2%	-884
5477 - Jord, grus och singel			-150 000	150 000		-4 089
5480 - Arbetskläder och skyddsmaterial	-11 092	-11 092	-22 000	10 908	50,4%	-182 348
<b>54 - Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial Summa</b>	<b>-327 571</b>	<b>-327 571</b>	<b>-1 029 000</b>	<b>701 429</b>	<b>31,8%</b>	
<b>55 - Reparation och underhåll</b>						
5510 - Rep/underhåll maskiner och tekniska anlägg			-5 000	5 000		
5520 - Rep/underhåll av inventarier, verktyg, datorer m.m	-7 577	-7 577	-15 000	7 423	50,5%	-1 500
5521 - Rep/underhåll av orglar och piano			-7 000	7 000		
5580 - Underhåll och tvätt av arbetskläder	-925	-925	-10 000	9 075	9,3%	-5 138
5590 - Övriga kostnader för reparation och underhåll			-35 000	35 000		
<b>55 - Reparation och underhåll Summa</b>	<b>-8 502</b>	<b>-8 502</b>	<b>-72 000</b>	<b>63 498</b>	<b>11,8%</b>	<b>-6 638</b>
<b>56 - Kostnader för transportmedel</b>						
5641 - Drivmedel för arbetsmaskiner, traktorer m.m.	-2 332	-2 332	-10 000	7 668	23,3%	-4 516
5642 - Försäkring och skatt för arbetsmaskin, traktorer mm			-5 000	5 000		
5643 - Reparation och underhåll arbetsmask, traktorer m.m			-15 000	15 000		
<b>56 - Kostnader för transportmedel Summa</b>	<b>-2 332</b>	<b>-2 332</b>	<b>-30 000</b>	<b>27 668</b>	<b>7,8%</b>	<b>-239</b>
<b>57 - Frakter och transporter</b>						
5780 - Transport av stoft och aska			-60 000	26 665	55,6%	-22 665
5790 - Övriga kostnader för frakter och transporter	-33 335	-33 335	-22 000	22 000		-10 911
<b>57 - Frakter och transporter Summa</b>	<b>-33 335</b>	<b>-33 335</b>	<b>-82 000</b>	<b>48 665</b>	<b>40,7%</b>	<b>-33 576</b>
<b>58 - Resekostnader, förtroendevalda och personal</b>						
5810 - Biljetter	-170	-170	-4 000	3 830	4,3%	

Djurö, Möja och Nämndö församling

marbystr

2022-06-07 09:19

SIDA 4 (11)

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Maj 2021
<b>5 - Övriga externa kostnader</b>						
<b>58 - Resekostnader, förtroendevalda och personal</b>						
5830 - Kost och logi	-147 192	-147 192	-250 000	102 808	58,9%	-6 570
5890 - Övriga reskostnader	-74 193	-74 193	-183 000	108 807	40,5%	-37 419
<b>58 - Resekostnader, förtroendevalda och personal Summa</b>	<b>-221 555</b>	<b>-221 555</b>	<b>-437 000</b>	<b>215 445</b>	<b>50,7%</b>	<b>-43 989</b>
<b>59 - Reklam och PR</b>						
5910 - Annonsering	-11 086	-11 086	-101 000	89 914	11,0%	-5 886
5930 - Informations- och församlingsblad	-70 172	-70 172	-100 000	29 829	70,2%	-61 030
<b>59 - Reklam och PR Summa</b>	<b>-81 258</b>	<b>-81 258</b>	<b>-201 000</b>	<b>119 743</b>	<b>40,4%</b>	<b>-66 916</b>
<b>5 - Övriga externa kostnader Summa</b>	<b>-1 248 675</b>	<b>-1 248 675</b>	<b>-4 223 000</b>	<b>2 974 325</b>	<b>29,6%</b>	<b>-928 326</b>
<b>6 - Övriga externa kostnader</b>						
<b>60 - Övriga verksamhetskostnader</b>						
6010 - Kost, logi och resor för deltagare			-155 000	155 000		
6090 - Övriga verksamhetskostnader	-6 220	-6 220	-282 000	275 780	2,2%	-5 087
6099 - Felräkningspengar KOB	-1 753	-1 753		-1 753		
<b>60 - Övriga verksamhetskostnader Summa</b>	<b>-7 973</b>	<b>-7 973</b>	<b>-437 000</b>	<b>429 027</b>	<b>1,8%</b>	<b>-5 087</b>
<b>61 - Kontorsmateriel och trycksaker</b>						
6110 - Kontorsmateriel	-5 485	-5 485	-15 000	9 515	36,6%	-3 738
<b>61 - Kontorsmateriel och trycksaker Summa</b>	<b>-5 485</b>	<b>-5 485</b>	<b>-15 000</b>	<b>9 515</b>	<b>36,6%</b>	<b>-3 738</b>
<b>62 - Tele och post</b>						
6210 - Telekommunikation	-10 836	-10 836	-34 000	23 164	31,9%	-13 958
6230 - Datakommunikation	-75 924	-75 924	-188 000	112 076	40,4%	-79 465
<b>62 - Tele och post Summa</b>	<b>-86 760</b>	<b>-86 760</b>	<b>-222 000</b>	<b>135 240</b>	<b>31,9%</b>	<b>-93 423</b>
<b>6 - Övriga externa kostnader Summa</b>	<b>-13 206</b>	<b>-13 206</b>	<b>-434 000</b>	<b>473 808</b>	<b>40,4%</b>	<b>-133 226</b>

Djurö, Möja och Nämnd församling

marbystr

2022-06-07 09:19

SIDA 5 (11)

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Maj 2021
<b>6 - Övriga externa kostnader</b>						
<b>62 - Tele och post</b>						
6250 - Postbefordran	-2 622	-2 622	-15 000	12 378	17,5%	-2 219
<b>62 - Tele och post Summa</b>	<b>-89 382</b>	<b>-89 382</b>	<b>-237 000</b>	<b>147 618</b>	<b>37,7%</b>	<b>-95 641</b>
<b>63 - Företagsförsäkringar och övriga riskkostnader</b>						
6310 - Företagsförsäkringar	-5 065	-5 065	-16 000	10 935	31,7%	-5 238
6370 - Kostnader för bevakning, larm och brandskydd	-12 436	-12 436	-43 000	30 564	28,9%	-4 704
<b>63 - Företagsförsäkringar och övriga riskkostnader Summa</b>	<b>-17 501</b>	<b>-17 501</b>	<b>-59 000</b>	<b>41 499</b>	<b>29,7%</b>	<b>-9 943</b>
<b>64 - Förvaltningskostnader</b>						
6421 - Revision			-63 000	63 000		
<b>64 - Förvaltningskostnader Summa</b>			<b>-63 000</b>	<b>63 000</b>		
<b>65 - Övriga externa tjänster</b>						
6530 - Redovisnings- och lönetjänster	-28 799	-28 799	-100 000	71 201	28,8%	-36 457
6550 - Konsultarvoden	-33 000	-33 000	-265 000	232 000	12,5%	-64 922
6570 - Bankkostnader	-901	-901	-2 000	1 099	45,1%	-785
6580 - Advokat- och rättegångskostnader						
6590 - Övriga externa tjänster	-72 273	-72 273	-150 000	77 727	48,2%	-8 775
6595 - Kremering, ej clearing	-40 000	-40 000	-150 000	110 000	26,7%	-126 935
<b>65 - Övriga externa tjänster Summa</b>	<b>-174 973</b>	<b>-174 973</b>	<b>-667 000</b>	<b>492 027</b>	<b>26,2%</b>	<b>-306 873</b>
<b>66 - Clearingkostnader</b>						
6611 - Clearingkostnad, dop	-1 390	-1 390	-15 000	13 610	9,3%	
6613 - Clearingkostnad, konfirmationsläger			-22 000	22 000		
6614 - Clearingkostnad, vigsel			-10 000	10 000		
6615 - Clearingkostnad, begravningsgudstjänst	-14 880	-14 880	-25 000	10 120	59,5%	-17 330
<b>66 - Clearingkostnader Summa</b>	<b>-16 270</b>	<b>-16 270</b>	<b>-72 000</b>	<b>55 730</b>	<b>22,6%</b>	<b>-17 330</b>

Djurö, Möja och Nämndö församling

marbystr

2022-06-07 09:19

SIDA 6 (11)

75

**Kodbehörighet:** Hela huvudboken  
**Grundurval:** Resultatkonton 3-9999

**Jämförelsetal:** 41,7%  
**Enhet:** kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Maj 2021
<b>6 - Övriga externa kostnader</b>						
<b>68 - Inhyrd personal</b>						
6891 - Ers facklig förtroendemän anställd av annan huvudm	-911	-911	-10 000	9 089	9,1%	-2 106
<b>68 - Inhyrd personal Summa</b>	<b>-911</b>	<b>-911</b>	<b>-10 000</b>	<b>9 089</b>	<b>9,1%</b>	<b>-3 474</b>
<b>69 - Övriga externa kostnader</b>						
6910 - Licensavgifter och royalties	-3 791	-3 791	-18 000	14 209	21,1%	-11 006
6970 - Tidningar, tidskrifter och facklitteratur	-8 055	-8 055	-12 000	3 945	67,1%	-3 995
6980 - Föreningsavgifter	-13 355	-13 355	-41 000	27 645	32,6%	-22 218
6990 - Övriga externa kostnader	-2 500	-2 500	-10 000	7 500	25,0%	-42 799
6992 - Lämnade bidrag och gåvor till enskilda			-5 000	5 000		
6997 - Artister, föredragshållare m.fl. med F-skattsedel	-13 000	-13 000	-90 000	77 000	14,4%	
<b>69 - Övriga externa kostnader Summa</b>	<b>-40 701</b>	<b>-40 701</b>	<b>-176 000</b>	<b>135 299</b>	<b>23,1%</b>	<b>-68 147</b>
<b>6 - Övriga externa kostnader Summa</b>	<b>-353 196</b>	<b>-353 196</b>	<b>-1 736 000</b>	<b>1 382 804</b>	<b>20,4%</b>	<b>-481 411</b>
<b>7 - Personal mm</b>						
<b>70 - Löner</b>						
7011 - Lön	-1 505 575	-1 505 575	-4 441 557	2 935 983	33,9%	-1 389 830
7012 - Timlön	-68 129	-68 129	-134 338	66 209	50,7%	-72 236
7019 - Upplypna löner	40 753	40 753	40 753			25 130
7080 - Löner för ej arbetad tid	-55 132	-55 132		-55 132		-75 245
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-161 388	-161 388		-161 388		3 034
<b>70 - Löner Summa</b>	<b>-1 749 470</b>	<b>-1 749 470</b>	<b>-4 575 895</b>	<b>2 826 424</b>	<b>38,2%</b>	<b>-1 509 147</b>

Djurö, Möja och Nämö församling

marbystr

2022-06-07 09:19

SIDA 7 (11)

SSÉ

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Maj 2021
<b>7 - Personal mm</b>						
<b>71 - Uppdragstagare, artister, föredragshållare etc</b>						
7110 - Ersättningar artister	-4 000	-4 000	-4 000			-6 500
7120 - Ersättningar övriga uppdragstagare	-42 667	-42 667	-25 000	-17 667	170,7%	-25 468
7130 - Arvoden beslutande organ		-32 600	32 600			
7140 - Arvoden verkställande organ		-252 900	252 900			
7150 - Arvoden till revisorer		-1 000	1 000			
<b>71 - Uppdragstagare, artister, föredragshållare etc Summa</b>	<b>-46 667</b>	<b>-46 667</b>	<b>-311 500</b>	<b>264 833</b>	<b>15,0%</b>	<b>-31 968</b>
<b>73 - Kostnadsersättningar och förmåner</b>						
7331 - Skattefria bilersättningar	-1 179	-1 179	-14 000	12 821	8,4%	-2 037
7332 - Skattepliktiga bilersättningar	-1 794	-1 794	-15 000	13 206	12,0%	-2 717
<b>73 - Kostnadsersättningar och förmåner Summa</b>	<b>-2 973</b>	<b>-2 973</b>	<b>-29 000</b>	<b>26 027</b>	<b>10,3%</b>	<b>-4 754</b>
<b>74 - Pensionskostnader</b>						
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-97 932	-97 932	-224 219	126 287	43,7%	-89 362
<b>74 - Pensionskostnader Summa</b>	<b>-97 932</b>	<b>-97 932</b>	<b>-224 219</b>	<b>126 287</b>	<b>43,7%</b>	<b>-89 362</b>
<b>75 - Sociala och andra avgifter enligt lag och avtal</b>						
7510 - Arbetsgivaravgifter	-420 577	-420 577	-1 311 089	890 512	32,1%	-443 105
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-10 781	-10 781	-10 781			-17 426
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-23 758	-23 758	-54 396	30 638	43,7%	-21 679
7572 - TFA	-117	-117	-350	233	33,3%	-131
7574 - Trygghetsfonden						-1 000
7580 - Gruppförsäkringspremier	-233	-233	-700	467	33,3%	-261
<b>75 - Sociala och andra avgifter enligt lag och avtal Summa</b>	<b>-455 466</b>	<b>-455 466</b>	<b>-1 366 535</b>	<b>911 069</b>	<b>33,3%</b>	<b>-483 602</b>
<b>76 - Övriga personalkostnader</b>						
7611 - Utbildning personal	-18 724	-18 724	-40 000	21 276	46,8%	-7 738


Djurö, Möja och Nämdö församling

marbystr

2022-06-07 09:19

SIDA 8 (11)

55E



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurvat: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Maj 2021
<b>7 - Personal mm</b>						
<b>76 - Övriga personalkostnader</b>						
7612 - Utbildning, förtroendevalda			-30 000	30 000		-9 030
7620 - Sjuk- och hälsovård	-2 604	-2 604	-27 000	24 396	9,6%	-112
7690 - Övriga personalkostnader			-3 000	3 000		-9 680
7691 - Personaltrekrytering	-13 830	-13 830	-20 000	6 170	69,2%	-5 510
7693 - Fritidsverksamhet/Friskvård	-8 260	-8 260	-23 000	14 740	35,9%	-4 686
7699 - Övriga personalkostnader	-41 382	-41 382	-60 000	18 618	69,0%	-36 755
<b>76 - Övriga personalkostnader Summa</b>	<b>-84 800</b>	<b>-84 800</b>	<b>-203 000</b>	<b>118 200</b>	<b>41,8%</b>	
<b>78 - Avskrivningar enligt plan</b>						
7820 - Avskr bygn, markanl o förbättr. utg på annans fast	-137 786	-137 786	-332 000	194 214	41,5%	-137 786
7830 - Avskrivningar på maskiner, inventarier och verktyg	-22 715	-22 715	-55 000	32 285	41,3%	-30 906
<b>78 - Avskrivningar enligt plan Summa</b>	<b>-160 501</b>	<b>-160 501</b>	<b>-387 000</b>	<b>226 499</b>	<b>41,5%</b>	<b>-168 692</b>
<b>7 - Personal mm Summa</b>	<b>-2 597 810</b>	<b>-2 597 810</b>	<b>-7 097 149</b>	<b>4 499 339</b>	<b>36,6%</b>	<b>-2 324 281</b>
<b>8 - Finansiella och andra intäkter/kostnader</b>						
<b>82 - Resultat från långfristiga värdepapper &amp; fordring.</b>						
8210 - Utdelning på andelar i andra företag	44 228	44 228	30 000	14 228	147,4%	37 422
<b>82 - Resultat från långfristiga värdepapper &amp; fordring. Summa</b>	<b>44 228</b>	<b>44 228</b>	<b>30 000</b>	<b>14 228</b>	<b>147,4%</b>	<b>37 422</b>
<b>83 - Övriga ränteläntäkter och liknande resultatposter</b>						
8310 - Ränteläntäkter från omsättningstillgångar	9 247	9 247	30 000	-20 753	30,8%	3 085
<b>83 - Övriga ränteläntäkter och liknande resultatposter Summa</b>	<b>9 247</b>	<b>9 247</b>	<b>30 000</b>	<b>-20 753</b>	<b>30,8%</b>	<b>3 085</b>

Djurö, Möja och Nämndö församling

marbystr

2022-06-07 09:19

SIDA 9 (11)

BSE  
[Signature]



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurvat: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Maj 2021
<b>8 - Finansiella och andra intäkter/kostnader</b>						
<b>84 - Räntekostnader och liknande resultatposter</b>						
8410 - Räntekostnader för långfristiga skulder	-17 456	-17 456	-42 000	24 544	41,6%	-17 632
8423 - Räntekostnader för skatter och avgifter	-405	-405		-405		-188
<b>84 - Räntekostnader och liknande resultatposter Summa</b>	<b>-17 861</b>	<b>-17 861</b>	<b>-42 000</b>	<b>24 139</b>	<b>42,5%</b>	<b>-17 820</b>
<b>8 - Finansiella och andra intäkter/kostnader Summa</b>	<b>35 614</b>	<b>35 614</b>	<b>18 000</b>	<b>17 614</b>	<b>197,9%</b>	<b>22 687</b>
<b>9 - Avstämning av intern redovisning mm</b>						
<b>91 - Intern administration</b>						
9110 - Interna administrationsintäkter	257 085	257 085	617 000	-359 915	41,7%	288 000
9120 - Interna administrationskostnader	-257 085	-257 085	-617 000	359 915	41,7%	-288 000
<b>91 - Intern administration Summa</b>						
<b>95 - Fastighetskostnader</b>						
9510 - Interna fastighetsintäkter	26 665	26 665	64 000	-37 335	41,7%	17 500
9520 - Interna fastighetskostnader	-26 665	-26 665	-64 000	37 335	41,7%	-17 500
<b>95 - Fastighetskostnader Summa</b>						
<b>98 - Internränta</b>						
9811 - Interna ränteintäkter	9 285	9 285	23 000	-13 715	40,4%	9 623
9821 - Interna räntekostnader	-9 285	-9 285	-23 000	13 715	40,4%	-9 623
<b>98 - Internränta Summa</b>						
<b>9 - Avstämning av intern redovisning mm Summa</b>						

258

## Resultatrapport per konto

2022-01 till 2022-05  
(Preliminär)

**Kodbehörighet:** Hela huvudboken  
**Grundurval:** Resultatkonton 3-9999

**Jämförelsetal:** 41,7%  
**Enhet:** kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Maj 2021
<b>Totalsumma</b>	<b>1 119 123</b>	<b>1 119 123</b>	<b>-150 149</b>	<b>1 269 272</b>	<b>-745,3%</b>	<b>1 688 146</b>

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

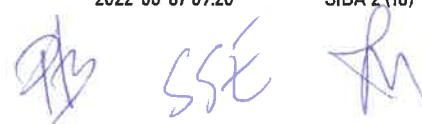
	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>1 - Grundläggande uppgift</b>					
<b>1010 - Verksamhetsgemensamt</b>					
3110 - Kyrkoavgift	3 162 642	3 162 642	7 540 000	-4 377 358	42%
3130 - Ekonomisk utjämning	-185 895	-185 895	-436 000	250 105	43%
<b>1010 - Verksamhetsgemensamt Summa</b>	<b>2 976 747</b>	<b>2 976 747</b>	<b>7 104 000</b>	<b>-4 127 253</b>	<b>42%</b>
<b>1100 - Gudstjänster och kyrkliga handlingar</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	11 691	11 691		11 691	
3511 - Clearingintäkt, dop	30 420	30 420	100 000	-69 580	30%
3514 - Clearingintäkt, vigsel	3 900	3 900	60 000	-56 100	7%
3515 - Clearingintäkt, begravningsgudstjänst	22 950	22 950	55 000	-32 050	42%
3614 - Försäljning av övriga varor			1 000	-1 000	
3661 - Serveringsintäkter			1 000	-1 000	
5462 - Biblar, psalmböcker och övriga böcker	-1 951	-1 951	-20 000	18 049	10%
5464 - Ljus och blommor	-26 843	-26 843	-50 000	23 157	54%
5465 - Livsmedel	-3 353	-3 353	-12 000	8 647	28%
5466 - Vin och oblater	-2 473	-2 473	-8 000	5 527	31%
5469 - Övrigt förbrukningsmaterial	-598	-598	-5 000	4 402	12%
5480 - Arbetskläder och skyddsmaterial			-7 000	7 000	
5580 - Underhåll och tvätt av arbetskläder	-925	-925	-10 000	9 075	9%
5810 - Biljetter	-170	-170		-170	
5890 - Övriga resekostnader	-33 687	-33 687	-65 000	31 313	52%
5910 - Annonsering	-7 751	-7 751	-30 000	22 249	26%
6611 - Clearingkostnad, dop	-1 390	-1 390	-15 000	13 610	9%
6614 - Clearingkostnad, vigsel			-10 000	10 000	
6615 - Clearingkostnad, begravningsgudstjänst	-14 880	-14 880	-25 000	10 120	60%
6990 - Övriga externa kostnader	-2 000	-2 000	-10 000	8 000	20%
6997 - Artister, föredragshållare m.fl. med F-skattsedel			-10 000	10 000	
7011 - Lön	-429 575	-429 575	-1 124 292	694 717	38%
7012 - Timlön	-18 191	-18 191	-26 966	8 775	67%
7019 - Upplupna löner	18 451	18 451		18 451	
7080 - Löner för ej arbetad tid	-18 541	-18 541		-18 541	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-37 753	-37 753		-37 753	
7120 - Ersättningar övriga uppdragstagare	-33 300	-33 300	-10 000	-23 300	333%
7331 - Skattefria bilersättningar	-480	-480	-3 750	3 270	13%
7332 - Skattepliktiga bilersättningar	-425	-425	-3 850	3 425	11%
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-28 545	-28 545	-56 529	27 984	51%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-106 171	-106 171	-258 196	152 025	41%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	6 048	6 048		6 048	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-6 925	-6 925	-13 714	6 789	50%
7572 - TFA	-24	-24	-65	40	38%



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>1 - Grundläggande uppgift</b>					
<b>1100 - Gudstjänster och kyrkliga handlingar</b>					
7580 - Gruppförsäkringspremier	-49	-49	-129	80	38%
7693 - Fritidsverksamhet/Friskvård	-68	-68		-68	
<b>1100 - Gudstjänster och kyrkliga handlingar Summa</b>	<b>-682 607</b>	<b>-682 607</b>	<b>-1 557 492</b>	<b>874 885</b>	<b>44%</b>
<b>1181 - Fritidskyrkan</b>					
3212 - Bidrag från stiftet			250 000	-250 000	
5890 - Övriga resekostnader	-16 987	-16 987		-16 987	
6090 - Övriga verksamhetskostnader	-1 450	-1 450	-230 000	228 550	1%
7019 - Upplupna löner	6 000	6 000		6 000	
7110 - Ersättningar artister	-4 000	-4 000		-4 000	
7120 - Ersättningar övriga uppdragstagare	-4 000	-4 000	-15 000	11 000	27%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-1 712	-1 712	-4 713	3 001	36%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	1 885	1 885		1 885	
<b>1181 - Fritidskyrkan Summa</b>	<b>-20 264</b>	<b>-20 264</b>	<b>287</b>	<b>-20 551</b>	<b>-7 061%</b>
<b>1541 - Barnkör Djurö</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	328	328		328	
5463 - Noter			-1 000	1 000	
5465 - Livsmedel	-1 355	-1 355	-3 000	1 645	45%
5469 - Övrigt förbrukningsmaterial			-1 000	1 000	
6090 - Övriga verksamhetskostnader			-1 000	1 000	
7011 - Lön	-36 387	-36 387	-89 439	53 053	41%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-1 388	-1 388		-1 388	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-3 338	-3 338		-3 338	
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-2 371	-2 371	-4 383	2 011	54%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-11 869	-11 869	-28 102	16 233	42%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-1 049	-1 049		-1 049	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-576	-576	-1 063	488	54%
7572 - TFA	-4	-4	-9	5	42%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-8	-8	-18	10	42%
<b>1541 - Barnkör Djurö Summa</b>	<b>-58 016</b>	<b>-58 016</b>	<b>-129 014</b>	<b>70 998</b>	<b>45%</b>
<b>1542 - Barnkör Möja</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	1 178	1 178		1 178	
5463 - Noter			-3 000	3 000	
5465 - Livsmedel			-1 000	1 000	
5890 - Övriga resekostnader			-15 000	15 000	
7011 - Lön	-10 321	-10 321	-38 700	28 380	27%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-1 570	-1 570		-1 570	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-998	-998		-998	



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

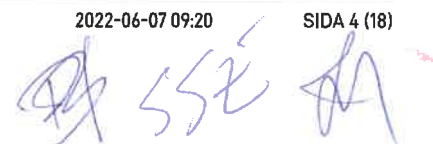
	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>1 - Grundläggande uppgift</b>					
<b>1542 - Barnkör Möja</b>					
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-911	-911	-1 896	985	48%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-3 736	-3 736	-12 160	8 424	31%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-314	-314		-314	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-221	-221	-460	239	48%
7572 - TFA	-1	-1	-4	3	27%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-2	-2	-8	6	27%
<b>1542 - Barnkör Möja Summa</b>	<b>-16 896</b>	<b>-16 896</b>	<b>-72 228</b>	<b>55 332</b>	<b>23%</b>
<b>1543 - Barnverksamhet Djurö</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	425	425		425	
5461 - Verksamheters arbetsmaterial			-20 000	20 000	
5465 - Livsmedel	-1 240	-1 240	-15 000	13 760	8%
7011 - Lön	-33 814	-33 814	-87 019	53 205	39%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-498	-498		-498	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-5 017	-5 017		-5 017	
7331 - Skattefria bilersättningar	-19	-19	-300	281	6%
7332 - Skattepliktiga bilersättningar	-49	-49	-300	251	16%
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-2 052	-2 052	-4 264	2 212	48%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-10 796	-10 796	-27 436	16 640	39%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-1 576	-1 576		-1 576	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-498	-498	-1 034	536	48%
7572 - TFA	-3	-3	-9	5	40%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-7	-7	-17	11	40%
<b>1543 - Barnverksamhet Djurö Summa</b>	<b>-55 144</b>	<b>-55 144</b>	<b>-155 379</b>	<b>100 235</b>	<b>35%</b>
<b>1600 - Ungdomsverksamhet 13-25 år</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	451	451		451	
5461 - Verksamheters arbetsmaterial	-2 325	-2 325	-35 000	32 675	7%
5465 - Livsmedel	-7 573	-7 573	-22 000	14 427	34%
5810 - Biljetter			-4 000	4 000	
5890 - Övriga resekostnader			-2 000	2 000	
6090 - Övriga verksamhetskostnader			-15 000	15 000	
6980 - Föreningsavgifter			-1 000	1 000	
7011 - Lön	-87 636	-87 636	-218 749	131 113	40%
7019 - Upplupna löner	7 569	7 569		7 569	
7080 - Löner för ej arbetad tid	-1 989	-1 989		-1 989	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-13 185	-13 185		-13 185	
7331 - Skattefria bilersättningar	-181	-181	-500	319	36%
7332 - Skattepliktiga bilersättningar	-152	-152	-500	348	30%
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-5 352	-5 352	-10 792	5 440	50%



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>1 - Grundläggande uppgift</b>					
<b>1600 - Ungdomsverksamhet 13-25 år</b>					
7510 - Arbetsgivaravgifter	-28 208	-28 208	-69 359	41 152	41%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-1 765	-1 765		-1 765	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-1 298	-1 298	-2 618	1 320	50%
7572 - TFA	-9	-9	-22	13	41%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-18	-18	-44	26	41%
<b>1600 - Ungdomsverksamhet 13-25 år Summa</b>	<b>-141 670</b>	<b>-141 670</b>	<b>-381 585</b>	<b>239 915</b>	<b>37%</b>
<b>1661 - Skolkkykan</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	114	114		114	
5461 - Verksamhetens arbetsmaterial	-200	-200	-10 000	9 800	2%
5462 - Biblar, psalmböcker och övriga böcker			-5 000	5 000	
5465 - Livsmedel			-5 000	5 000	
5469 - Övrigt förbrukningsmaterial			-8 000	8 000	
7011 - Lön	-17 527	-17 527	-43 750	26 223	40%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-398	-398		-398	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-2 637	-2 637		-2 637	
7331 - Skattefria bilersättningar	-36	-36	-100	64	36%
7332 - Skattepliktiga bilersättningar	-30	-30	-100	70	30%
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-1 071	-1 071	-2 158	1 088	50%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-5 642	-5 642	-13 872	8 230	41%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-829	-829		-829	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-260	-260	-524	264	50%
7572 - TFA	-2	-2	-4	3	41%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-4	-4	-9	5	41%
<b>1661 - Skolkkykan Summa</b>	<b>-28 521</b>	<b>-28 521</b>	<b>-88 517</b>	<b>59 996</b>	<b>32%</b>
<b>1700 - Konfirmandverksamhet</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	2 174	2 174		2 174	
3513 - Clearingintäkt, konfirmationsläger			22 000	-22 000	
5461 - Verksamhetens arbetsmaterial	-4 743	-4 743	-10 000	5 257	47%
5462 - Biblar, psalmböcker och övriga böcker			-10 000	10 000	
5465 - Livsmedel	-3 197	-3 197	-9 000	5 803	36%
5830 - Kost och logi	-147 192	-147 192	-240 000	92 808	61%
5890 - Övriga resekostnader	-60	-60		-60	
6613 - Clearingkostnad, konfirmationsläger			-22 000	22 000	
7011 - Lön	-108 260	-108 260	-281 864	173 603	38%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-4 427	-4 427		-4 427	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-14 795	-14 795		-14 795	
7331 - Skattefria bilersättningar	-158	-158	-400	242	40%
7332 - Skattepliktiga bilersättningar	-133	-133	-400	267	33%



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>1 - Grundläggande uppgift</b>					
<b>1700 - Konfirmandverksamhet</b>					
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-6 865	-6 865	-13 606	6 740	50%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-35 448	-35 448	-87 368	51 919	41%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-4 649	-4 649		-4 649	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-1 665	-1 665	-3 301	1 636	50%
7572 - TFA	-11	-11	-28	16	41%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-23	-23	-56	33	41%
<b>1700 - Konfirmandverksamhet Summa</b>	<b>-329 453</b>	<b>-329 453</b>	<b>-656 021</b>	<b>326 568</b>	<b>50%</b>
<b>1800 - Vuxenverksamhet</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	1 610	1 610		1 610	
5461 - Verksamhetens arbetsmaterial			-20 000	20 000	
5465 - Livsmedel			-5 000	5 000	
5890 - Övriga resekostnader	-45	-45	-3 000	2 955	2%
7011 - Lön	-66 699	-66 699	-171 722	105 023	39%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-2 458	-2 458		-2 458	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-7 330	-7 330		-7 330	
7331 - Skattefria bilersättningar	-23	-23	-500	477	5%
7332 - Skattepliktiga bilersättningar	-41	-41	-500	459	8%
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-4 223	-4 223	-8 436	4 213	50%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-18 446	-18 446	-46 117	27 671	40%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-1 013	-1 013		-1 013	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-1 024	-1 024	-2 047	1 022	50%
7572 - TFA	-5	-5	-13	8	40%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-11	-11	-27	16	40%
<b>1800 - Vuxenverksamhet Summa</b>	<b>-99 710</b>	<b>-99 710</b>	<b>-257 362</b>	<b>157 652</b>	<b>39%</b>
<b>1822 - Sopplunch/ Mingelmiddag</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	357	357		357	
3611 - Försäljning av kremationstjänster	810	810		810	
3661 - Serveringsintäkter	7 945	7 945	20 000	-12 055	40%
5465 - Livsmedel	-17 144	-17 144	-45 000	27 856	38%
7011 - Lön	-28 178	-28 178	-72 516	44 337	39%
7012 - Timlön			-12 199	12 199	
7080 - Löner för ej arbetad tid	-415	-415		-415	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-4 181	-4 181		-4 181	
7331 - Skattefria bilersättningar	-16	-16	-250	234	6%
7332 - Skattepliktiga bilersättningar	-41	-41	-250	209	16%
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-1 709	-1 709	-4 151	2 442	41%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-8 997	-8 997	-26 696	17 699	34%

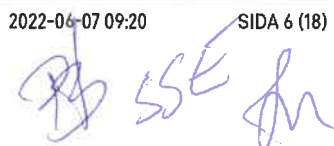




Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>1 - Grundläggande uppgift</b>					
<b>1822 - Sopplunch/ Mingelmiddag</b>					
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-1 314	-1 314		-1 314	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-414	-414	-1 007	593	41%
7572 - TFA	-3	-3	-8	6	34%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-6	-6	-17	11	34%
<b>1822 - Sopplunch/ Mingelmiddag Summa</b>	<b>-53 305</b>	<b>-53 305</b>	<b>-142 095</b>	<b>88 790</b>	<b>38%</b>
<b>2100 - Diakoni</b>					
3230 - Kollekt till egen verksamhet	836	836		836	
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	920	920		920	
5464 - Ljus och blommor			-5 000	5 000	
5465 - Livsmedel	-11 279	-11 279	-50 000	38 721	23%
5469 - Övrigt förbrukningsmaterial			-2 000	2 000	
5890 - Övriga resekostnader	-2 528	-2 528	-10 000	7 472	25%
6992 - Lämnade bidrag och gåvor till enskilda			-5 000	5 000	
7011 - Lön	-65 703	-65 703	-164 614	98 911	40%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-1 418	-1 418		-1 418	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-4 524	-4 524		-4 524	
7331 - Skattefria bilersättningar	-7	-7	-900	893	1%
7332 - Skattepliktiga bilersättningar	-6	-6	-900	894	1%
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-4 026	-4 026	-8 081	4 055	50%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-11 202	-11 202	-27 690	16 488	40%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	2 448	2 448		2 448	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-976	-976	-1 960	984	50%
7572 - TFA	-2	-2	-5	3	40%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-4	-4	-10	6	40%
<b>2100 - Diakoni Summa</b>	<b>-97 470</b>	<b>-97 470</b>	<b>-276 161</b>	<b>178 690</b>	<b>35%</b>
<b>2600 - Mission</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	413	413		413	
5461 - Verksamheters arbetsmaterial	-2 270	-2 270	-5 000	2 730	45%
5465 - Livsmedel			-2 000	2 000	
5890 - Övriga resekostnader	-15	-15		-15	
7011 - Lön	-9 538	-9 538	-25 216	15 678	38%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-709	-709		-709	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-1 062	-1 062		-1 062	
7331 - Skattefria bilersättningar	-3	-3		-3	
7332 - Skattepliktiga bilersättningar	-3	-3		-3	
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-645	-645	-1 243	598	52%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-3 220	-3 220	-7 970	4 750	40%



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

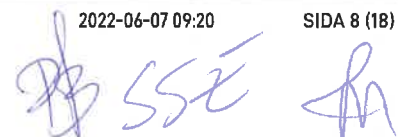
Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>1 - Grundläggande uppgift</b>					
<b>2600 - Mission</b>					
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-334	-334		-334	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-156	-156	-302	146	52%
7572 - TFA	-1	-1	-3	2	40%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-2	-2	-5	3	40%
<b>2600 - Mission Summa</b>	<b>-17 545</b>	<b>-17 545</b>	<b>-41 738</b>	<b>24 194</b>	<b>42%</b>
<b>1 - Grundläggande uppgift Summa</b>	<b>1 376 147</b>	<b>1 376 147</b>	<b>3 346 696</b>	<b>-1 970 549</b>	<b>41%</b>
<b>3 - Övrig kyrklig verksamhet</b>					
<b>3211 - Djurö Musik</b>					
3230 - Kollekt till egen verksamhet	2 027	2 027		2 027	
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	328	328		328	
5410 - Förbrukningsinventarier	-100	-100	-4 000	3 900	3%
5463 - Noter	-2 356	-2 356	-3 000	644	79%
5465 - Livsmedel	-3 916	-3 916	-6 000	2 084	65%
5521 - Rep/underhåll av orglar och piano			-5 000	5 000	
5790 - Övriga kostnader för frakter och transporter			-2 000	2 000	
6010 - Kost, logi och resor för deltagare			-40 000	40 000	
6090 - Övriga verksamhetskostnader	-314	-314	-20 000	19 686	2%
6910 - Licensavgifter och royalties			-4 000	4 000	
6980 - Föreningsavgifter			-2 000	2 000	
6997 - Artister, föredragshållare m.fl. med F-skattsedel	-13 000	-13 000	-20 000	7 000	65%
7011 - Lön	-36 387	-36 387	-89 439	53 053	41%
7019 - Upplupna löner	1 737	1 737		1 737	
7080 - Löner för ej arbetad tid	-1 388	-1 388		-1 388	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-3 338	-3 338		-3 338	
7120 - Ersättningar övriga uppdragstagare	-3 000	-3 000		-3 000	
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-2 372	-2 372	-4 383	2 010	54%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-12 812	-12 812	-28 102	15 290	46%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-503	-503		-503	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-576	-576	-1 063	488	54%
7572 - TFA	-4	-4	-9	5	42%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-8	-8	-18	10	42%
<b>3211 - Djurö Musik Summa</b>	<b>-75 980</b>	<b>-75 980</b>	<b>-229 014</b>	<b>153 034</b>	<b>33%</b>
<b>3212 - Möja Musik</b>					
3230 - Kollekt till egen verksamhet			3 000	-3 000	

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

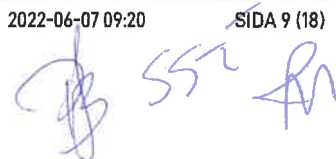
	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>3 - Övrig kyrklig verksamhet</b>					
<b>3212 - Möja Musik</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	2 356	2 356		2 356	
5463 - Noter			-10 000	10 000	
5465 - Livsmedel			-5 000	5 000	
5521 - Rep/underhåll av orglar och piano			-2 000	2 000	
5890 - Övriga resekostnader	-1 129	-1 129	-20 000	18 871	6%
6010 - Kost, logi och resor för deltagare			-75 000	75 000	
6090 - Övriga verksamhetskostnader			-5 000	5 000	
6910 - Licensavgifter och royalties			-2 000	2 000	
6980 - Föreningsavgifter			-3 000	3 000	
6997 - Artister, föredragshållare m.fl. med F-skattsedel			-40 000	40 000	
7011 - Lön	-20 640	-20 640	-77 401	56 761	27%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-3 140	-3 140		-3 140	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-1 997	-1 997		-1 997	
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-1 823	-1 823	-3 793	1 970	48%
7510 - Arbetsglvaravgifter	-7 498	-7 498	-24 319	16 821	31%
7519 - Arbetsglvaravgifter för semester- och löneskuld	-627	-627		-627	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-443	-443	-920	477	48%
7572 - TFA	-2	-2	-8	6	27%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-4	-4	-15	11	27%
<b>3212 - Möja Musik Summa</b>	<b>-34 947</b>	<b>-34 947</b>	<b>-265 456</b>	<b>230 508</b>	<b>13%</b>
<b>3213 - Nämdö Musik</b>					
3230 - Kollektor till egen verksamhet			3 000	-3 000	
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	2 356	2 356		2 356	
5463 - Noter			-5 000	5 000	
5465 - Livsmedel			-5 000	5 000	
5890 - Övriga resekostnader	-2 710	-2 710	-30 000	27 290	9%
6010 - Kost, logi och resor för deltagare			-40 000	40 000	
6090 - Övriga verksamhetskostnader			-5 000	5 000	
6910 - Licensavgifter och royalties			-2 000	2 000	
6997 - Artister, föredragshållare m.fl. med F-skattsedel			-20 000	20 000	
7011 - Lön	-20 639	-20 639	-77 401	56 762	27%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-3 140	-3 140		-3 140	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-1 997	-1 997		-1 997	
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-1 823	-1 823	-3 793	1 970	48%
7510 - Arbetsglvaravgifter	-7 472	-7 472	-24 319	16 848	31%
7519 - Arbetsglvaravgifter för semester- och löneskuld	-627	-627		-627	



**Kodbehörighet:** Hela huvudboken  
**Grundurval:** Resultatkonton 3-9999

**Jämförelsetal:** 41,7%  
**Enhet:** kr

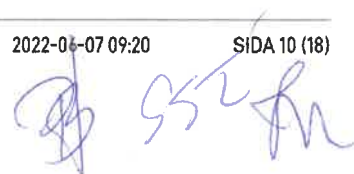
	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>3 - Övrig kyrklig verksamhet</b>					
<b>3213 - Nämndö Musik</b>					
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-442	-442	-920	478	48%
7572 - TFA	-2	-2	-8	6	27%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-4	-4	-15	11	27%
<b>3213 - Nämndö Musik Summa</b>	<b>-36 500</b>	<b>-36 500</b>	<b>-210 456</b>	<b>173 956</b>	<b>17%</b>
<b>3 - Övrig kyrklig verksamhet Summa</b>	<b>-147 428</b>	<b>-147 428</b>	<b>-704 926</b>	<b>557 498</b>	<b>21%</b>
<b>5 - Styrning och ledning</b>					
<b>5100 - Strategisk styrning</b>					
5445 - Livsmedel	-765	-765	-3 000	2 235	26%
5830 - Kost och logi			-10 000	10 000	
5890 - Övriga resekostnader	-7 716	-7 716	-10 000	2 284	77%
6310 - Företagsförsäkringar	-4 240	-4 240	-12 000	7 760	35%
6970 - Tidningar, tidskrifter och facklitteratur	-5 704	-5 704	-7 000	1 296	81%
7130 - Arvoden beslutande organ			-32 600	32 600	
7140 - Arvoden verkställande organ			-252 900	252 900	
7510 - Arbetsgivaravgifter			-89 704	89 704	
7612 - Utbildning, förtroendevalda			-30 000	30 000	
<b>5100 - Strategisk styrning Summa</b>	<b>-18 425</b>	<b>-18 425</b>	<b>-447 204</b>	<b>428 779</b>	<b>4%</b>
<b>5400 - Revision</b>					
6421 - Revision			-63 000	63 000	
7150 - Arvoden till revisorer			-1 000	1 000	
7510 - Arbetsgivaravgifter			-314	314	
<b>5400 - Revision Summa</b>			<b>-64 314</b>	<b>64 314</b>	
<b>5820 - Kyrkoherdens verksamhetsledning</b>					
5462 - Biblar, psalmböcker och övriga böcker	-590	-590	-8 000	7 410	7%
5465 - Livsmedel			-3 000	3 000	
5890 - Övriga resekostnader			-7 000	7 000	
6090 - Övriga verksamhetskostnader	-4 456	-4 456	-6 000	1 544	74%
6550 - Konsultarvoden	-18 000	-18 000	-50 000	32 000	36%
7011 - Lön	-31 085	-31 085	-76 121	45 037	41%
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-1 601	-1 601		-1 601	
7331 - Skattefria bilersättningar			-600	600	
7332 - Skattepliktiga bilersättningar			-600	600	
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-1 823	-1 823	-3 730	1 907	49%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-3 174	-3 174	-7 833	4 659	41%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	2 077	2 077		2 077	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-443	-443	-905	462	49%
7699 - Övriga personalkostnader	-21 875	-21 875		-21 875	



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>5 - Styrning och ledning</b>					
<b>5820 - Kyrkoherdens verksamhetsledning</b>					
<b>5820 - Kyrkoherdens verksamhetsledning</b>	<b>-80 969</b>	<b>-80 969</b>	<b>-163 790</b>	<b>82 821</b>	<b>49%</b>
<b>Summa</b>					
<b>5 - Styrning och ledning Summa</b>	<b>-99 394</b>	<b>-99 394</b>	<b>-675 308</b>	<b>575 914</b>	<b>15%</b>
<b>6 - Stödjande verksamhet</b>					
<b>6300 - Gemensamma kostnader och administration</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	883	883		883	
3999 - Övriga rörelseintäkter	950	950		950	
5220 - Hyra av inventarier och verktyg	-22 532	-22 532	-70 000	47 468	32%
5410 - Förbrukningsinventarier	-1 551	-1 551		-1 551	
5420 - Programvaror	-20 376	-20 376	-42 000	21 624	49%
5430 - IT-utrustning	-8 906	-8 906	-20 000	11 094	45%
5465 - Livsmedel	-3 768	-3 768	-15 000	11 232	25%
5469 - Övrigt förbrukningsmaterial	-12 052	-12 052	-50 000	37 948	24%
5520 - Rep/underhåll av inventarier, verktyg, datorer m.m			-10 000	10 000	
5890 - Övriga resekostnader	-2 689	-2 689	-1 000	-1 689	269%
5910 - Annonsering	-3 335	-3 335		-3 335	
5930 - Informations- och församlingsblad	-70 172	-70 172	-100 000	29 829	70%
6110 - Kontorsmateriel	-5 485	-5 485	-15 000	9 515	37%
6210 - Telekommunikation	-9 694	-9 694	-30 000	20 306	32%
6230 - Datakommunikation	-66 945	-66 945	-160 000	93 055	42%
6250 - Postbefordran	-412	-412	-12 000	11 588	3%
6310 - Företagsförsäkringar	-825	-825	-4 000	3 175	21%
6530 - Redovisnings- och lönetjänster	-28 799	-28 799	-100 000	71 201	29%
6550 - Konsultarvoden	-15 000	-15 000	-40 000	25 000	38%
6891 - Ers facklig förtroendeman anställd av annan huvudm	-911	-911	-10 000	9 089	9%
6910 - Licensavgifter och royalties	-3 791	-3 791	-10 000	6 209	38%
6970 - Tidningar, tidskrifter och facklitteratur	-2 351	-2 351	-5 000	2 649	47%
6980 - Föreningsavgifter	-11 480	-11 480	-27 000	15 520	43%
6990 - Övriga externa kostnader	-500	-500		-500	
7011 - Lön	-130 853	-130 853	-324 909	194 056	40%
7012 - Timlön	-49 938	-49 938	-95 172	45 234	52%
7019 - Upplupna löner	4 611	4 611		4 611	
7080 - Löner för ej arbetad tid	-1 897	-1 897		-1 897	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-5 465	-5 465		-5 465	
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-8 509	-8 509	-20 584	12 075	41%



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

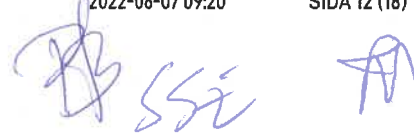
Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>6 - Stödande verksamhet</b>					
<b>6300 - Gemensamma kostnader och administration</b>					
7510 - Arbetsgivaravgifter	-46 802	-46 802	-111 803	65 002	42%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-1 602	-1 602		-1 602	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-2 064	-2 064	-4 994	2 930	41%
7572 - TFA	-13	-13	-32	19	41%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-27	-27	-65	38	41%
7611 - Utbildning personal	-18 724	-18 724	-40 000	21 276	47%
7620 - Sjuk- och hälsovård	-2 604	-2 604	-27 000	24 396	10%
7690 - Övriga personalkostnader			-3 000	3 000	
7691 - Personalrekrytering	-13 830	-13 830	-20 000	6 170	69%
7693 - Fritidsverksamhet/Friskvård	-7 740	-7 740	-23 000	15 260	34%
7699 - Övriga personalkostnader	-19 507	-19 507	-60 000	40 493	33%
9110 - Interna administrationsintäkter	257 085	257 085	617 000	-359 915	42%
<b>6300 - Gemensamma kostnader och administration Summa</b>	<b>-337 618</b>	<b>-337 618</b>	<b>-834 559</b>	<b>496 941</b>	<b>40%</b>
<b>6510 - Fastigheter - övergripande</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	357	357		357	
3490 - Övriga arrende- och hyresintäkter	4 380	4 380	4 000	380	110%
3999 - Övriga rörelseintäkter	5	5		5	
5171 - Löpande reparationer och underhåll av byggnad	-21 076	-21 076	-45 000	23 924	47%
6980 - Föreningsavgifter	-1 875	-1 875	-5 000	3 125	38%
7011 - Lön	-28 178	-28 178	-72 516	44 337	39%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-415	-415		-415	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-4 181	-4 181		-4 181	
7331 - Skattefria bilersättningar	-16	-16	-250	234	6%
7332 - Skattepliktiga bilersättningar	-41	-41	-250	209	16%
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-1 709	-1 709	-3 553	1 844	48%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-8 997	-8 997	-22 863	13 866	39%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-1 314	-1 314		-1 314	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-414	-414	-862	448	48%
7572 - TFA	-3	-3	-7	4	39%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-6	-6	-15	9	39%
<b>6510 - Fastigheter - övergripande Summa</b>	<b>-63 482</b>	<b>-63 482</b>	<b>-146 316</b>	<b>82 834</b>	<b>43%</b>
<b>6601 - Djurö kyrka</b>					
3214 - Kyrkoantikvarisk ersättning	10 703	10 703		10 703	
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	312	312		312	
5120 - El för belysning	-68 018	-68 018	-70 000	1 982	97%

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>6 - Stödjande verksamhet</b>					
<b>6601 - Djurö kyrka</b>					
5171 - Löpande reparationer och underhåll av byggnad	-14 434	-14 434		-14 434	
5172 - Planerade rep. och underhåll av byggnad	-37 307	-37 307	-120 000	82 694	31%
5173 - Kyrkoantikvarisk renovering med bidrag	-21 406	-21 406		-21 406	
5192 - Fastighetsförsäkringspremier	-5 178	-5 178	-14 000	8 822	37%
5469 - Övrigt förbrukningsmaterial	-720	-720		-720	
5520 - Rep/underhåll av inventarier, verktyg, datorer m.m	-5 624	-5 624		-5 624	
6370 - Kostnader för bevakning, larm och brandskydd	-4 477	-4 477	-25 000	20 523	18%
7011 - Lön	-3 750	-3 750	-18 131	14 381	21%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-422	-422		-422	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-706	-706		-706	
7331 - Skattefria bilersättningar	-13	-13	-150	137	8%
7332 - Skattepliktiga bilersättningar	-33	-33	-250	217	13%
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-298	-298	-933	634	32%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-1 321	-1 321	-6 058	4 737	22%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-222	-222		-222	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-73	-73	-226	154	32%
7572 - TFA	-0	-0	-2	1	23%
7580 - Grupp-försäkringspremier	-1	-1	-4	3	23%
7820 - Avskr byggn, markantl o förbättr.utg på annans fast	-20 215	-20 215	-49 000	28 785	41%
7830 - Avskrivningar på maskiner, inventarier och verktyg	-775	-775	-2 000	1 225	39%
<b>6601 - Djurö kyrka Summa</b>	<b>-173 978</b>	<b>-173 978</b>	<b>-305 753</b>	<b>131 775</b>	<b>57%</b>
<b>6602 - Möja kyrka</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	532	532		532	
5120 - El för belysning	-58 156	-58 156	-50 000	-8 156	116%
5171 - Löpande reparationer och underhåll av byggnad	-3 862	-3 862		-3 862	
5192 - Fastighetsförsäkringspremier	-4 748	-4 748	-12 000	7 253	40%
5469 - Övrigt förbrukningsmaterial	-2 988	-2 988		-2 988	
7011 - Lön	-17 864	-17 864	-45 954	28 090	39%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-742	-742		-742	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	175	175		175	
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-1 103	-1 103	-2 252	1 148	49%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-1 900	-1 900	-4 692	2 792	40%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	1 910	1 910		1 910	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-268	-268	-546	278	49%





Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>6 - Stödjande verksamhet</b>					
<b>6602 - Möja kyrka</b>					
7693 - Fritidsverksamhet/Friskvård	-125	-125		-125	
7830 - Avskrivningar på maskiner, inventarier och verktyg	-719	-719	-2 000	1 281	36%
<b>6602 - Möja kyrka Summa</b>	<b>-89 857</b>	<b>-89 857</b>	<b>-117 443</b>	<b>27 587</b>	<b>77%</b>
<b>6603 - Nämndö kyrka</b>					
5120 - El för belysning	-24 328	-24 328	-35 000	10 672	70%
5192 - Fastighetsförsäkringspremier	-2 530	-2 530	-7 000	4 470	36%
5890 - Övriga resekostnader	-300	-300	-5 000	4 700	6%
6590 - Övriga externa tjänster	-1 931	-1 931	-25 000	23 069	8%
7820 - Avskr byggn, markantl o förbättr.utg på annans fast	-659	-659	-2 000	1 341	33%
7830 - Avskrivningar på maskiner, inventarier och verktyg	-9 167	-9 167	-22 000	12 833	42%
<b>6603 - Nämndö kyrka Summa</b>	<b>-38 915</b>	<b>-38 915</b>	<b>-96 000</b>	<b>57 085</b>	<b>41%</b>
<b>6701 - Kyrkstugan</b>					
3419 - Övrig uthyrning	22 000	22 000	30 000	-8 000	73%
3640 - Tillfällig uthyrning av lokaler			15 000	-15 000	
5171 - Löpande reparationer och underhåll av byggnad	-8 099	-8 099		-8 099	
5192 - Fastighetsförsäkringspremier	-1 817	-1 817	-4 000	2 183	45%
7011 - Lön			-34 536	34 536	
7331 - Skattefria bilersättningar			-200	200	
7332 - Skattepliktiga bilersättningar			-100	100	
7411 - Premier till Kyrkans penslonskassa			-1 692	1 692	
7510 - Arbetsgivaravgifter			-10 883	10 883	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader			-411	411	
7572 - TFA			-3	3	
7580 - Gruppförsäkringspremier			-7	7	
7820 - Avskr byggn, markantl o förbättr.utg på annans fast	-1 032	-1 032	-2 000	968	52%
7830 - Avskrivningar på maskiner, inventarier och verktyg	-2 555	-2 555	-6 000	3 445	43%
<b>6701 - Kyrkstugan Summa</b>	<b>8 497</b>	<b>8 497</b>	<b>-14 832</b>	<b>23 329</b>	<b>-57%</b>
<b>6702 - Klockargården</b>					
3419 - Övrig uthyrning	700	700	25 000	-24 300	3%
5120 - El för belysning	-26 565	-26 565	-40 000	13 435	66%
5140 - Vatten och avlopp	-1 625	-1 625	-10 000	8 375	16%
5171 - Löpande reparationer och underhåll av byggnad	-18 324	-18 324		-18 324	
5192 - Fastighetsförsäkringspremier	-1 975	-1 975	-5 000	3 025	39%
6230 - Datakommunikation	-1 787	-1 787	-6 000	4 213	30%
7820 - Avskr byggn, markantl o förbättr.utg på annans fast	-23 191	-23 191	-56 000	32 809	41%



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>6 - Stödjande verksamhet</b>					
<b>6702 - Klockargården</b>					
<b>6702 - Klockargården Summa</b>	<b>-72 767</b>	<b>-72 767</b>	<b>-92 000</b>	<b>19 233</b>	<b>79%</b>
<b>6703 - Solbacken</b>					
5120 - El för belysning	-9 337	-9 337	-15 000	5 663	62%
5192 - Fastighetsförsäkringspremier			-2 000	2 000	
7820 - Avskr byggn, markanl o förbättr.utg på annans fast	-593	-593	-2 000	1 407	30%
<b>6703 - Solbacken Summa</b>	<b>-9 930</b>	<b>-9 930</b>	<b>-19 000</b>	<b>9 070</b>	<b>52%</b>
<b>6801 - Vaktmästeri Djurö</b>					
5120 - El för belysning	-12 660	-12 660	-10 000	-2 660	127%
5140 - Vatten och avlopp	-1 500	-1 500	-2 000	500	75%
5172 - Planerade rep. och underhåll av byggnad			-31 000	31 000	
5192 - Fastighetsförsäkringspremier	-517	-517	-1 000	483	52%
6230 - Datakommunikation	-406	-406		-406	
7820 - Avskr byggn, markanl o förbättr.utg på annans fast	-561	-561	-1 000	439	56%
9510 - Interna fastighetsintäkter	16 665	16 665	40 000	-23 335	42%
<b>6801 - Vaktmästeri Djurö Summa</b>	<b>1 022</b>	<b>1 022</b>	<b>-5 000</b>	<b>6 022</b>	<b>-20%</b>
<b>6802 - Vaktmästeri Nämndö</b>					
5120 - El för belysning	-1 237	-1 237	-15 000	13 763	8%
5140 - Vatten och avlopp	-912	-912	-5 000	4 088	18%
5162 - Sophämtning			-4 000	4 000	
5192 - Fastighetsförsäkringspremier	-196	-196	-1 000	804	20%
5469 - Övrigt förbrukningsmaterial	-2 988	-2 988		-2 988	
6590 - Övriga externa tjänster	-5 888	-5 888	-5 000	-888	118%
9510 - Interna fastighetsintäkter	10 000	10 000	24 000	-14 000	42%
<b>6802 - Vaktmästeri Nämndö Summa</b>	<b>-1 220</b>	<b>-1 220</b>	<b>-6 000</b>	<b>4 780</b>	<b>20%</b>
<b>6870 - Prästgård Djurö</b>					
3412 - Uthyrning bostäder	41 370	41 370	99 000	-57 630	42%
5120 - El för belysning	-46 555	-46 555	-35 000	-11 555	133%
5140 - Vatten och avlopp	-5 352	-5 352	-8 000	2 648	67%
5162 - Sophämtning			-10 000	10 000	
5171 - Löpande reparationer och underhåll av byggnad	-45 391	-45 391		-45 391	
5172 - Planerade rep. och underhåll av byggnad	-15 232	-15 232	-25 000	9 768	61%
5191 - Fastighetsskatt/fastighetsavgift	-3 554	-3 554	-9 000	5 446	39%
5192 - Fastighetsförsäkringspremier	-2 022	-2 022	-5 000	2 978	40%
6210 - Telekommunikation	-1 143	-1 143	-4 000	2 857	29%
6230 - Datakommunikation	-1 001	-1 001	-5 000	3 999	20%
6370 - Kostnader för bevakning, larm och brandskydd	-3 895	-3 895	-8 000	4 105	49%
7011 - Lön			-34 536	34 536	
7331 - Skattefria bilersättningar			-200	200	

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

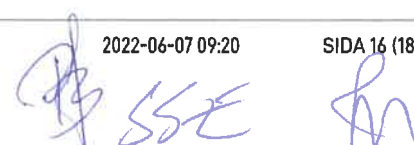
Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>6 - Stödjande verksamhet</b>					
<b>6870 - Prästgård Djurö</b>					
7332 - Skattepliktiga bilersättningar			-100	100	
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa			-1 692	1 692	
7510 - Arbetsgivaravgifter			-10 883	10 883	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader			-411	411	
7572 - TFA			-3	3	
7580 - Gruppförsäkringspremier			-7	7	
7820 - Avskr byggn, markant o förbättr.utg på annans fast	-7 622	-7 622	-18 000	10 378	42%
<b>6870 - Prästgård Djurö Summa</b>	<b>-90 396</b>	<b>-90 396</b>	<b>-75 832</b>	<b>-14 565</b>	<b>119%</b>
<b>6871 - Prästgård Möja</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	623	623		623	
5120 - El för belysning	-19 899	-19 899	-30 000	10 101	66%
5140 - Vatten och avlopp	-699	-699	-5 000	4 301	14%
5162 - Sophämtning			-4 000	4 000	
5171 - Löpande reparationer och underhåll av byggnad	-210	-210		-210	
5172 - Planerade rep. och underhåll av byggnad	-27 650	-27 650	-150 000	122 350	18%
5180 - Reparation och underhåll av mark			-3 000	3 000	
5192 - Fastighetsförsäkringspremier	-1 590	-1 590	-5 000	3 410	32%
6230 - Datakommunikation	-3 785	-3 785	-10 000	6 215	38%
7011 - Lön	-21 586	-21 586	-55 527	33 942	39%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-896	-896		-896	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	211	211		211	
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-1 334	-1 334	-2 721	1 387	49%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-2 295	-2 295	-5 669	3 374	40%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	2 308	2 308		2 308	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-324	-324	-660	337	49%
7693 - Fritidsverksamhet/Friskvård	-151	-151		-151	
7820 - Avskr byggn, markant o förbättr.utg på annans fast	-11 134	-11 134	-27 000	15 866	41%
<b>6871 - Prästgård Möja Summa</b>	<b>-88 409</b>	<b>-88 409</b>	<b>-298 578</b>	<b>210 168</b>	<b>30%</b>
<b>6872 - Pastorsexpeditionen</b>					
5120 - El för belysning	-27 200	-27 200	-35 000	7 800	78%
5140 - Vatten och avlopp	-1 592	-1 592	-4 000	2 408	40%
5162 - Sophämtning			-4 000	4 000	
5192 - Fastighetsförsäkringspremier	-916	-916	-2 000	1 084	46%
6230 - Datakommunikation	-2 000	-2 000	-7 000	5 000	29%
6370 - Kostnader för bevakning, larm och brandskydd	-4 065	-4 065	-10 000	5 935	41%
7011 - Lön			-34 536	34 536	

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>6 - Stödjande verksamhet</b>					
<b>6872 - Pastorsexpeditionen</b>					
7331 - Skattefria bilersättningar			-200	200	
7332 - Skattepliktiga bilersättningar			-100	100	
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa			-1 692	1 692	
7510 - Arbetsgivaravgifter			-10 883	10 883	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader			-411	411	
7572 - TFA			-3	3	
7580 - Gruppförsäkringspremier			-7	7	
7820 - Avskr byggn, markanl o förbättr.utg på annans fast	-14 661	-14 661	-35 000	20 339	42%
<b>6872 - Pastorsexpeditionen Summa</b>	<b>-50 434</b>	<b>-50 434</b>	<b>-144 832</b>	<b>94 398</b>	<b>35%</b>
<b>6900 - Finansiella poster</b>					
3740 - Öres- och kronutjämning	0	0		0	
6099 - Felräkningspengar KOB	-1 753	-1 753		-1 753	
6570 - Bankkostnader	-901	-901	-2 000	1 099	45%
8210 - Utdelning på andelar i andra företag	44 228	44 228	30 000	14 228	147%
8310 - Ränteintäkter från omsättningstillgångar	9 247	9 247	30 000	-20 753	31%
8410 - Räntekostnader för långfristiga skulder	-17 456	-17 456	-42 000	24 544	42%
8423 - Räntekostnader för skatter och avgifter	-405	-405		-405	
9811 - Interna ränteintäkter	9 285	9 285	23 000	-13 715	40%
<b>6900 - Finansiella poster Summa</b>	<b>42 246</b>	<b>42 246</b>	<b>39 000</b>	<b>3 246</b>	<b>108%</b>
<b>6 - Stödjande verksamhet Summa</b>	<b>-965 242</b>	<b>-965 242</b>	<b>-2 117 144</b>	<b>1 151 903</b>	<b>46%</b>
<b>8 - Begravningsverksamhet</b>					
<b>8010 - Verksamhetsgemensamt</b>					
3120 - Begravningsavgift-erhållet för året	2 123 519	2 123 519	5 096 000	-2 972 481	42%
<b>8010 - Verksamhetsgemensamt Summa</b>	<b>2 123 519</b>	<b>2 123 519</b>	<b>5 096 000</b>	<b>-2 972 481</b>	<b>42%</b>
<b>8100 - Administration och ledning</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	294	294		294	
7011 - Lön	-118 492	-118 492	-202 424	83 932	59%
7080 - Löner för ej arbetad tid	-632	-632		-632	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-17 089	-17 089		-17 089	
7331 - Skattefria bilersättningar			-600	600	
7332 - Skattepliktiga bilersättningar			-600	600	
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-6 378	-6 378	-9 037	2 659	71%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-30 872	-30 872	-41 862	10 990	74%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-2 789	-2 789		-2 789	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-1 548	-1 548	-2 192	645	71%



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr




	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>8 - Begravningsverksamhet</b>					
<b>8100 - Administration och ledning</b>					
7572 - TFA	-6	-6	-11	4	59%
7580 - Grupp försäkringspremier	-13	-13	-22	9	59%
9120 - Interna administrationskostnader	-257 085	-257 085	-617 000	359 915	42%
<b>8100 - Administration och ledning Summa</b>	<b>-434 611</b>	<b>-434 611</b>	<b>-873 748</b>	<b>439 137</b>	<b>50%</b>
<b>8200 - Gravsättning och kyrkogårdsskötsel</b>					
3288 - Erhållna bidrag och ersättningar för personal	6 256	6 256		6 256	
3691 - Gravrättsavgift	-30	-30		-30	
5140 - Vatten och avlopp	-1 000	-1 000		-1 000	
5172 - Planerade rep. och underhåll av byggnad	-3 800	-3 800	-1 200 000	1 196 200	0%
5180 - Reparation och underhåll av mark	-2 750	-2 750	-120 000	117 250	2%
5192 - Fastighetsförsäkringspremier	-374	-374		-374	
5210 - Hyra av maskiner och andra tekniska anläggningar			-150 000	150 000	
5410 - Förbrukningsinventarier	-3 415	-3 415	-60 000	56 585	6%
5420 - Programvaror	-7 505	-7 505	-40 000	32 495	19%
5430 - IT-utrustning	-199	-199		-199	
5465 - Livsmedel	-420	-420	-5 000	4 580	8%
5469 - Övrigt förbrukningsmaterial	-14 681	-14 681	-16 000	1 319	92%
5471 - Buskar och träd	-135 000	-135 000	-150 000	15 000	90%
5474 - Plantor, blommor och växter	-7 640	-7 640	-20 000	12 360	38%
5477 - Jord, grus och singel			-150 000	150 000	
5480 - Arbetskläder och skyddsmaterial	-11 092	-11 092	-15 000	3 908	74%
5510 - Rep/underhåll maskiner och tekniska anläggning			-5 000	5 000	
5520 - Rep/underhåll av inventarier, verktyg, datorer m.m	-1 953	-1 953	-5 000	3 047	39%
5590 - Övriga kostnader för reparation och underhåll			-35 000	35 000	
5641 - Drivmedel för arbetsmaskiner, traktorer m.m.	-2 332	-2 332	-10 000	7 668	23%
5642 - Försäkring och skatt för arbetsmaskin, traktorer mm			-5 000	5 000	
5643 - Reparation och underhåll arbetsmask, traktorer m.m			-15 000	15 000	
5780 - Transport av stoft och aska	-33 335	-33 335	-60 000	26 665	56%
5790 - Övriga kostnader för frakter och transporter			-20 000	20 000	
5890 - Övriga resekostnader	-6 327	-6 327	-15 000	8 673	42%
5910 - Annonsering			-71 000	71 000	
6250 - Postbefordran	-2 210	-2 210	-3 000	790	74%
6550 - Konsultarvoden			-175 000	175 000	
6590 - Övriga externa tjänster	-64 454	-64 454	-120 000	55 546	54%



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 41,7%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan-Maj 2022	Utgående Värde Maj 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022
<b>8 - Begravningsverksamhet</b>					
<b>8200 - Gravsättning och kyrkogårdsskötsel</b>					
6595 - Kremering, ej clearing	-40 000	-40 000	-150 000	110 000	27%
6980 - Föreningsavgifter			-3 000	3 000	
7011 - Lön	-182 462	-182 462	-980 246	797 783	19%
7019 - Upplupna löner	2 385	2 385		2 385	
7080 - Löner för ej arbetad tid	-8 648	-8 648		-8 648	
7090 - Förändring av semesterlöneskuld	-30 580	-30 580		-30 580	
7120 - Ersättningar övriga uppdragstagare	-2 367	-2 367		-2 367	
7331 - Skattefria bilersättningar	-227	-227	-5 100	4 873	4%
7332 - Skattepliktiga bilersättningar	-842	-842	-6 200	5 358	14%
7411 - Premier till Kyrkans pensionskassa	-12 990	-12 990	-48 826	35 836	27%
7510 - Arbetsgivaravgifter	-51 988	-51 988	-301 223	249 235	17%
7519 - Arbetsgivaravgifter för semester- och löneskuld	-6 933	-6 933		-6 933	
7530 - Särskild löneskatt på pensionskostnader	-3 151	-3 151	-11 845	8 694	27%
7572 - TFA	-20	-20	-93	73	21%
7580 - Gruppförsäkringspremier	-40	-40	-186	147	21%
7693 - Fritidsverksamhet/Friskvård	-177	-177		-177	
7820 - Avskr byggn, markanl o förbättr.utg på annans fast	-58 118	-58 118	-140 000	81 882	42%
7830 - Avskrivningar på maskiner, inventarier och verktyg	-9 499	-9 499	-23 000	13 501	41%
9520 - Interna fastighetskostnader	-26 665	-26 665	-64 000	37 335	42%
9821 - Interna räntekostnader	-9 285	-9 285	-23 000	13 715	40%
<b>8200 - Gravsättning och kyrkogårdsskötsel</b>	<b>-733 869</b>	<b>-733 869</b>	<b>-4 221 719</b>	<b>3 487 851</b>	<b>17%</b>
<b>Summa</b>					
<b>8 - Begravningsverksamhet Summa</b>	<b>955 039</b>	<b>955 039</b>	<b>533</b>	<b>954 507</b>	<b>179 259%</b>
<b>Totalsumma</b>	<b>1 119 123</b>	<b>1 119 123</b>	<b>-150 149</b>	<b>1 269 272</b>	<b>-745%</b>

DJURÖ, MÖJA OCH NÄMDÖ FÖRSAMLING

BUDGET LÖNER KYRKOÅRD (begravningsverksamhet)/VAKTMÄSTERI (församlingsverksamhet) 2022

BUDGETERADE LÖNER 2022

Plats	Anst tid	Mån lön		Verksamh		Verksamh annan
		heltid	begr	begr	annan	
Djurö	Heltid	29 223	90%	10%	(Isabelle)	
Djurö	Heltid	28 560	70%	30%	(ny tjänst)	
Djurö	1/5-31/10	28 560	100%	0%		
Djurö	1/6-31/8	28 560	100%	0%		
Möja	50%	29 580	34%	66%	(Agneta)	
Möja	1/6-31/8	28 560	100%	0%		

ÅRSKOSTNAD BUDGETERADE LÖNER

Verksamh begr	Verksamh annan	TOTALT
315 608	35 068	350 676
239 904	102 816	342 720
171 360	0	171 360
85 680	0	85 680
60 343	117 137	177 480
85 680	0	85 680
<b>958 576</b>	<b>255 020</b>	<b>1 213 596</b>

VERKLIGA LÖNER 2022

Plats	Anst tid	Mån lön		Verksamh		Verksamh annan
		heltid	begr	begr	annan	
Djurö	Heltid	39 000	100%	0%	(Isabelle)	
Djurö	Heltid	36 500	70%	30%	(Tore)	
Djurö/Möja	1/5-31/8	28 000	100%	0%	(Niklas)	
Djurö/Möja	1/6-31/8	22 000	100%	0%	(Robin)	
Möja	50%	30 000	34%	66%	(Agneta)	

ÅRSKOSTNAD VERKLIGA LÖNER

Verksamh begr	Verksamh annan	TOTALT
468 000	0	468 000
306 600	131 400	438 000
168 000	0	168 000
66 000	0	66 000
61 200	118 800	180 000
<b>1 069 800</b>	<b>250 200</b>	<b>1 320 000</b>

*Handwritten signature and initials in blue ink.*



**Från:** Margareta Byström

**Skickat:** den 2 juni 2022 14:36

**Till:** [gullewi@dunback.se](mailto:gullewi@dunback.se); kristina.popoff <[kristina.popoff@gmail.com](mailto:kristina.popoff@gmail.com)>; Yvonne Hallin <[Yvonne.Hallin@svenskakyrkan.se](mailto:Yvonne.Hallin@svenskakyrkan.se)>

**Kopia:** Marie Berntfors <[marie.berntfors@svenskakyrkan.se](mailto:marie.berntfors@svenskakyrkan.se)>

**Ämne:** Protokoll av den 25 maj 2022

Eftersom det är jag, i egenskap av ekonom, som presenterat de budgetsiffror som beslutades vid budgetmötet i september 2021 och som sedan krävde en del justeringar då underskottet i budgeten annars skulle bli orimligt stort, så känner jag att jag behöver protestera mot vissa skrivningar i protokollet av den 25 maj 2022. Jag blir även förvånad då Gullewi ju var med på detta möte och där diskussioner kring både församlingstidning och reparationer och underhåll av fastigheter föregick besluten. Jag vill även påpeka att den lagda budgeten redan har ett underskott på 150 000 kronor och att det inte är försvarbart att undergräva det egna kapitalet med miljonbelopp. Man behöver hålla isär resultat och likviditet. Kommentarer:

1. När det gäller trädvårdsplanen avsattes i 2022 års budget 150 000 kronor för att avsluta detta arbete. Så här finns inga oklarheter om att det inte finns medel i begravningsverksamhetens budget.
2. När det gäller fakturan från SKKF som kom i november 2021 så togs hela kostnaden detta år. När förfallodagen kom i februari 2022 beslutades att man kunde godkänna delar av fakturan varför ett delbelopp överfördes till SKKF. Jag har ställt frågan om vad som hänt hittills men inte fått svar. Om församlingen får igenom en reducering av denna kostnad kommer detta att bli en pluspost i årets resultaträkning. Det är det enda som kommer att hända – inget ytterligare kommer att belasta 2022.
3. När det gäller Möja prästgård finns det i 2022 års budget 150 000 kronor avsett för badrum övre plan, rivning WC entré, dörr kök, renovering av el etc. Detta framkom på budgetmötet i september 2021 – alltså inget oklart om vad man ansett fanns behov av vad gäller renovering. Denna avsättning torde inte täcka alla dessa kostnader men det finns avsättningar i budgeten.
4. När det gäller klockstapeln på Djurö finns 120 000 kronor avsatta till bl a klockstapeln. Här har besked kommit om hur stort bidraget via KAE kommer att bli. För arbetet med fasaden ersätts 50% av kostnaden beräknad till 693 700 kronor (varav bidraget blir 346 850 kronor) samt 67% av kostnaden för taket beräknad till 96 200 kronor (varav bidraget blir 64 454 kronor).

Jag känner att jag, för min egen skull, behöver meddela detta så att det står klart att det finns kontroll över ekonomin och att den följer bokföringsmässiga regler. Däremot känner jag att information som är av betydande vikt för mig för att jag skall kunna göra ett bra jobb ofta går mig förbi och att jag får kännedom om viktiga beslut först när de redan är tagna. Därför kommer jag inte att till kyrkofullmäktige lämna någon prognos per 2022-12-31. Jag har så lite kontroll över kommande beslut och kostnaderna för dessa att detta ter sig helt omöjligt för min del. Däremot kommer jag att lämna rapport per 2022-05-31 med kommentarer. Det blir upp till styrelsen att informera om hur man tror att resultatet kommer att se ut vid årets slut. Budgeten visar som sagt ett underskott på 150 000 kronor men där lär det väl inte sluta.

Med vänlig hälsning

**Margareta Byström**

Ekonom

Djurö, Möja och Nämdö församling

Box 40

130 40 Djurhamn