

Förslag från Kyrkorådet 2021-10-18

Härjedalens pastorat

BUDGET förslag 2022

Plan 2023 – 2027

<b>Innehållsförteckning</b>	<b>Sida</b>
Inledning	3
Resultatbudget	4
Begravningsverksamhetens särredovisning	5
Investeringar, Rep-underhåll	5
Budget per verksamhet	6
Tjänster	7

## **Inledande ord från kyrkoordningen**

I kyrkoordningen läggs tyngdpunkten på att församlingens uppgift är att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. Och att församlingen är en serviceorganisation som ansvarar för personal, fastigheter, administration och begravningsverksamhet.

### **Kyrkofullmäktige**

Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ. Viktiga ärenden för året är årsredovisning och budget/flerårsplan.

### **Revisionen**

Revisionen är kyrkofullmäktiges organ för granskning av verksamheten. Revisionens inriktning fastställs i en revisionsplan för varje år.

### **Kyrkorådet**

Kyrkorådet ska leda förvaltningen och ansvara för frågor gällande församlingsverksamhet, begravningsverksamhet, personal, fastigheter, budgetförslag och årsredovisning.

### **Arbetsutskott**

Utskottet fungerar som ett beredningsorgan till kyrkorådet.

### **Finansieringen**

Till grund för 2022 års kyrkoavgift ligger 2020 års taxering. Avgifterna består dels av ett förskott för år 2022 och dels av en slutavräkning för år 2020.

Från och med 2017 gäller gemensam begravningsavgift inom Svenska kyrkan. Nettokostnadsunderlaget för begravningsverksamheten blir därmed pastoratets äskande av begravningsavgift i kronor.

Kyrkoavgiften är 2022 1,75 kr och intäkterna beräknas till 23.832 tkr. Intäkter från begravningsavgiften beräknas till 14.381 tkr. Församlingens totala intäkter budgeteras till 46,1 mkr och kostnader budgeteras till 46,1 mkr vilket innebär att intäkterna täcker församlingens kostnader. Kyrkofullmäktige fastställer kyrkoavgift och budget samt äskar begravningsavgift i kronor hos Kammarkollegiet.

### **Personal**

I församlingen budgeteras 40,2 helårstjänster (sid 7), säsongspersonal medräknad. De totala personalkostnaderna uppgår till 27,6 mkr. Förutom lön och lönebikostnader så ingår arvoden, pensioner, arbetsmiljö, utbildning, friskvård, tjänsteresor, personalrekrytering etc i denna post.

### **Fastigheter**

De investeringar och stora underhåll som planeras 2022 visas på sidan 7.

**Begravningsverksamheten** sammanställs i en särredovisning. Begravningsavgiften är gemensam inom svenska kyrkan och pastoratet äskar för begravningsverksamhetens nettokostnad. Den kostnaden ska räknas fram och sammanställas i en resultatsammanställning. I begravningsverksamhetens kostnader sker en fördelning internt av administrationskostnader samt internränta.

**Resultatbudget**

Tkr

	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
Kyrkoavgift <b>1,75</b>	23 832	24 146	24 532	24 458	24 237	24 306
Begravningsavg.	14 381	14 957	15 251	15 551	15 858	16 171
Ekonomisk utjämning	2 500	2 469	2 519	2 518	2 589	2 615
Avkastning prästlönetillgångar	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900
Erhållna gåvor	16	10	10	10	10	10
Erhållna bidrag	1 289	400	400	400	400	400
Nettoomsättning	830	850	850	850	850	850
Övriga verksamhetsintäkter	1 400	0	0	0	0	0
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>46 148</b>	<b>44 732</b>	<b>45 462</b>	<b>45 687</b>	<b>45 844</b>	<b>46 252</b>
Kostnader för sålda varor	-15	-15	-16	-16	-16	-17
Övriga externa kostnader	-15 036	-15 337	-15 643	-15 956	-16 275	-16 601
Personalkostnader	-26 311	-26 916	-27 535	-28 169	-28 816	-29 479
Avskrivningar	-4 779	-4 780	-4 780	-4 780	-4 780	-4 780
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-46 141</b>	<b>-47 048</b>	<b>-47 974</b>	<b>-48 921</b>	<b>-49 888</b>	<b>-50 877</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>7</b>	<b>-2 316</b>	<b>-2 512</b>	<b>-3 234</b>	<b>-4 044</b>	<b>-4 625</b>
<b>Resultat från finansiella tillgångar</b>						
Finansiella anläggningstillgångar	42	50	50	50	50	50
Övriga ränteintäkter	75	100	100	100	100	100
Räntekostnader	0	0	0	0	0	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>124</b>	<b>-2 166</b>	<b>-2 362</b>	<b>-3 084</b>	<b>-3 894</b>	<b>-4 475</b>
<b>Förändring av eget kapital</b>	<b>124</b>	<b>-2 166</b>	<b>-2 362</b>	<b>-3 084</b>	<b>-3 894</b>	<b>-4 475</b>
<b>Nyckeltal</b>						
Personalkostnad /verksamhetsintäkter	57,0%	60,2%	60,6%	61,7%	62,9%	63,7%
Exkl Övriga verksamhetsintekter	58,8%					

**Plan 2023-2027**

I prognosen är personalkostnad uppräknade med 2,3% och övriga kostnader är uppräknade med 2%

**Särredovisning av Begravningsverksamheten**  
Tkr

	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>						
Begravningsavgift	14 381	14 957	15 251	15 551	15 858	16 171
Övriga intäkter	700	400	400	400	400	400
<b>Summa intäkter</b>	<b>15 081</b>	<b>15 357</b>	<b>15 651</b>	<b>15 951</b>	<b>16 258</b>	<b>16 571</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>						
Personalkostnader	-7 681	-7 858	-8 038	-8 223	-8 412	-8 606
Övriga kostnader	-5 534	-5 645	-5 758	-5 873	-5 990	-6 110
Avskrivningar	-1 810	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
<b>Summa kostnader</b>	<b>-15 025</b>	<b>-15 302</b>	<b>-15 596</b>	<b>-15 896</b>	<b>-16 203</b>	<b>-16 516</b>
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-56	-55	-55	-55	-55	-55
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De fördelade administrationskostnaderna uppgår till 31 % av församlingens totala administrativa kostnader. I prognosen är personalkostnad uppräknade med 2,3% och övriga kostnader är uppräknade med 2%

<b>Investeringar, tkr</b>	<b>Budget</b>	
	<b>2022</b>	
<b>Församlingen</b>		
Hede Kyrka tak/fasd (KAE 50%)	2 304	<i>inkl bidrag</i>
Klockstapel Ljungdalen (KAE 50%)	492	<i>inkl bidrag</i>
Ytterhogdal kyrka (KAE 50%)	1 000	<i>inkl bidrag</i>
Bil Hede	200	
Digitalpiano, Hede	25	
<b>Begravningsverksamheten</b>		
Släpvagn Tännäs/Ljusnedal	50	
Gräsklippare Tännäs/Ljusnedal	100	
Gräsklippare Ytterhogdal	285	
Gräsklippare Ytterhogdal	285	
Traktorsläp Ytterhogdal	60	
Carport Ytterhogdal	150	
<b>Investeringskostnader</b>	<b>4 951</b>	

<b>Investeringar med extern finansiering, tkr</b>		
Bårhus, Sveg (preliminär kostnad)	4 500	<i>Banklån</i>
Traktor, Hede	240	<i>Leasing</i>
Traktor, Älvros	240	<i>Leasing</i>

Investeringskostnader belastar likvida medel (bankkontot).

Investeringens kommande avskrivning belastar resultatet.

Om en investering har avskrivningstiden 10 år så belastas resultatet med 1/10 under 10 år

<b>Reparations- och underhållsprojekt, tkr</b>	<b>Budget</b>
	<b>2022</b>
2013 - Textilier, vård och underhållsplaner	20
2014 - Målningsarbeten, Alla fastigheter	400
2015 - OVK arbeten-årliga kostnader	75
2016 - Översyn elanläggningar	100
2017 - Årlig besiktning, brand,larm, service	150
2019 - Tak Tjärning/Målning, Alla fastigheter	1 125
<b>Totalt fastigheter</b>	<b>1 870</b>
Gravstensinventering	350
<b>Totalt begravningsverksamhet</b>	<b>350</b>
<b>Totalt</b>	<b>2 220</b>

Reparations- och underhållsprojekt belastar resultatet.

## Resultatbudget per verksamhet

	Budget 2022	Bokfört 2020
<b>1010 - Kyrkoavgift, Ek.utjämning, Prästlönetillg:</b>	<b>28 232 000</b>	<b>29 789 000</b>
<b>1 - 1 Grundläggande uppgift</b>	<b>-12 755 022</b>	<b>-13 878 411</b>
1010 - Verksamhetsgemensamt	-1 770 326	-2 891 999
1100 - Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-4 274 329	-4 825 268
1181 - Övriga gudstjänster Fjällkyrkan	-22 185	92 322
1410 - Undervisning - övergripande	-152 104	-288 451
1500 - Barnverksamhet 0-12 år	-1 020 678	-1 276 520
1600 - Ungdomsverksamhet 13-25 år	-772 392	-135 633
1700 - Konfirmandverksamhet	-1 944 239	-1 723 367
1800 - Vuxenverksamhet	-736 311	-522 006
1821 - Pilgrim	-50 000	-1 679
2100 - Diakoni	-1 485 717	-2 275 830
2311 - Integration/flyktingverksamhet	-13 000	-3 265
2600 - Mission	-513 740	-26 715
<b>3 - 3 Övrig kyrklig verksamhet</b>	<b>-69 837</b>	<b>-1 429 206</b>
3100 - Övrig kyrklig församlingsverksamhet	-406 064	-211 150
3210 - Konsertverksamhet	-60 000	-42 011
3600 - Serviceverksamhet	-915 773	-986 639
4210 - Café- och serveringsverksamhet		12 903
4311 - Prästgård Ytterhogdal	-88 000	-90 356
4312 - Knuttes lada	1 400 000	-111 953
<b>5 - 5 Styrning och ledning</b>	<b>-2 224 193</b>	<b>-2 552 876</b>
5100 - Strategisk styrning	-546 000	-512 477
5400 - Revision	-156 000	-137 845
5500 - Kyrkoval		-1 639
5710 - Församlingsråd i pastorat	-142 320	-109 500
5800 - Verksamhetsledning	-1 379 873	-1 791 415
<b>6 - 6 Stödjande verksamhet</b>	<b>-13 058 851</b>	<b>-12 545 587</b>
6100 - Församlingsadm och verksamhetsstöd	-1 170 123	-1 132 573
6300 - Gemensamma kostnader och administrat	-1 866 123	-1 910 106
6510 - Fastigheter - övergripande	-4 791 605	-3 852 852
6611 - Svegs kyrka	-427 000	-487 461
6612 - Linsells kyrka	-320 000	-138 758
6613 - Lillhärdals kyrka	-215 000	-44 906
6614 - Älvros kyrka	-179 000	-172 922
6615 - Älvros gamla kyrka	-86 000	-98 670
6616 - Hede kyrka	-270 000	-672 745
6617 - Vemdalens kyrka	-325 000	-304 401
6618 - Vemhåns kapell	-45 000	-49 532
6619 - Storsjö kyrka	-193 000	-163 757
6620 - Ljungdalens kapell	-57 000	-91 654
6621 - Funäsdalens kyrka	-336 000	-345 246
6622 - Tännäs kyrka	-211 000	-125 746
6623 - Ljusnedals kyrka	-115 000	-175 840
6624 - Bruksvallarnas kapell	-53 000	-65 436
6625 - Högvådens kapell	-217 000	-223 128
6626 - Ytterhogdals kyrka	-199 000	-205 009
6627 - Överhogdals kyrka	-29 000	-249 990
6628 - Ängersjö kyrka	-31 000	-35 120
6810 - Kyrkans hus	-337 000	-364 188
6811 - Svegs församlingshem	-328 000	-341 336
6812 - Älvros församlingshem	0	-48 904
6813 - Lillhärdal församlingshem	-80 000	-70 740
6814 - Pastorsexpedition Sveg	-163 000	-154 087
6815 - Hede församlingshem	-930 000	-840 915
6816 - Hyrda verksamhetslokaler	-62 000	-61 909
6817 - Funäsdalens församlingshem	-250 000	-357 027
6818 - Ytterhogdals församlingshem	-97 000	-102 669
6819 - Ytterhogdals vaktmästeri	-45 000	-36 759
6820 - Vemdalens Sockenstuga	-1 000	-20 771
6900 - Finansiella poster	370 000	399 570
<b>8 - 8 Begravningsverksamhet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8010 - Verksamhetsgemensamt	5 255 998	3 242 358
8100 - Administration och ledning	-60 000	-256 762
8200 - Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	-4 626 000	-1 787 544
8240 - Skötsel av allmänna ytor	0	-320 809
8600 - Byggnader och mark - övergripande	-570 000	-877 243
8680 - Kapell		
<b>Pastoratet Totalt</b>	<b>124 097</b>	<b>-617 080</b>

## Tjänstbilaga för Härjedalens pastorat

Budgeterade tjänster	Budget 2022	Budget 2021
Kyrkoherde	1,0	1,0
Fastighetsförvaltare	1,0	1,0
Kanslichef	1,0	1,0
Förvaltningsassistent	3,5	3,2
<b>Ledning/stödjande</b>	<b>6,5</b>	<b>6,2</b>
Komminister	4,00	4,0
Kantor/Musiker	4,0	4,0
Diakon	2,0	2,0
Diakoniassistent	0	0,2
Församlingspedagog	4	4,75
Församlingsassistent	0,75	
<b>Församlingspersonal</b>	<b>14,75</b>	<b>14,95</b>
Kyrkvaktmästare	14,7	14,7
Kyrkogårdsarbetare / säsongare	4,25	4,51
<b>Lokalvård och kyrkvaktmästeri</b>	<b>18,95</b>	<b>19,21</b>
<b>Tjänster i pastoratet</b>	<b>40,20</b>	<b>40,36</b>

### Övriga personalkostnader, tkr

	2022
Timavlönade	383
Kompetensutveckling	265
Företagshälsovård	101
Friskvård	73
	<b>822</b>

Löneökningarna för 2022 budgeteras till 2,3%.