

Verksamhetsplan & budget

Dalby församling budgetår 2022
Planbudget 2023 och 2024

Innehåll

Inledning.....	2
Verksamhetsplan grundläggande uppgift.....	3
Verksamhetsplan övriga verksamheter	10
Serviceverksamhet	10
Skattepliktig näringsverksamhet	10
Stödjande verksamhet.....	10
Dalby kyrkas inre förändring	12
Verksamhetsplan och budget begravningsverksamhet.....	15
Budget	18
Förändringar i korthet i 2022 års budget jämfört med budget 2021	18
Finansiering	18
Intäkts- och kostnadsfördelning församling.....	21
Vad går pengarna till i budget 2022?	22
Personal	24
Budget per verksamhet	25
Budget med planbudget.....	27
Budget med planbudget, exkl. begravningsverksamhet.....	28
Ekonomisk ställning och nyckeltal.....	29
Bilaga 1: Prislista gravskötsel	31
Bilaga 2: Barnkonsekvensanalys	32

Inledning

UPPDRAG OCH SYFTE

Dalby församling är en av över tusen församlingar som tillsammans utgör det evangeliskt-lutherska trossamfundet Svenska kyrkan. Församlingarnas grundläggande uppgift finns sammanfattad i Kyrkoordningens första kapitel.

”Församlingens grundläggande uppgift är att fira 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 utbredas och skapelsen återupprättas. Allt annat som församlingen utför är stöd för och en konsekvens av denna grundläggande uppgift.”

All verksamhet i en församling, allt en församling gör skall syfta till att främja den grundläggande uppgiften: Gudstjänst, Undervisning, Diakoni, Mission.

Dalby församling har 5 235 medlemmar (2021-01-01), men uppgiften sträcker sig bortom de egna medlemmarna; i vår missionsuppgift har vi ett ansvar för alla som vistas inom Dalby församlings gränser. Det är kyrkans uppgift att visa på trons väg för alla, skapa platser för bön och gemenskap, visa på vägar till en gudsrelation, sprida det goda budskapet och tala om livets mening. Det är även kyrkans uppgift att vara en trons röst i samhällsutvecklingen, värna om Guds skapelse och värna om människovärdet.

Som huvudman för begravningsverksamheten svarar Dalby församling även för begravningsverksamheten inom församlingens geografiska område för alla konfessioner. Föreskrifterna för detta ansvar finns i begravningslagen (1990:1144, SvKB 2012:14). Församlingen erbjuder också gravskötsel mot betalning, så kallad serviceverksamhet.

Dalby församling förvaltar även en viktig del av vårt gemensamma kulturarv. Dalby kyrka är Nordens äldsta stenkyrka och har som sådan en helt unik status. Våra två mindre kyrkor i Torna Hällestad och Bonderup är medeltidskyrkor som berättar en rik historia.

För att församlingens uppgift ska kunna lösas behövs funktioner som församlingsledning och administration.

ORGANISATION

Kyrkofullmäktige, är högsta beslutande organ i församlingen och fattar beslut i principiella ärenden och ärenden av större vikt, i enlighet med Kyrkoordningen. *Kyrkorådet*, som är församlingens styrelse, bereder ärenden som ska handläggas

av kyrkofullmäktige, samt verkställer kyrkofullmäktiges beslut. Kyrkorådet har tillsammans med kyrkoherden ansvar för att församlingens grundläggande uppgift blir utförd. Kyrkorådet har, utöver kyrkoherden, 10 ordinarie ledamöter och 5 ersättare. Kyrkorådet har utsett fyra utskott som bereder ärenden till kyrkorådet; arbetsutskott, fastighetsutskott, budgetutskott samt begravnings- och kyrkogårdsutskott. Därtill finns ett tillfälligt utskott som arbetar med Dalby kyrkas renovering och förändring.

Kyrkoherden leder verksamheten och har ansvar för tillsyn över all verksamhet utifrån Svenska kyrkans tro, bekännelse och lära.

Församlingens *revisorer* är utsedda av kyrkofullmäktige. Församlingen har två valda revisorer samt en ersättare. Fredrik Borg på Ernst & Young har tilldelats uppdraget som auktoriserad revisor.

Verksamhetsplan grundläggande uppgift

GUDSTJÄNST OCH KYRKLIGA HANDLINGAR

Gudstjänsten är fortsatt alltid centrum i kyrkans liv och Dalby församlings verksamhet. I gudstjänsten framträder kyrkan som tydligast med ord, sakrament och bön inför Guds ansikte. Vi vill fortsatt gestalta gudstjänster av skiftande karaktär och innehåll.

Gudstjänsten har alltid varit navet för kyrkans liv i Dalby. Sedan medeltiden har en rik och utvecklad gudstjänsttradition funnits i vår församling. I budget finns resurser avsatta för söndagens huvudgudstjänster, kyrkoårets särskilda högtider, samt för alla kyrkliga handlingar. Det finns även resurser för temagudstjänster, för speciella mässor och musikgudstjänster. Utöver personalkostnader budgeteras här clearingintäkter och clearingkostnader, kostnader för söndagsskola, för samkväm i anslutning till gudstjänsten samt för vin, oblater, blommor, ljus och övrigt material som behövs för att genomföra verksamheten. Församlingen avsätter även medel till söndagsskola i samband med mässan/huvudgudstjänsten. Viktiga resurser här är frivilliga ledare samt präst och församlingspedagog.

UNDERVISNING

Undervisningen i tron löper som en röd tråd igenom de flesta av församlingens verksamheter.

BARN

Vi vill möta barn och föräldrar enligt samma varierade mönster som tidigare. Vi vill att familjerna ska känna att det är en låg tröskel in i barnlokalen och till kyrkans verksamhet som helhet. Vi vill vara en plats för tillväxt i tro.

I budget 2022 finns medel avsatta för fasta barngrupper i olika åldrar samt för öppna grupper, så som småbarnscafé och babycafé. Dessa verksamheten bedrivs i barntimmelokalerna och Eginogårdens sal men även i Eginogårdens och prästgårdens vackra trädgårdar. Det är viktigt med en bra utomhusmiljö i barnverksamheten.

Utöver den verksamhet som sker regelbundet finns medel avsatta för sommarhjäk med tredjeklassare samt för några fristående event främst kring jul och påsk där byns skolbarn bjuds in. År 2022 planeras två sommarhjäkter för att fånga upp den årskull som gick miste om hjäk i samband med pandemin.

KONFIRMANDER SAMT UNGA LEDARE

Vi har en stor frekvens av ungdomar som väljer att konfirmera sig i Dalby och vi vill upprätthålla det goda arbetet. Ansvar, förtroende och inflytande är ledord i fotspåren efter Kristus för den grupp Unga Ledare som är en viktig del av kyrkans framtid.

Strategin i församlingens ungdomsarbete vill främja unga människors tankar kring miljö och natur, att konkret vårda den skapelse vi fått ansvar för. Att vara en Jesu lärjunge 2022 ställer stora krav på såväl konfirmand, ung ledare som präst. Med den metod vi valt är utvecklingspotentialen stor.

Vi planerar att även under kommande år att ha två konfirmandgrupper, "två olika spår" i Dalby församling. Sommarspåret "Tjärögruppen" samlas i advent 2021 och åker på läger samt "läser" hemma, för att konfirmeras under sensommaren. Det andra spåret "Äventyrskonfirmander" samlas hösten 2021 för att åka på läger i Sövde, "läser" därefter hemma och konfirmeras under tidiga sommaren. Unga

ledare medverkar i båda våra konfirmandspår och har en sammanbindande och förebildlig roll i grupperna.

I budget har kostnaderna beräknats för totalt cirka 55 konfirmander, men alla konfirmander som anmäler sig kommer självklart att erbjudas att delta i våra spår.

I konfirmandverksamheten verkar de båda komministrarna, diakoniassistenten samt vid förekommande fall musiker. Medel finns 2022 avsatta för mindre intermittenta vikariat i grupperna för medverkan av extern musiker samt ytterligare någon vuxen ledare.

Vid sidan om löner är större kostnadsposter: clearingkostnad, resa och logi, samt livsmedel och material.

Den grupp "vinterkonfirmander" som startade sin läsning under pandemin med inplanerad skidresa, har fått skjuta fram sin resa flera gånger. Resan planeras nu till januari 2022 med ett anslag om totalt 235 tkr.

UNGA LEDARE

I konfirmandgrupperna räknar vi med att totalt 25 unga ledare tjänstgör. Dessa får ett arvode i förhållande till sin erfarenhet, de får även utbildning och en middag eller liknande som tack.

De unga ledarna fungerar som hjälp för personalen och som utbildare och förebilder för konfirmanderna, men de är också själva kärnan i Dalby församlings ungdomsarbete.

Både Eginogården och Dalby prästgård samt den sistnämndas vackra trädgård är viktiga resurser i konfirmand- och ungdomsarbetet. Både större grupper och små ledargrupper samlas i båda miljöerna.

KÖR- OCH KONSERTVERKSAMHET

Oavsett om vi arbetar med små ensembler, stora körer, inför små andakter, högmässor eller stora konserter har vi alltid samma mål med musiken: Att förmedla ett djupare budskap! Musiken talar till vårt inre och är ett redskap för att förmedla texter vid såväl förrättningar, gudstjänster som konserter. Musiken kan också hjälpa oss att uppfylla vårt uppdrag som församling, där varje körrepetition är en form av gudstjänstillfälle, undervisningstillfälle, ett missionerande tillfälle och inte minst ett tillfälle att utöva diakoni. Det finns ett otroligt stort engagemang hos alla frivilliga som är aktiva inom musikverksamheten, en stor skara som kyrkan bör ta vara på i framtiden.

Dalby församling är känd för sin rika körverksamhet. Verksamheten lever i ett symbiotiskt förhållande med gudstjänst, förkunnelse och kontaktskapande/mission. Inbäddad i körverksamheten finns även viss undervisning i teologi och om kyrkans tradition. Körernas frekventa deltagande i gudstjänsten förhöjer liturgin och musiken och sången vid konserter kan ses som en förkunnelse av det kristna budskapet i ton och sång. Musiken är en tillgång genom sitt givna mål i vår församling: att ge en ingång i, eller en fördjupning av, kristen tro. Under år 2022 kommer församlingen att fortsätta detta arbete. Medel finns avsatta för konserter, samarrangemang, läger, annonsering och noter. Extra anslag om 35 tkr skall bidra till att ge arbetet en nystart efter pandemin, bland annat i samband med att ungdomskören Mixtum 15-årsjubilerar.

I kör- och konsertverksamheten tjänstgör församlingens organist samt kantor.

Ungdomskörer

Mixdelight

Mixtum

Vuxenkörer

Eginokören

Estridkören

Dalby Kammarkör

Collegium Vox Humana.

Dalby Vokalensemble

VUXENVERKSAMHET

Vi vill verka för att nå fler församlingsbor med kristen tro och visa att kristen livsförståelse har mycket att ge. Vi vill även bidra till trons fördjupning bland de troende och visa på nya ingångar i kyrkans gemenskap för de som söker.

I budget 2022 har vi tänkt in följande vuxenverksamheter

Kristen djupmeditation	Pilgrimsvandringar
Sommarkyrka	Någon föreläsning
Teologisk studiegrupp	Artistframträdande
Kyrkvärdsutbildning	Sopplunch

Studiegruppen kring kristen tro – ”Trons mysterier” – kommer att fortsätta sin verksamhet under året. Gruppen har fram till pandemin träffats varje månad i Hällestads kyrka och studerar bibeln och kristen teologi. Vi hoppas framöver att kunna erbjuda studiegrupp/er i den mycket lämpliga prästgårdsmiljön.

Även gruppen som samlas för kristen djupmeditation kommer att fortsätta träffas varannan vecka i Dalby kyrkas krypta. Denna är en viktig del av den trosfördjupning vi strävar efter att erbjuda i vår församling i linje med Dalbys svunna klostertradition. Ett drygt 30-tal församlingsbor har hittills introducerats i kristen djupmeditation.

Höjd har tagits i budget för pilgrimsvandringar höst och vår. Dessa är ett sätt att kroppsligen och andligen fördjupa sin tro. Vi har även här en medeltida tradition från pilgrimskyrkan i Dalby att leva upp till.

Kyrkvärdsgruppen för kyrkvärdar och ministranter planeras fortsatt att träffas ett antal gånger per termin – ett måste för gudstjänstplanering och gudstjänstgestaltning.

Inom ramen för vuxenverksamheten finns även medel avsatta för Medeltidshelg, Trädgårdsgruppen som sköter klosterträdgården, samt för Sommarkyrkan i våra kyrkor och även för något/-ra föreläsningar och artistbesök.

Församlingens Soppluncher är också de en främst social och även missionerande verksamhet som vänder sig till vuxna som är hemma om dagen.

Dalby samt Hällestads kyrka samt Dalby prästgård och Eginogården är resurser för olika former av vuxenverksamhet.

DIAKONI

Vi har en upparbetad diakoni i Dalby och strävar nu efter att även profilera den efter den stora gruppen familjer i vår församling.

Diakonin som är liktydigt med kyrkans kärleksverksamhet riktad till den behövande, finns närvarande i flera av församlingens verksamheter.

I den diakonala verksamheten arbetar därför diakoniassistenten, prästerna, musikerna, barnverksamheten och husmor med delar av sina tjänster. Även församlingens ekonom bistår diakonin i frågor som rör bidrag och fonder.

Klassiskt rymmer diakonin enskilda möten som bikt, självvårdande samtal, och hjälpsamtal där de som har stora behov kan ges viss hjälp av diakonala medel.

Kostnader för all enskild diakonal hjälpverksamhet och för kyrkskjuts budgeteras på diakonin. Medel finns avsatta för lokal samverkan med andra samhällsaktörer samt för enskilda events som speciella föreläsningkvällar eller gruppträffar efter behov. Vår diakoni rymmer även hembesök av olika slag samt besök på äldreboenden.

Prästgårdscaféer och Grillkvällar är sociala events inom diakonins ram. Måltider med en diakonal dimension finns i "soppluncher", "jullunch", etc. Denna verksamhet ligger nu under vuxenverksamhet.

Vår nyskapande diakonala verksamhet kan nu i pandemins slutskede, åter bedrivas i Dalby prästgård. "Prästgårdsverksamheten" är under utveckling och samlar fler och fler. Medel finns avsatta för att göra prästgården till en mötesplats dagtid över generationsgränserna vid t.ex. torsdagarnas "Prästgårdsdagar" där deltagarna tillsammans arbetar med kreativa projekt och bygger gemenskap under gårdens tak.

MISSION

Vi vill verka för att nå fler i vår församling med kristen tro och visa på allt kristen livsförståelse har att ge.

Mission är den av de grundläggande verksamheterna som oftast är mest inbäddad i de övriga. De allra flesta kontakter med människor fungerar i en eller annan bemärkelse missionerande. Diakoni, gudstjänst och undervisning rymmer i sig alla olika grad av mission. Som tidigare kan vårt utskick av Eginobladet anses varar den resursmässigt största missionssatsning församlingen bedriver jämte övrig

information på hemsida och Facebook. Hösten 2018 fick Eginobladet helt ny layout och rymmer även artiklar om vår närmiljö och kyrkans liv. Vi planerar att fortsätta med Eginobladet enligt detta koncept 2022.

Satsningen på prästgården som en mötesplats kan ses som en speciell gren av församlingens missionerande arbete.

Öppna samlingar i form av föreläsningar, soppluncher, kulturella events och projekt typ medeltidshelg, vänskapshelg, prästgårdsjul presenterar också kyrkan för en bred allmänhet på ett missionerande sätt.

Som tidigare år räknar vi med att möta många människor som speciellt under sommartid strömmar till våra kyrkor: Dalby Heliga Korskyrka, Bonderups kyrka och Hällestads kyrka. I våra kyrkomiljöer kan man lätt låta sig gripas av kontakten med kyrkan ur ett spännande historiskt perspektiv. Under år 2022 kommer vi fortsatt att erbjuda guidning och information om våra kyrkor.

Verksamhetsplan övriga verksamheter

Serviceverksamhet

Inom ramen för serviceverksamheten sköter församlingen nästan 350 gravar mot betalning från gravrättsinnehavaren. Detta är en del av församlingens verksamhet och är således skilt från begravningsverksamheten. Priserna för gravskötsel, som beslutas av kyrkofullmäktige, finns i bilaga 1.

Verksamheten har länge bedrivits med underskott. Målet är att serviceverksamheten ska vara självfinansierande senast år 2023, både kostnads- och intäktsidan ses över för att detta mål skall uppnås. Budgeterat resultat 2022 är -36 tkr (-85 tkr år 2021).

Skattepliktig näringsverksamhet

Den fastighet som församlingen äger på Lundavägen 9 hyrs ut till näringsidkare. Huvudbyggnaden nyttjas av Durandhs Begravningsbyrå och den tillhörande "Smedjan" hyrs ut till Torna Hällestad's Lanthandel som driver restaurangen Eld & Humle.

Målet med uthyrningen är att generera intäkter till den grundläggande uppgiften. Samtidigt nås andra positiva effekter, mötesplatser skapas i församlingens omnejd och ett gott samarbete råder med hyresgästerna.

Årets intäkter beräknas till 310 tkr. Kostnaderna för drift väntas uppgå till 173 tkr. I detta belopp ryms även interna avgifter för gemensam administration. År 2022 planeras dessutom renovering av huvudbyggnaden till en kostnad på omkring 200 tkr. Något positivt resultat kommer alltså inte kunna tas ut år 2022.

Stödjande verksamhet

STYRNING OCH LEDNING

Kyrkoherden leder all verksamhet i församlingen. Kyrkofullmäktige och kyrkoråd fattar beslut i principiella ärenden och förvaltar församlingens ekonomi och egendom. Kyrkorådet ska också ha omsorg om församlingens liv och har gemensamt med kyrkoherden ansvar för att församlingens grundläggande uppgift blir utförd.

Kyrkorådet kommer att ha regelbundna möten, en gång i månaden med undantag för sommarmånaderna. Kyrkofullmäktige kommer att sammanträda i maj, november och december. Ledamöterna arvoderas enligt det "Reglemente för

arvoden” som antas av Kyrkofullmäktige. Total kostnad för arvoden till förtroendevalda budgeteras till 177 tkr.

År 2022 börjar en ny mandatperiod med nya ledamöter i beslutande och verkställande organ. Resurser finns avsatta för den utbildning och de material som krävs för att starta upp arbetet. Inom styrning och ledning budgeteras även kostnad för revision, ansvarsförsäkring, facklig förtroendemans och medlemskap i Svenska Kyrkans arbetsgivarorganisation.

ADMINISTRATION & KOMMUNIKATION

Målet med den administrativa verksamheten är att vara ett gott stöd för den grundläggande uppgiften samt för fastighetsförvaltning och styrning och ledning, i frågor om administration, ekonomi, arkivering, bokning, planering och analys.

Inom administrationen arbetar ekonomen, ekonomiassistenten och kanslisten. Arbetet med kommunikation på hemsida och sociala medier sköts delvis av en extern kommunikatör och för formgivning av församlingstidningen Eginobladet anlitas PCG i Malmö.

Andra betydande budgetposter är likt tidigare år telefoni, programvara och licenser, kopieringskostnader, försäkring och material.

FASTIGHETER

Kyrkorum och fungerande lokaler i tillräckligt mått är en viktig resurs som bidrar till god verksamhetsutveckling. Dalby församling har ett fastighetsinnehav med tre förvaltningsområden; Dalby, Bonderup och Torna Hällestad. I varje område finns en kyrka med tillhörande kapell och ekonomibygnader. I Dalby finns även församlingshem och prästgård. Därtill äger församlingen en fastighet på Lundavägen 9 som hyrs ut inom ramen för skattepliktig näringsverksamhet, se ovan. Församlingens kyrkogårdsförman och vaktmästare bidrar till skötseln av fastigheterna.

Den årliga avskrivningskostnaden är omkring en miljon kronor. I budget 2022 finns 1,2 mkr avsatta för fastighetsdrift och försäkring, för löpande och oförutsett underhåll avsätts 174 tkr. Budget för planerade underhållsåtgärder av fasad på Eginogården och avlopp och skorstenar på Prästgården är 100 tkr respektive 40 tkr.

I budget 2020 och 2021 sänktes värmen i Hällestads samt Bonderups kyrka under de tre kallaste vintermånaderna. Detta fortsätter man med även i budget 2022 och gudstjänst kommer under den perioden endast att firas i Dalby, om det inte finns särskilda önskemål om begravning i de andra två kyrkorna eller om renoveringen av Dalby kyrka skulle sammanfalla med de kalla vintermånaderna.

Dalby kyrkas inre förändring

Dalby kyrka uppfördes som biskopskyrka omkring 1060 och är Sveriges äldsta daterade stenkyrka. År 1066 förlorade kyrkan sin roll som biskopskyrka och kom istället att fungera som klosterkyrka och utökas markant i storlek genom flera om- och tillbyggnader. Efter reformationen skall kyrkan ha utsatts för ödeläggelse och härjningar. Under både 1600-talet och 1700-talet ska delar av kyrkan ha rasat och/eller rivits. Den nuvarande kyrkobyggnaden är till stora delar resultatet av en renovering som genomfördes 1758. Av den tidigare biskops- och klosterkyrkan återstår två tredjedelar av mittskeppet och södra sidoskeppet, västverket med ovanförliggande torn samt vapenhuset i söder. Den senaste omfattande invändiga restaureringen i Dalby kyrka genomfördes 1936 (förhallen 1940-41) och därefter utfördes en större putsrenovering 1987.

Interiören är nu åter i behov av både underhållsåtgärder och funktionsförbättringar. Kyrkorummets putsade väggar och valv är smutsiga och svärtade, särskilt väggytorna över radiatorerna och väggytorna på tornets andra våning. Koret är inrett i nuvarande långhusets östra del och trångt, särskilt vid begravingar och kör- eller musikarrangemang. Som en följd av detta togs altarringens skrank bort för några år sedan men dess golv finns fortfarande kvar. Koret är upphöjt två trappsteg och tillgängligheten för rörelsehindrade personer är dålig. Vid begravingar står kistan till hälften i koret och till hälften i mittgången. Dopfunten står på ett podium i långhusets västra del, en historiskt korrekt men föga funktionell placering när dopgästerna sitter i fasta bänkar riktade mot öster. Orgelläktaren och utrymmena på tornets andra våning nås sedan 1930-talets restaurering endast utifrån, vilket är opraktiskt för musiker som spelar både på läktarens orgel och piano i koret under gudstjänster och måste förflytta sig utvändigt.

Det nu föreliggande restaureringsförslaget har arbetats fram successivt under flera års tid i samarbete mellan arkitekt och representanter för församlingen. De förändringar församlingen vill genomföra syftar till att med varsamhet och respekt för kyrkans samtliga tidslager skapa en helhetslösning med fokus på användbarhet och flexibilitet som passar dagens gudstjänstliv. Nya tillskott har formgivits med utgångspunkt i kyrkan och dess befintliga inredning.

I kyrkan skall utföras invändig restaurering som omfattar underhållsarbete på väggar, valv och tak, demontering av två bänkrader i öster och en tvärställd bänk i väster, nytt bänkkvarter mot västra väggen, ny korttrappa, flytt av dopfont och ny läktartrappa, målning av snickerier och nya textil- och förvaringsskåp. Därtill skall kyrkans tekniska system för elektricitet och värme förnyas och nytt larm för brand och inbrott installeras. Konserveringsarbeten skall utföras på valvmålningar, altarpupp, predikstol och enstaka inventarier. (Källa: Martin, Erika, *Dalby kyrka, Skåne län, Skåne, Invändig restaurering i kyrkan, Åtgärdsprogram, 2018*)

PRELIMINÄR KOSTNADSKALKYL DALBY KYRKAS INRE FÖRÄNDRING

<i>belopp anges i tusentals kronor</i>			KAE max belopp oavsett %	Egen finansiering
Åtgärder berättigade till KAE*	Kostnad	KAE %		
Åtgärder på invändiga ytskikt och icke bärande konstruktionsdelar	2406	50%	1 040	1 367
Konserverings- och rengöringsåtgärder på valv, altare och predikstol	1050	75%	672	378
Rengöring, reparation och konservering av inventarier	238	75%	152	86
Projekterings- och upphandlingsunderlag**	1063	67%	607	455
Antikvariska konsultinsatser	125	75%	80	45
Åskskydd, brand- och stöldskydd	350	75%	263	88
Utbyte av elsystem	1288	10%	110	1 178
Klimatstyrning	500	75%	150	350
Värmesystem	1094	25%	273	820
Förvaring av inventarier	350	75%	224	126
Fysisk tillgänglighetsanpassning	50	25%	11	39
Summa åtgärder med KAE	8513		3 581	4 932
Åtgärder ej berättigade till KAE	Kostnad		Bidrag	Egen finansiering
Ombyggnad av koret	213			213
Minskning av befintligt altare i kor	119			119
Åtgärder på bänkinredningen	200			200
Utökning av läktare	213			213
Ny takkrona***	263		200	63
Summa åtgärder utan KAE	1 006		200	806
Summa total	9 519		3 781	5 738

* KAE = Kyrkoantikvarisk ersättning är statlig ersättning för att Svenska kyrkan vårdar Sveriges största sammanhållna kulturarv. Beloppen i tabellen är beviljade av Lunds stift som har getts uppdraget från staten att fördelar KAE mellan församlingarna i stiftet. KAE-beslutet gäller per åtgärd om åtgärden utförs.

** Varav kostnad fakturerad under perioden 2018-2020: 477 tkr

*** Vitterhetsakademien har beslutat att bidra till takkronan med 200 tkr.

BUDGET DALBY KYRKAS INRE FÖRÄNDRING

Den totala utgiften för projektet väntas uppgå till cirka 9,5 mkr, varav cirka 0,5 mkr tillhör förarbeten betalda år 2018. Av resterande 9 mkr budgeteras 4,7 mkr som kostnad år 2022 medan 4,3 mkr budgeteras som investering i fastigheten. Investeringsdelen belastar framtida resultaträkningar med avskrivningar¹ under 30 års tid. De första tio åren rör det sig om 120 tkr per år, sedan sjunker kostnaden.

FINANSIERING OCH LIKVIDITET

Kyrkofullmäktige antog i maj 2021 en finansieringsplan som innebär att projektet finansieras av kyrkoantikvarisk ersättning (3,6 mkr), bidrag (0,2 mkr) samt egen finansiering (5,7 mkr). Den egna finansieringen förutsätter försäljning av fastigheten Hällestad 10:1, ett stycke mark belägen intill kyrkogården i Torna Hällestad. Därtill har överskott genererade åren 2019 och 2020 (totalt 1,5 mkr) avsatts för DIF.

Kyrkoantikvarisk ersättning kan rekvireras fullt ut först efter att alla fakturor för projektet är betalda. Därför uppstår ett tillfälligt likviditetsbehov. Prästgården på Lundavägen 13 belånas därför under en period. Enligt finansieringsplanen antagen i maj 2021 skall lånet uppgå till 4,5 mkr varav 3,8 mkr skall återbetalas så snart KAE och bidrag inkommer. Resterande del av lånet skall återbetalas i samma takt som avskrivningarna. Siffrorna är preliminära, exakt hur stort lånet behöver vara påverkas av köpeskillingen för Hällestad 10:1 samt av årets resultat 2021. Total kostnad för pantbrev och ränta under låneperioden väntas uppgå till omkring 0,6 mkr, baserat på Sparbanken Skånes kalkylränta.

¹ Underhållsåtgärder tas enligt K3 (regelverk för bokföring) upp som kostnad direkt. Investeringar i byggnaden bokförs som en tillgång och kostnadsförs med en bestämd andel per år under nyttjandetiden. Detta kallas avskrivning. En inventarier som kostar 100 tkr och har en nyttjandetid på 5 år kommer alltså att belasta resultaträkningen med 20 tkr om året i 5 år.

Verksamhetsplan och budget begravningsverksamhet

Som huvudman för begravningsverksamheten har Dalby församling ansvar för att anordna och hålla allmänna begravningsplatser för de som är folkbokförda inom förvaltningsområdet. Inom förvaltningsområdet finns tre kyrkogårdar (Dalby, Hällestad och Bonderup) med drygt 1 800 gravar.

Budget för 2022 samt planbudget för 2023 och 2024 presenteras på nästa sida, där finns även ett stapeldiagram som visar hur verksamhetens kostnader är fördelade. Nettokostnadsunderlag, att äska från Kammarkollegiet, uppgår 2022 till 5 226 tkr (5 804 tkr år 2021).

Begravningsverksamhetens budget omfattar totalt 5,5 tjänster (4,43 år 2021), ett team av kyrkogårdsföreståndare, kyrkvaktmästare, kyrkogårdsarbetare och ekonomiassistent i kyrkogårdsförvaltningen. Därtill finns medel avsatta för sommarvikarier på kyrkogårdarna. Exempel på betydande budgetposter är, utöver löner, inventarier, material, externa tjänster, transporter och annat som krävs för gravvård, beskärning, rensning, häckklippning med mera. Begravningsavgiften täcker även kostnader för gravgrävning för både kista och urna. År 2022 kommer arbetet med att säkra upp provtryckta gravstenar fortsätta.

Begravningsverksamheten betalar årligen en avgift till församlingen för gemensam administration, ledning och revision, samt för gemensamma lokaler. Kostnaden för detta är 801 tkr i budget 2022 (886 tkr 2021). Denna avgift beräknas enligt de riktlinjer som Svenska kyrkans avdelning för ekonomi och finans tillhandahåller.

Större poster i 2022 års budget:

- Gravstenssäkring 200 tkr
- Trädvårdsplan 100 tkr
- Renovera singelgångar Dalby gamla kg 100 tkr
- Totalt en ny tjänst jämfört med 2022. Säsong och/eller utöka befintliga tjänster.

FINANSIERING

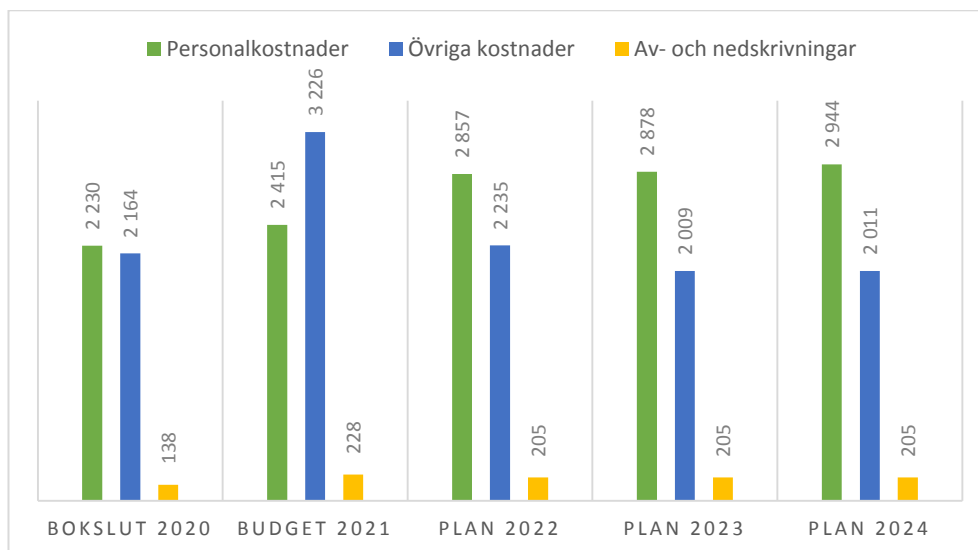
Sedan verksamhetsåret 2017 gäller enhetlig begravningsavgift för alla som är folkbokförda i Sverige (med undantag för ett par kommuner). Huvudmannen, alltså varje församling som förvaltar begravningsverksamheten, tar fram ett nettokostnadsunderlag för årets verksamhet och registrerar sitt äskande hos Kammarkollegiet. Kammarkollegiet har uppdraget att fastställa avgiftssatsen (0,253 % år 2021).




Begravningsverksamheten debiteras/krediteras internränta för anläggningstillgångar, gravskötselsskuld samt ackumulerat över-/underskott. I och med att reporäntan är 0 % beräknas internräntan enligt försiktighetsprincipen till 0,25 % med ett räntegap på 0,5 %. Svenska Kyrkan och Kammarkollegiet har dock enats om att ingen negativ ränta skall användas.

BEGRAVNINGSVERKSAMHETENS BUDGET 2022, PLANBUDGET 2023-2024

<i>tkr</i>	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Begravningsavgift - erhållet för året	5 804	5 226	5 026	5 094
Övriga intäkter	65	71	66	66
Summa verksamhetens intäkter	5 869	5 297	5 092	5 160
Personalkostnader	-2 415	-2 857	-2 878	-2 944
Övriga kostnader	-3 216	-2 225	-1 999	-1 999
Av- och nedskrivning	-228	-205	-205	-205
Summa verksamhetens kostnader	-5 859	-5 287	-5 082	-5 148
Räntekostnader	-10	-10	-10	-12
Begravningsverksamhetens överskott/underskott	0	0	0	0

KOSTNADSFÖRDELNING BEGRAVNINGSVERKSAMHETEN, FLERÅRSÖVERSIKT



tkr		Bokslut 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Personalkostnader	2 230	2 415	2 857	2 878	2 944
	Övriga kostnader	2 164	3 226	2 235	2 009	2 011
	Av- och nedskrivningar	138	228	205	205	205
	Summa kostnader	4 532	5 869	5 297	5 092	5 160

Budget

Förändringar i korthet i 2022 års budget jämfört med budget 2021

- Kyrkoavgift 1,04 %, 13 mkr 2022 (1,04 %, 12,8 mkr 2021)
- Ekonomisk utjämning -0,6 tkr 2022 (-0,6 tkr 2021)
- Dalby kyrkas inre förändring, se ovan i avsnittet *Dalby kyrkas inre förändring*
- Extra anslag till grundläggande uppgift för uppstart efter pandemin 270 tkr
- Löneökningar enligt Svenska kyrkans avtal 1,9 % (509 kr/månad för anslutna i Kommunal)
- Till kyrkorådets förfogande 340 tkr (160 tkr år 2021). Höjda arvoden. Ny mandatperiod innebär ökade utbildningskostnader
- Planerat fastighetsunderhåll Eginogården 100 tkr, Prästgården 40 tkr, Lundavägen 200 tkr

PERSONALFÖRÄNDRINGAR

- Församlingshemsvärd sysselsättningsgrad 50 % (75 % i budget 2021)
- Konsultkostnad fastighetsöversyn flyttad till personalbudget, 10 % av kyrkogårdsförmannens tjänst
- Bemanning i begravningsverksamheten utökas med 1,0 kyrkogårdsarbetare

Finansiering

Församlingens verksamhet finansieras till största del av kyrkoavgiften, 83 % av församlingens (exkl. begravningsverksamheten) intäkter kommer därifrån. Interna intäkter (922 tkr) täcker kostnaderna för begravningsverksamhetens, serviceverksamhetens och den skattepliktiga uthyrningsverksamhetens administration och gemensamma lokaler. Andra viktiga inkomstkällor är utdelning från prästlönetillgångar (188 tkr), uthyrning av lokaler (550 tkr), clearingintäkter (150 tkr), gravskötselintäkter (313 tkr) samt deltagar- och biljettavgifter (276 tkr).

Kyrkoavgiftens storlek beror på medlemmarnas beskattningsbara inkomst samt på kyrkoavgiftssatsen. Avgiftssatsen i budget 2022 är, likt år 2021, 1,04 %. 2022 års kyrkoavgift beräknas som ett förskott baserat på 2020 års kommunala beskattningsbara inkomst. Den långsiktiga prognosen tas fram av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och justeras sedan med hänsyn till medlemsutvecklingen.

Verksamhetsplan & budget

SKR:s prognos för år 2020 visar den lägsta skatteunderlagstillväxten på 10 år. Tack vare minskad smittspridning och att en allt större del av befolkningen vaccinerats, väntas lönesumman öka betydligt mer år 2021 än år 2020. SKR:s beräkningar tyder på att skatteunderlagstillväxten tilltar till den historiska trenden under år 2022 för att sedan falla tillbaka till lägre ökningstal år 2023 och 2024. För Svenska kyrkan kommer effekten på kyrkoavgiften som nämnt med två års förskjutning och prognosen tyder därmed på att kyrkoavgiftsnettots utvecklingstakt blir mycket låg eller obefintlig åren 2025 och 2026. Om man beaktar penningvärdets förändring väntas intäkterna således sjunka. I löpande priser väntas den intäktsnivå som gällde före pandemin kunna återhämtas först fram emot 2025.

Samtidigt som tillväxttakten i kyrkans största inkomstkälla planas ut stiger den största kostanden, lönekostnaden, i enlighet med kollektivavtal. Prognosen tyder på att församlingen från och med år 2025 kommer att uppbära ökande underskott om inte kostnadsanpassningar görs. I budget 2023 och 2024 planera därför några besparingar, se *Budget med planbudget* på sidan 28-29. Åren 2025 och 2026 kommer ytterligare anpassningar att behöva göras.

För information om begravningsverksamhetens finansiering se sida 16.

AVGIFTER OCH PRISER

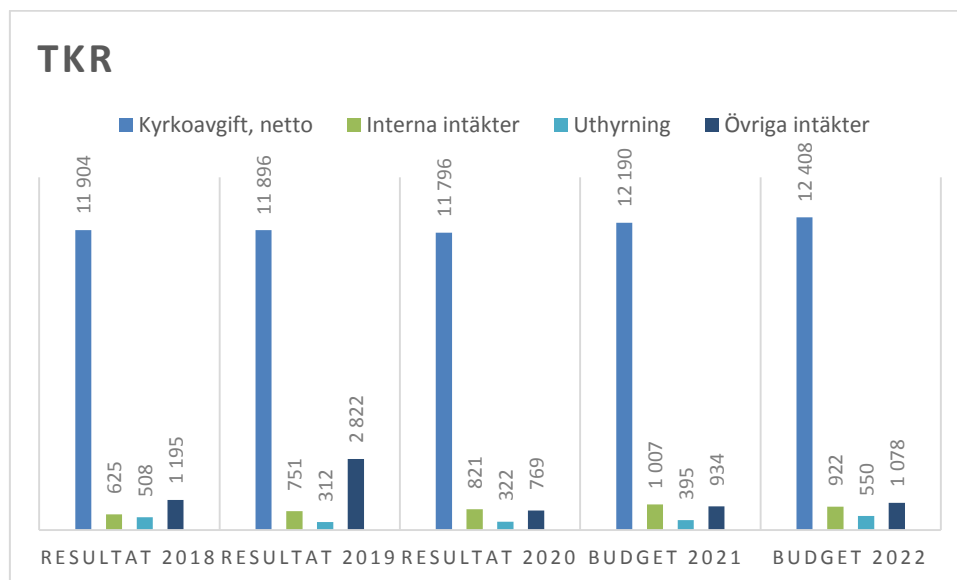
<i>belopp anges i kronor</i>	2021	2022
Uthyrning Eginogården 6 timmar		
Privatperson*	3 000	3 000
Företag	5 000	5 000
Ideella föreningar	1 000	1 000
Dopfest	500	500
Minnesstund, församlingsbor	500	500
Per extra timme efter 6 timmar	150	150
Guidning		
Guidning kyrka	1 000	1 000
<i>Guidning gratis för kyrkliga grupper och skolklasser</i>		
Deltagaravgifter, maxtaxa		
Konfirmander, för läger/resor	-	2 000
Sommarhjäk barn	400	500
Terminsavgift fasta barngrupper	400	400
Per familj max	400	400
Övriga taxor		
	3 ggr gällande clearing- belopp	3 ggr gällande clearing- belopp
Begravning ej tillhörig		
Förnyad upplåtelse av gravrätt 15 år	1 000	1 000

* 50 % rabatt för anställda i församlingen

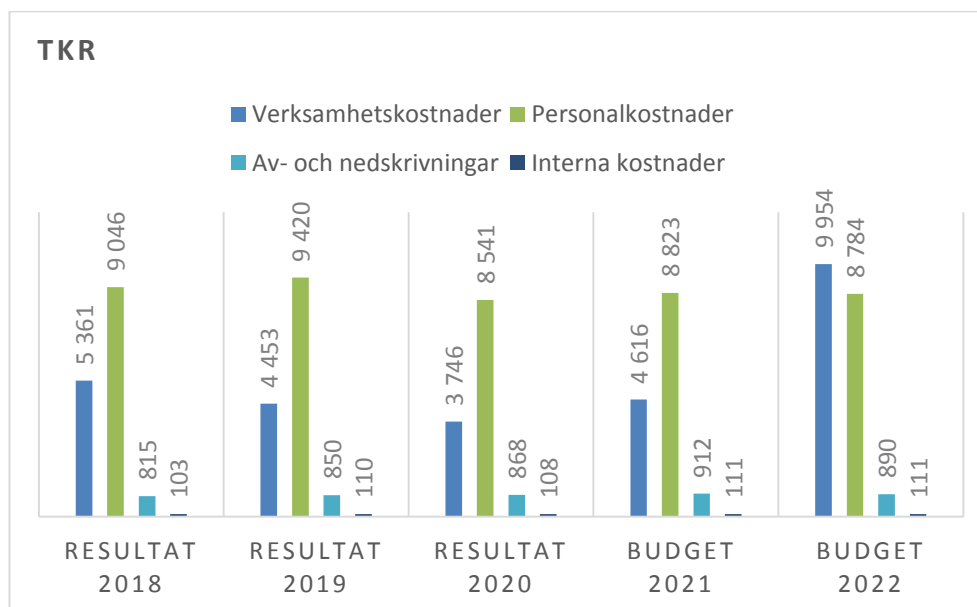
För prislista gravskötsel se bilaga 1.

Intäkts- och kostnadsfördelning församling

Exkl. Begravningsverksamheten



Figur: Intäktslag fördelning, enbart församling



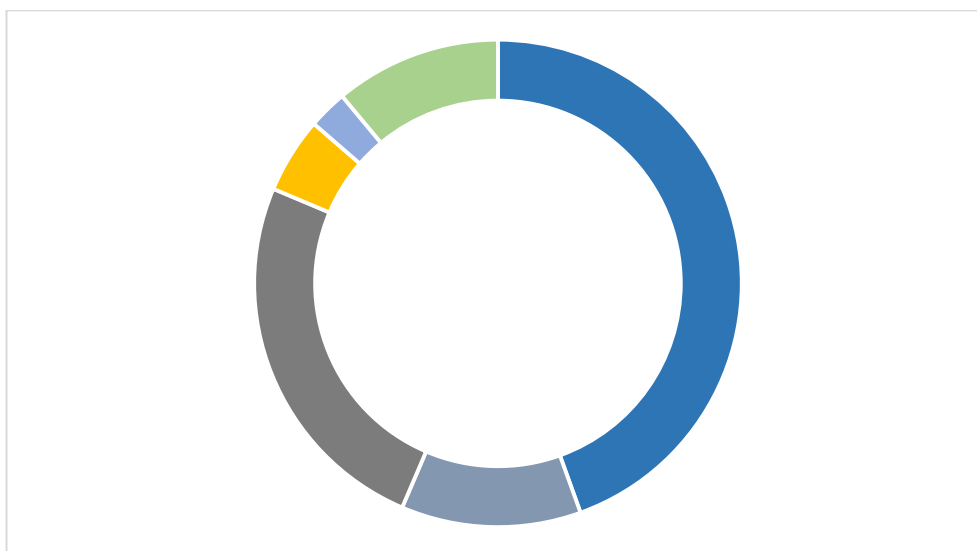
Figur: Kostnadslag fördelning, enbart församling



Vad går pengarna till i budget 2022?

Figureerna nedan omfattar enbart församling, exklusive begravningsverksamheten. Dalby kyrkans inre förändring (DIF) är en stor budgetpost som försvårar jämförelse med tidigare års kostnadsfördelning. För tydlighetens skull presenteras andel i % både med och utan DIF. Bortser man från DIF utgör personalkostnaderna 59 % av totala kostnader. Lokalkostnaderna står för 16 % av budget och övriga kostnader 15 % (exkl. DIF). I övriga kostnader ingår bland annat resor för deltagare, kyrkskjuts, läger, telefoni, datakommunikation och kostnader för församlingsblad och annonsering. På nästa sida presenteras kostnaderna istället per verksamhetsområde. 40 % av årets budget går till den grundläggande uppgiften, bortser man från DIF är siffran 54 %.

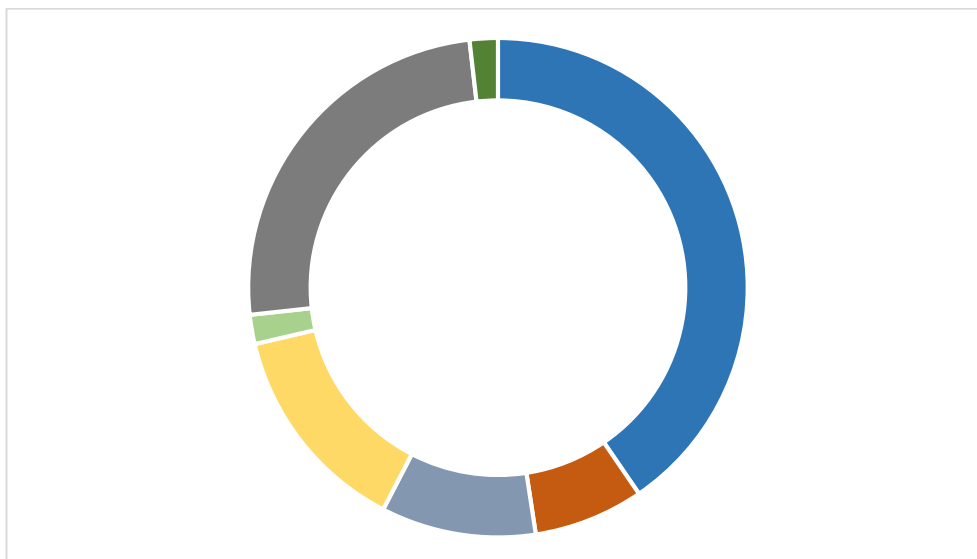
KOSTNADER PER KOSTNADSSLAG, TKR



	tusen kr	andel	andel exkl. DIF
Personalkostnader	8 784	45%	59%
Lokaler, reparation, avskrivningar	2 355	12%	16%
Dalby kyrkas inre förändring	4 917	25%	
Materiel, varor, programvaror	993	5%	7%
Tjänster, förvaltning, försäkring	510	3%	3%
Övriga kostnader	2 180	11%	15%
Summa kostnader	19 739	100%	100%



KOSTNADER PER VERKSAMHETSOMRÅDE, TKR



	tusen kr	andel	andel exkl. DIF
Grundläggande uppgift & konsertverksamhet	7 984	40%	54%
Styrning och ledning	1 407	7%	9%
Administration och kommunikation	1 979	10%	13%
Fastigheter	2 719	14%	18%
Fastighets- och lokaluthyrning	373	2%	3%
Dalby kyrkas inre förändring	4 917	25%	
Serviceverksamhet/gravskötsel	360	2%	2%
Summa kostnader	19 739	100%	100%

Personal

Inrättade befattningar	Omfattning tjänst	Antal anställda
Kyrkoherde	100%	1
Komminister	200%	2
Diakoniassistent	100%	1
Kantor	100%	1
Organist	100%	1
Församlingspedagog*	50%	0,5
Barnskötare	70%	1
Kyrkvaktmästare*	236%	2,5
Kyrkogårdsföreståndare	100%	1
Kyrkogårdsarbetare**	380%	4
Lokalvårdare***	45%	0,5
Församlingshemsvärd	50%	1
Ekonom	100%	1
Administratör****	50%	1
Administratör, ekonomi***	50%	0,5
Summa		19

* Församlingspedagog och Kyrkvaktmästare är en kombinationstjänst.

** Varav en säsongsanställning mars-dec.

***Lokalvårdare och Administratör ekonomi är en kombinationstjänst.

**** Befattningen är 50%, men under del av 2021 och 2022 är den utökad till 80% på grund av tillfälligt personalbehov i samband med föräldraledighet.

Budget per verksamhet

tkr	Budget 2022	Budget 2021	Bokslut 2020
Verksamhetsgemensamma intäkter			
Kyrkoavgift	12 973	12 768	12 423
Ekonomisk utjämning	-565	-578	-627
Utdelning från prästlönetillgångar	188	168	173
Personalkostnad			
Grundläggande uppgift & konsertverksamhet	-5 891	-6 034	-5 791
1010 Verksamhetsgemensamt			
Verksamhetens intäkter	2	65	41
Verksamhetens kostnader	-87	-100	-78
1100 Gudstjänster och kyrkliga handlingar			
Verksamhetens intäkter	172	172	164
Verksamhetens kostnader	-307	-336	-297
15XX Barnverksamhet			
Verksamhetens intäkter	46	31	12
Verksamhetens kostnader	-101	-85	-66
16XX & 17XX Ungdom och konfirmand			
Verksamhetens intäkter	160	4	10
Verksamhetens kostnader	-807	-590	-470
16XX Ungdomskörer			
Verksamhetens intäkter			
Verksamhetens kostnader	-67	-45	-34
18XX Vuxenkörer			
Verksamhetens intäkter			
Verksamhetens kostnader	-112	-100	-87
18XX Övrig vuxenverksamhet			
Verksamhetens intäkter	38	38	2
Verksamhetens kostnader	-104	-96	-14
21XX Diakoni och mission			
Verksamhetens intäkter	77	77	39
Verksamhetens kostnader	-200	-210	-86

3210 Konsertverksamhet			
Verksamhetens intäkter	60	60	2
Verksamhetens kostnader	-308	-314	-331
Personalkostnad			
Serviceverksamhet	-260	-283	-261
Styrning och ledning	-1 128	-1 102	-970
Administration och kommunikation	-927	-950	-1 098
Fastigheter	-578	-454	-420
3600 Serviceverksamhet			
Verksamhetens intäkter	324	309	313
Verksamhetens kostnader	-100	-111	-101
4310 Fastighets och lokaluthyrning			
Verksamhetens intäkter	310	315	279
Verksamhetens kostnader	-373	-236	-207
5XXX Styrning och ledning			
Verksamhetens intäkter	405	450	340
Verksamhetens kostnader	-279	-268	-195
6XXX Administration och kommunikation			
Verksamhetens intäkter	429	469	401
Verksamhetens kostnader	-1 052	-905	-756
6XXX Fastigheter			
Verksamhetens intäkter	339	179	144
Verksamhetens kostnader	-7 058	-2 243	-2 011
Summa intäkter	14 958	14 526	13 716
Summa kostnader	-19 739	-14 462	-13 271
Resultat	-4 781	65	444
Personalkostnad			
Begravningsverksamhet	-2 857	-2 415	-2 230
8XXX Begravningsverksamhet			
Verksamhetens intäkter	71	65	1 210
Verksamhetens kostnader	-2 440	-3 454	-2 302
Nettokostnad begravningsverksamheten	-5 226	-5 804	-3 322

Budget med planbudget

<i>tkr</i>	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter				
Kyrkoavgift	12 768	12 973	13 788	13 896
Begravningsavgift	5 804	5 226	5 026	5 094
Ekonomisk utjämning	-578	-565	-629	-604
Utdelning från prästlönetillgångar	168	188	188	188
Erhållna gåvor	1	1	1	1
Erhållna bidrag	137	140	2 661	110
Nettoomsättning	1 088	1 370	1 362	1 377
Summa verksamhetens intäkter	19 388	19 333	22 397	20 062
Verksamhetens kostnader				
Övriga externa kostnader	-6 946	-11 310	-5 994	-5 933
Personalkostnader	-11 237	-11 641	-11 815	-12 104
Av- och nedskrivningar	-1 140	-1 095	-1 115	-1 115
Summa verksamhetens kostnader	-19 323	-24 046	-18 924	-19 152
Verksamhetens resultat	65	-4 713	3 473	910
Räntekostnader och liknande	0	-68	-15	-20
Resultat efter finansiella poster	65	-4 781	3 458	890
Årets resultat	65	-4 781	3 458	890
<i>Varav Dalby kyrkas inre förändring</i>				
<i>Kostnadsdel</i>		-4 724		
<i>Pantbrev och ränta</i>		-68		
<i>Avskrivning</i>		-125		
<i>KAE och bidrag inkommer</i>			2 550	
Resultat exkl. DIF	65	136	908	890

Budget med planbudget, exkl. begravningsverksamhet

<i>tkr</i>	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Externa intäkter	13 519	14 036	17 305	14 902
Interna intäkter	1 007	922	837	839
Summa intäkter	14 526	14 958	18 142	15 741
Övriga externa kostnader	-4 616	-9 954	-4 720	-4 664
Personalkostnader, lön	-8 575	-8 533	-8 683	-8 903
Personalkostnader, övrigt	-248	-251	-254	-257
Avskrivningar	-912	-890	-910	-910
Internränta	-27	-27	-27	-27
Övriga interna kostnader	-84	-84	-90	-90
Summa Kostnader	-14 462	-19 739	-14 684	-14 851
Resultat	64	-4 781	3 458	890
<i>Varav Dalby kyrkas inre förändring</i>				
<i>Kostnadsdel</i>		-4 724		
<i>Pantbrev och ränta</i>		-68		
<i>Avskrivning</i>		-125		
<i>KAE och bidrag inkommer</i>			2 550	
Resultat exkl. DIF	65	136	908	890
Kyrkoavgiftsats	1,04%	1,04%	1,10%	1,10%

Ovan presenteras budget 2022 med planbudget 2023 och 2024 för enbart församlingens egen verksamhet. Begravningsverksamheten finansieras av skattemedel och påverkas inte av Svenska kyrkans vikande medlemstal, därför är det viktigt att åskådliggöra den ekonomiska utvecklingen för församlingen separat. Som nämnt under rubriken *Finansiering* kommer tillväxttakten i kyrkans största inkomstkälla, kyrkoavgiften, att planas ut. Samtidigt stiger den största kostnaden, lönekostnaden, i enlighet med kollektivavtal. Prognosen tyder på att församlingen från och med år 2025 kommer att uppbära ökande underskott om inte kostnadsanpassningar görs. I planbudget 2023 och 2024 planeras därför några förändringar. Åren 2025 och 2026 kommer ytterligare anpassningar att behöva göras.

FÖRÄNDRINGAR I PLANBUDGET 2023

- Kyrkoavgiftssatsen höjs från 1,04 till 1,1.
- Extern personal/extrapersonal/sommarvikarier minskar från ca 190 tkr till 150 tkr.
- Verksamhetskostnaderna reduceras till budget 2021 års nivå, så att de extra "uppstart efter Covid"-anslag som fanns i budget 2022 tas bort.

FÖRÄNDRINGAR I PLANBUDGET 2024

- Verksamhetskostnader reduceras med 100 tkr.

Ekonomisk ställning och nyckeltal

Den ekonomiska ställningen vid budgetårets slut präglas till stor del av Dalby kyrkas inre förändring. Nedan presenteras en enkel balansbudget för 2022 samt några viktiga nyckeltal för perioden. Siffrorna baserar sig på en prognos för utfallet 2021 samt på ovan presenterad budget 2022. Vad är det då som händer med ekonomin under dessa år? Budgeterat resultat 2021 är 65 tkr. På grund av pandemirestriktionerna och minskad verksamhet kommer budgeterade medel inte att förbrukas. Därtill har Kyrkofullmäktige beslutat att sälja mark i Torna Hällestad, arbetsmålet är att genomföra försäljningen hösten 2021. Prognosen för 2021 är därför ett positivt resultat om cirka 5,4 mkr. Kapitalet och likviditeten byggs alltså upp under 2021. År 2022 kommer sedan en del av det egna kapitalet att förbrukas och likviditeten kommer att sjunka på grund av kostnader och investeringar i samband med Dalby kyrkas inre förändring. Detta kommer att repareras i samband med att kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) för renoveringen 2022 rekvireras, senast 2023. Efter att KAE har inkommit väntas likviditeten vara omkring 250 %, alltså på en högre nivå än före tomtförsäljningen. Ett alternativt sätt att beräkna likviditeten är att ställa rörelsekapitalet i relation till en månads kyrkoavgiftsnetto. När KAE har inkommit väntas likvida medel motsvara cirka 4

månaders kyrkoavgiftsnetto. En jämförelse med riksgenomsnittet i Svenska kyrkan (7 månader) tyder på att församlingen har en relativt låg likviditet. En förklaring till detta är att församlingen har investerat en del av sina likvida medel i fastigheter som hyrs ut och genererar en intäkt. Både likviditeten och det egna kapitalet behöver dock byggas upp för att möta framtida ekonomiska utmaningar. I kyrkorådets långsiktiga budgetarbete betonas behovet av att generera positiva resultat framöver för att försäkra att den grundläggande uppgiften blir utförd i framtiden, trots vikande medlemstal och framtida renoveringsbehov. Målet för det egna kapitalets storlek har av kyrkofullmäktige bestämts till 16 mkr, detta mål kommer att ses över i den nya mandatperioden. I bokslut 2020 uppgick det egna kapitalet till 18 mkr.

ENKEL BALANSBUDGET

<i>Tkr</i>	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022
Anläggningstillgångar	18 813	17 846	21 300
Fordringar	452	430	340
Kassa och bank	5 359	11 559	7 410
Summa tillgångar	24 624	29 835	29 050
Eget kapital	17 992	23 442	18 661
Långfristiga skulder	2 500	2 400	6 642
Kortfristiga skulder	4 131	3 993	3 747
Summa skulder	24 624	29 835	29 050

PROGNOS NYCKELTAL

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Riksgenomsnitt 2020
Likviditet	141%	300%	207%	
Likvida medel i förh. till en månads KA-netto	1,7 mån	7,8 mån	3,9 mån	7 mån
Värdesäkring av eget kapital	2,5%	30,3%	-20,4%	6,5%

Bilaga 1: Prislista gravskötsel

Plats	Avser	Pris
Askgravplats	Kollektiv skötsel i 25 år.	20 950 kr
Askgravlund	Kostnad för bronsplatta.	1 710 kr

Yta belagd med singel:

	3,125m ²	6,25m ²	9,35m ²	12,5m ²	15,6m ²	18,75m ²
Fast 1 år	820 kr	995 kr	1 240 kr	1 460 kr	1 670 kr	1 830 kr

Yta belagd med gräs:

	3,125m ²	6,25m ²	9,35m ²	12,5m ²	15,6m ²	18,75m ²
Fast 1 år	620 kr	750 kr	930 kr	1 095 kr	1 260 kr	1 375 kr

I ovanstående gravskötselavtal ingår skötsel av ytan, blomma till Påsk, blomma till Alla helgons dag samt granris framför gravsten. Alla avtal får förfallodag den 31 december oavsett när avtalet tecknas.

Yta belagd med singel:

	3,125m ²	6,25m ²	9,35m ²	12,5m ²	15,6m ²	18,75m ²
Avräkn 10 år	10 700 kr	12 975 kr	16 210 kr	19 080 kr	21 830 kr	23 980 kr

Yta belagd med gräs:

	3,125m ²	6,25m ²	9,35m ²	12,5m ²	15,6m ²	18,75m ²
Avräkn 10 år	8 030 kr	9 730 kr	12 160 kr	14 310 kr	16 380 kr	17 980 kr

I ovanstående gravskötselavtal ingår skötsel av ytan, blomma till Påsk, blomma till Alla helgons dag samt granris framför gravstenen. Vid avräkningsavtal garanteras skötsel i 60% av avtalstiden.

Därefter så länge kapitalet räcker. Alla avtal får förfallodag den 31 december oavsett när avtalet tecknas.

Bilaga 2: Barnkonsekvensanalys

I Budget 2022 sätts barns bästa i främsta rummet genom att en barnverksamhet som korresponderar med Dalby församlings demografi kommer att genomföras. Budgeten tar hänsyn till barns sociala, ekonomiska, kulturella och andliga rättigheter.

Medel tillsätts till ett antal både öppna och slutna barngrupper där gemenskap ges och möjlighet till andlig fördjupning erbjuds. I barnverksamheten är det brukligt att vi i verksamheter som t.ex. kyrkvandring och kyrkdetektiver låter barn upptäcka Dalbys historiska och kyrkliga arv. Då flera av dessa verksamheter är öppna vänder de sig till alla barn i vissa årskullar i Dalby församling.

Församlingen avsätter även medel till söndagsskola i samband med mässan/huvudgudstjänsten. Viktiga resurser här är frivilliga ledare samt präst och församlingspedagog. Detta gör det möjligt och än mer meningsfullt för barn att delta i den fulla mässa församlingen firar och så få del av trons innersta mysterium.

I budget 2022 tas hänsyn till att pandemin har påverkat människors vanor och har bidragit till ökad isolation. Därför lägger församlingen 2022 extra resurser på att hjälpa församlingsborna att återupptäcka kyrkans gemenskap, detta i synnerhet med fokus på barn och unga!

Exempel på detta är:

Konfirmand- och ungdom ges ett extra anslag på 235 tkr för ett läger som motsvarar uteblivet skidläger.

Musikverksamheten ges ett anslag på 35 tkr för "Körveckor för unga" samt för att ungdomskören Mixtum jubilerar och en familjedag planeras.

Två hajker/sommarläger är inplanerade för att fånga upp den årskull som missade hajken under pandemin.

Medel finns avsatta för försäkringar för alla barn som deltar i församlingens verksamhet. Vi har i barnverksamheten även tagit hänsyn till de barn som är i behov av särskild uppmärksamhet bland annat genom att arbeta med flera små barngrupper istället för få stora grupper. Vi har dessutom en grupp för barn med uttalat särskilda behov.

Med detta anser vi att Budget 2022 tar hänsyn till barns rätt till liv, god hälsa, utveckling, säkerhet och överlevnad.