



Budget 2023

& plan 2024-2025

Svenska kyrkan

HOLMSUNDS FÖRSAMLING



BUDGET 2023 OCH PLAN 2024-2025

Förutsättningar budget 2023

- **Kyrkoavgift** är räknad på avgiftssatsen 1,070 kr under perioden. Kyrkoavgift och ekonomiskutjämnning är baserade på oktoberprognosen 2022. Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling är räknat med -0,8% i förhållande till rikets avgiftsunderlagsutveckling (snitt senaste 5 åren). Medlemstappet är räknat med -0,1% sämre än rikets prognos (snitt senaste 5 åren).
- **Begravningsavgift** är lika med begravningsverksamhetens nettokostnad.
- **Bidrag och gåvor** är budgeterat med 2030 tkr, innehåller lönebidrag (720 tkr), bidrag IT-omställning (42 tkr) samt KAE och KUB-bidrag relaterade till ommålningen av Holmsund kyrka (1268 tkr).
- **Nettoomsättning** är budgeterade beräkningar främst gällande skötselintäkter men även intäkter som clearing och serveringsintäkter (där en markant ökning skett under 2022 som vi även tar med år 2023).
- **Övriga kostnader** är baserade på äskanden från verksamhetsansvariga, den största enskilda kostnadsposten är ommålning Holmsund kyrka (2150 tkr). Församlingens kostnader för drift av fastigheter är uppräknad rejält inför budget 2023 (+100 tkr). Planerat underhåll är budgeterat enligt bifogad underhållsplan.
- **Personalkostnader** är uppräknade enligt anvisningar från Svenska kyrkan nationell nivå, 3,2% för 2023 och 2,5% åren framöver.
Tjänster: Oförändrad personalstatus sätt till fasta tjänster. På timlöner är det tillagt resurs om 800 timmar som ska täcka behov i städ/vaktmästeri och husmorsverksamhet.
- **Avskrivningar** är baserade på församlingen anläggningstillgångar i anläggningsregistret samt budgeterade investeringar 2023 tom 2025 enligt bifogad investeringsplan.
- **Resultat från finansiella investeringar** är uppräknad något jmf med 2022.

Förutsättningar budget 2024-2025

- **Kyrkoavgift** är räknad på avgiftssatsen 1,070 kr under perioden. Kyrkoavgift och ekonomiskutjämning är baserade på oktoberprognosen 2022. Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling är räknat med -0,8% i förhållande till rikets avgiftsunderlagsutveckling (snitt senaste 5 åren). Medlemstappet är räknat med -0,1% sämre än rikets prognos (snitt senaste 5 åren).
- **Övriga kostnader** är baserade på äskanden från verksamhetsansvariga **år 2023**. Justeringar gjorda på kända poster som försvinner eller tillkommer. Variationen av kostnaderna mellan åren beror främst på planerat underhåll. Planerat underhåll är budgeterat enligt bifogad underhållsplan.
- **Personalkostnader** är uppräknade enligt anvisningar från Svenska kyrkan nationell nivå, 2,5% för år 2024 och 2025.
Tjänster: Inga förändringar
- **Avskrivningar** är baserade på församlingen anläggningstillgångar i anläggningsregistret samt budgeterade investeringar 2024 och 2025 enligt bifogad investeringsplan.

Resultaträkning

Holmsund församling

	Arbetsbudget 2023	Budget 2022	Bokfört 2021	Budget 2021
Verksamhetens intäkter				
Kyrkoavgift	15 283	14 331	14 200	14 200
Begravningsavgift	4 548	4 222	3 410	4 225
Ekonomisk utjämning	-675	-673	-726	-732
Utdelning från prästlönetillgångar	0	0	0	0
Erhållna gåvor	0	0		0
Erhållna bidrag	2 030	725	1 164	686
Nettoomsättning	935	771	769	769
Övriga verksamhetsintäkter	150	0		0
Förändring av lager, av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete	0	0		0
Summa verksamhetens intäkter	22 271	19 376	18 818	19 148
Verksamhetens kostnader				
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-90	-90	-94	-90
Övriga externa kostnader	-8 059	-5 699	-4 413	-5 654
Personalkostnader	-13 559	-12 802	-12 038	-12 923
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 335	-1 163	-1 321	-1 339
Övriga verksamhetskostnader	0	0		0
Summa verksamhetens kostnader	-23 043	-19 754	-17 866	-20 006
Verksamhetens resultat	-772	-378	952	-858
Resultat från finansiella investeringar				
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	3	3	3	3
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	70	60	118	60
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0	-0	0
Summa resultat från finansiella investeringar	73	63	121	63
Resultat efter finansiella poster	-699	-315	1 073	-795
Bokslutsdispositioner	0	0		0
Skatt på resultat från näringsverksamhet	0	0		0
Årets resultat	-699	-315	1 073	-795
Bokfört på kontoklass 9	0	0		0
Bokfört på kontoklass 0	0	0	44	0

Budget per verksamhet

Holmsund församling

	<i>Arbetsbudget</i>	<i>Bokfört</i>	<i>Budget</i>	<i>Bokfört</i>	<i>Budget</i>
	<i>2023</i>	<i>Tom Okt-22</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2021</i>
Grundläggande uppgift					
101 Verksamhetsgemensamt	13 461	8 428	12 615	12 369	12 253
110 Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-2 728	-2 117	-2 606	-2 886	-2 960
140 Undervisning - övergripande	0	0	0	-82	0
150 Undervisning - barn	-1 146	-681	-1 135	-970	-1 101
160 Undervisning - ungdom	-412	-194	-355	-214	-268
170 Undervisning - konfirmander	-632	-329	-623	-641	-627
180 Undervisning - vuxna	-284	-147	-275	-234	-393
210 Diakonal verksamhet	-2 175	-1 387	-2 145	-1 883	-1 887
260 Mission	-529	-344	-510	-370	-282
Övrig kyrklig verksamhet					
310 Övrig församlingsverksamhet	-361	-151	-357	-307	-170
360 Serviceverksamheten	0	36	-0	0	-0
410 Skattepliktig rörelse	0	0	0	0	0
Styrning och ledning					
510 Strategisk styrning	-568	-194	-500	-264	-587
580 Verksamhetsledning	-698	-503	-680	-594	-641
Stödjande verksamhet					
610 Församlingsadministration och verksamhetsstöd	-482	-208	-548	-279	-714
630 Gemensamma kostnader och administration	-1 300	-936	-1 235	-780	-1 162
650 Fastigheter och lokaler - övergripande	-153	-55	-148	-95	-130
660 Kyrkor och kapell	0	0	0	0	0
670 Kyrkor och församlingshem i gemensam byggnad	-2 732	-1 051	-1 677	-1 626	-1 907
680 Övriga fastigheter	-259	-147	-246	-234	-329
690 Finansiella poster	300	166	111	162	109
Begravningsverksamheten					
801 Verksamhetsgemensamt	4 443	2 754	4 091	4 252	4 090
810 Administration och ledning	-435	-284	-424	-431	-420
820 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	-3 522	-2 383	-3 307	-2 492	-3 214
840 Krematorium	0	0	0	0	0
860 Fastigheter och mark	-486	-221	-360	-389	-457
Summa	-699	53	-315	2 013	-795
Begravningsverksamhetens resultat	0	38	0	-940	0
Summa exkl begravningsverksamhetens resultat	-699	91	-315	1 073	-795

Holmsund församling

	Planbudget 2025	Planbudget 2024	Arbetsbudget 2023	Budget 2022
Verksamhetens intäkter				
Kyrkoavgift	15 739	15 700	15 283	14 331
Begravningsavgift	4 963	4 703	4 548	4 222
Ekonomisk utjämning	-565	-602	-675	-673
Utdelning från prästlönetillgångar	0	0	0	0
Erhållna gåvor	0	0	0	0
Erhållna bidrag	720	720	2 030	725
Nettoomsättning	950	935	935	771
Övriga verksamhetsintäkter	0	150	150	0
Förändring av lager, av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete	0	0	0	0
Summa verksamhetens intäkter	21 807	21 606	22 271	19 376
Verksamhetens kostnader				
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-100	-100	-90	-90
Övriga externa kostnader	-6 128	-6 078	-8 059	-5 699
Personalkostnader	-14 184	-13 875	-13 559	-12 802
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 190	-1 339	-1 335	-1 163
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0	0
Summa verksamhetens kostnader	-21 602	-21 392	-23 043	-19 754
Verksamhetens resultat	205	214	-772	-378
Resultat från finansiella investeringar				
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	3	3	3	3
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	70	70	70	60
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0	0	0
Summa resultat från finansiella investeringar	73	73	73	63
Resultat efter finansiella poster	278	287	-699	-315
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0
Skatt på resultat från näringsverksamhet	0	0	0	0
Årets resultat	278	287	-699	-315
Bokfört på kontoklass 9	0	0	0	0
Bokfört på kontoklass 0	0	0	0	0

Begravningsverksamhetens särredovisning

Holmsund församling

	<i>Planbudget</i> 2025	<i>Planbudget</i> 2024	<i>Arbetsbudg</i> 2023	<i>Budget</i> 2022	<i>Bokfört</i> 2021
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgift - erhållet för året	4 963	4 703	4 548	4 222	4 349
Övriga intäkter	324	467	466	308	464
Summa verksamhetens intäkter	5 287	5 170	5 014	4 530	4 813
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-2 763	-2 708	-2 650	-2 487	-2 161
Övriga kostnader	-1 558	-1 500	-1 521	-1 505	-1 097
Av- och nedskriv. av materiella anläggningstillgångar	-721	-711	-616	-491	-571
Summa verksamhetens kostnader	-5 042	-4 919	-4 787	-4 483	-3 828
Finansiella poster					
Ränteintäkter	0	0	9	0	0
Räntekostnader	-245	-251	-236	-48	-45
Begravningsverksamhetens överskott/underskott	0	0	-0	-0	940

Föreslagen investeringsplan år 2023 - 2025

<u>Fastighet-/ investering</u>	2023	2024	2025
<u>Holmsund kyrka</u>			
Fasadbyte södra gavel församl.gård	125		
Flygel	650		
<u>Obbola kyrka</u>			
Bergvärmepump	200		
<u>Holmsund kkg</u>			
Föryngring av träd 11 st, etapp 3	620		
<u>Obbola kkg</u>			
Ersättare Lundberg		1 300	
<u>Gemensamt kkg</u>			
Gravgrävare	1 100		
Trailer till grävare	150		
Elbil m drag	600		
Släpvagn	60		
<u>Prästgården</u>			
<u>Summa</u>	3 505	1 300	0

Föreslagen underhållsplan år 2023-2025

Fastighet-/ underhållsåtgärd	2023	2024	2025
<u>Holmsund kyrka</u>			
Löpande underhåll/renovering	50	50	50
Tjärning klockstapel	10		
Målning kyrka	2 150		
Fasadrenovering församlingssal	45		
<u>Obbola kyrka</u>			
Löpande underhåll/renovering	40	40	40
Tjärning klockstapel		70	
Uppfräschning av lilla köket			
Div			50
<u>Holmsund kkg</u>			
Löpande underhåll/renovering	30	30	30
Ny askgravlund	30		
Div ej namngett			50
<u>Obbola kkg</u>			
Löpande underhåll/renovering	30	30	30
<u>Prästgården</u>			
Löpande underhåll/renovering	20	20	20
Veranda		120	
Summa	2 405	360,0	270,0

Holmsund församling - Balansbudget med tvåårsplan

(tkr)	2023	2024	2025
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	18019	17980	16791
Pågående nyanläggningar	100	100	100
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	70	70	70
Summa anläggningstillgångar	18189	18150	16961
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>	583	583	583
Kassa och bank	13634	13960	15428
Summa omsättningstillgångar	14217	14543	16011
SUMMA TILLGÅNGAR	32406	32693	32972

(tkr)	2023	2024	2025
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat resultat	28960	28261	28548
Årets resultat	-699	287	278
Summa eget kapital	28261	28548	28826
 Långfristiga skulder	 994	 994	 994
Kortfristiga skulder	3151	3151	3151
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	32406	32693	32972

Holmsund församling - Finansieringsbudget med tvåårsplan

(tkr)

2023 2024 2025

Tillförda medel

Egna medel

Resultat inkl. finansiellt netto, exkl. avskrivningar 636 1626 1468

Reglering av skuld till begravningsverksamheten -940 0 0

Ökning av långfristiga skulder

Summa tillförda medel -304 1626 1468

Använda medel

Årets nettoinvesteringar -3505 -1300 0

Årets amortering 0 0 0

Summa använda medel -3505 -1300 0

Förändring av rörelsekapital

Tillförda medel -304 1626 1468

Använda medel -3505 -1300 0

Förändring av rörelsekapital -3809 326 1468