

Verksamhetsplan för begravningsverksamheten Budget 2023 med plan som avser 2024 och 2025

Övergripande mål

Våra kyrkogårdar och minneslundar skall vara en plats för att minnas och ge utrymme för eftertanke. Dessa platser skall vara vackra, välvårdade, skapa en högtidlig känsla inom oss alla och ge besökaren en fridsam miljö.

Allmänna förutsättningar

Budgeten presenteras i två dokument, ett textdokument kallad Verksamhetsplan och en budget i siffror.

Verksamhetsplanen innehåller inriktningsmål, verksamhetsbeskrivning och eventuella förändringar.

Budget innehåller en plan i siffror över tre år där budgetåret alltid är periodens första år. Planerna för andra och tredje året är inte bindande utan har närmast karaktären av riktlinjer.

Ekonomiska förutsättningar

Vi har räknat med en prisökning mellan 2-5 % /år.

Den genomsnittliga löneökningstakten beräknas till 3,5 %. Eftersom löneavtalet omförhandlas under 2023 finns inga rekommendationer i Svenska Kyrkans Budgetförutsättningar 2023.

Intäkter

Våra intäkter består till 97 % (96 %) av begravningsavgift, vilket är vår huvudsakliga inkomstkälla.

Kammarkollegiet fastställer den gemensamma begravningsavgiften utifrån varje församlings äskande för sin beräknade nettokostnad. I Kammarkollegiets beslut ingår också en kostnadsutjämning mellan landets församlingar/pastorat.

Kyrkogårdsverksamhet

Inriktningsmål: Munkedals församling är huvudman för begravningsverksamheten i Munkedals kommun. Vi skall till alla folkbokförda i kommunen erbjuda gravplats på en allmän begravningsplats. För personer med annat gravskick till exempel judiskt, muslimskt med flera har vi tecknat avtal med andra huvudmän som kan erbjuda detta gravskick.

Verksamhetsbeskrivning: Våra kyrkogårdar skall hållas vårdade. Gräs, häckar, buskar, träd, planteringar, murar och gångar skall skötas om regelbundet så att det ser välvårdat och vackert ut. Utöver skötsel av gravar och allmänna ytor sker löpande en översyn av gravstenarnas säkerhet. Sörjande, gravrättsinnehavare och besökare skall bemötas med respekt. Gravsättningar och tilldelning av gravplatser skall följa fastställda regelverk.

Verksamhetsförändring: Inga planerade förändring finns.

Planerat underhåll: Murrenovering Krokstad, staketomgärdningar av servicestationer, renovering tornkors på Foss gravkapell. Vi fortsätter arbetet med nedtagning av döda träd och föryngring av träd. Gravsäkerhetsarbete och arbetet med göra i ordning kulturgravar fortsätter. Vi räknar med att under hösten ha gjort säkerhetskontroll på samtliga gravstenar på alla kyrkogårdarna. Beräknad kostnad ca 1 261 tkr (310 tkr).

Planerade investeringar för kyrkogårdar: 0 tkr (0 tkr), årlig kostnad 0 tkr (0 tkr).

Fastighetsförvaltning

Inriktningsmål: Församlingens kyrkogårdar och byggnader skall förvaltas på ett effektivt sätt. För att säkerställa detta finns för varje kyrkogård vård- och underhållsplaner samt trädvårdsplaner.

Verksamhetsbeskrivning: Församlingens förvaltar 8 kyrkogårdar. Varje kyrkogård har en eller flera förvaltningsbyggnader. Dessutom finns ett begravningskapell och tre bårhus.

Verksamhetsförändring: Under 2022 har Sockenstugan i Svarteborg byggts om till en servicebyggnad för personalen och vi beräknar att inflyttning kan göras under hösten 2022.

Planerat underhåll: Mindre ombyggnationer i Svarteborg, Håby och Foss. Beräknad kostnad ca 180 tkr (450 tkr).

Planerade investeringar: Staket runt Foss servicebyggnad, omläggning tak Sanne kyrkstall, utgift 260 tkr (1 565 tkr), en årlig kostnad på 7 tkr (100 tkr).

Maskinförvaltning

Verksamhetsbeskrivning: Församlingens äger ett stort antal maskiner för de olika arbetsmomenten på en kyrkogård, inklusive att gräva gravar. Dessa behöver regelbundet renoveras och ersätts regelbundet av nya maskiner.

Planerade investeringar:

Vi budgetar för maskininvesteringar på 420 tkr (255 tkr), årlig kostnad 21 tkr (26 tkr).

Munkedal den 5 september 2022

Förslag till behandling av gravsättningsavgift, upplåtelse och förlängning av gravrätt, avräkningsavtal, skötselavtal och taxor, prishöjningar och uthyrning av våra lokaler.

1. Gravsättningsavgift för utländsk medborgare

Enligt Begravningslagen betalar den som är folkbokförd i Sverige en avgift för begravningsverksamheten (begravningsavgift). I de fall där en utländsk medborgare skall gravsättas i Munkedal har den personen inte betalat någon avgift till begravningsverksamheten.

Föreslagna avgifter är framtagna efter att ha kontrollerat med Kyrkokansliet i Uppsala, SKKF samt omkringliggande pastorat. Avgifterna är inte framräknade på ett visst sätt utan en uppskattning av en skälig avgift.

Kyrkorådet föreslår därför följande.

Befintlig grav där en släkting är gravrättsinnehavare

- För gravsättning med urna i befintlig grav betalas en avgift på 2 600 kronor.
- För gravsättning med kista i befintlig grav betalas en avgift på 5 200 kronor.

Ny grav

- För gravsättning med urna i ny grav betalas en avgift på 5 200 kronor.
- För gravsättning med kista i ny grav betalas en avgift på 10 300 kronor.
- Prishöjning sker årligen med 3% avrundat till jämna 10-tal kronor uppåt.

2. Upplåtelse och förlängning av gravrätt

Gravrätten gäller i 25 år och betalas via begravningsavgiften. För längre gravrättstid än 25 år lämnas en ansökan till kyrkorådet. Enligt Begravningslagen får en gravrätt upplåtas för viss tid, minst 15 år och högst 50 år.

Enligt beslut från 2012-10-16 erbjuds förlängning av gravrätten med 15 år till en avgift av 2 000 kr.

Kyrkorådet föreslår att tidigare beslut fastställs.

- 15 års förlängning av gravrätten till en administrativ avgift på 2 000 kr som inte prisjusteras årligen kvarstår.

3. Avräkningsavtal

Avräkningsavtal innebär vanligtvis att ett dödsbo betalar in ett större belopp som skall användas till skötsel under flera år. Det inbetalade beloppet registreras på ett avräkningskonto som varje år minskar med årets skötselavgift. Varje år erhåller gravrättsinnehavaren ett saldobesked med specificering av avdragen skötselavgift, ränteuppräknings och kvarvarande belopp. Gravrättsinnehavaren meddelas 3 månader innan pengarna tar slut om möjligheten att teckna skötselavtal.

Munkedals församling följer Svenska Kyrkans Arbetsgivarorganisations beräkningsmetod för att fastställa antingen hur många år ett insatt belopp räcker till eller hur mycket pengar som behöver betalas in för att räcka ett visst antal år.

Enligt beslut av kyrkofullmäktige 2018-01-31 kan dödsbon teckna avräkningsavtal på minst 3 år och högst 25 år.

Kyrkorådet föreslår att tidigare beslut fastställs.

- *Att dödsbon kan teckna avräkningsavtal på minst 3 år och högst 25 år.*

4. Skötselavtal

Enligt beslut av indelningsdelegerade 2012-10-16 erbjuds skötselavtal på 1 år eller 3 år.

Kyrkorådet föreslår att tidigare beslut fastställs.

- *Skötselavtal erbjuds på 1 år eller 3 år.*
- *Treårsavtal beräknas enligt följande: årsavgiften x 3.*

5. Prishöjning punkt 6 och 7

Vid varje årsskifte sker en generell prishöjning med 3% med avrundning till jämna 10-tal kronor uppåt enligt beslut av indelningsdelegerade 2012-10-16.

Kyrkorådet föreslår att tidigare beslut fastställs.

- *Prishöjning sker årligen med 3% avrundat till jämna 10-tal kronor uppåt.*
- *Prishöjning gäller inte för avgift för gravrätt eller askgravplats.*

6. Skötselavtal som erbjuds samt priser

Följande skötselavtal erbjuds (priser avser 2022 års nivå):

Ramgrav

- Årsskötsel av enkelgrav utan plantering: 730 kr/år
- Årsskötsel av enkelgrav, vår- och sommarplantering: 1 300 kr/år
- Årsskötsel av dubbelgrav utan plantering: 830 kr/år
- Årsskötsel av dubbelgrav, vår- och sommarplantering: 1 690 kr/år

Gräsgrav

- Årsskötsel av enkelgrav utan plantering: 660 kr/år
- Årsskötsel av enkelgrav, vår- och sommarplantering: 1 070 kr/år
- Årsskötsel av dubbelgrav utan plantering: 760 kr/år
- Årsskötsel av dubbelgrav, vår- och sommarplantering: 1 460 kr/år

Urngrav

- Årsskötsel av urngrav utan plantering: 490 kr/år
- Årsskötsel av urngrav, sommarplantering: 660 kr/år

Askgravplats

- Engångsavgift för 25 års begränsad gravrätt inklusive bronsplatta: 10 000 kr.
Priset är låst från 2018.

Övrig gravskötsel

- Trimmingsavgift: 250 kr/år
- Sommarblommor i kruka och vattning: 680 kr/år
- Granristäckning, urngrav/enkelgrav: 250 kr/år
- Granristäckning, dubbelgrav: 270 kr/år
- Vinterkrans: 270 kr/år

Övrigt material och arbeten på gravar

- Singel, 85 liter: 240 kr
- Singel, 110 liter: 290 kr
- Säkerhetsanordning för gravstenar, utgår
- Borttagning av ram, engångsavgift: 2 620 kr
- Borttagning av ram och säkerhetsanordning för gravstenar, utgår
- Övriga arbeten (till exempel tvättning, dubbning av gravsten m.m.): 470 kr/tim

Kyrkorådet föreslår att tidigare beslut fastställs.

- Priser utgår för ovanstående skötslar, arbeten med mera.

7. Ersättning till vikarierande präster och musiker

Följande ersättningar erbjuds (priser avser 2022 års nivå):

	Prästvigd	Icke prästvigd
En huvudgudstjänst	1 940 kr	970 kr
Dubblering av huvudgudstjänst	2 380 kr	1 190 kr
Tre gudstjänster	3 020 kr	1 510 kr
Tillägg för dop	870 kr	-
Begravning	1 510 kr	-
Vigsel	1 510 kr	-
Dop	1 290 kr	-
Veckomässa, enstaka andakter	1 290 kr	640 kr

	Musiker	Kantor	Organist
En huvudgudstjänst	1 020 kr	1 510 kr	1 730 kr
Dubblering av huvudgudstjänst	1 130 kr	1 890 kr	2 160 kr
Huvudgudstjänst och dop	1 130 kr	1 890 kr	2 160 kr
Tre gudstjänster	1 240 kr	2 750 kr	3 020 kr
Begravning	-	1 190 kr	1 510 kr
Vigsel	-	1 190 kr	1 510 kr
Dop	870 kr	1 080 kr	1 410 kr
Veckomässa, enstaka andakter	870 kr	1 080 kr	1 410 kr

Ovanstående ersättningar inkluderar semesterersättning och OB tillägg.

Bilersättning ersätts enligt samma grunder som för anställda inom Munkedals församling.

Kyrkorådet föreslår att tidigare beslut fastställs.

- *Ersättning utgår för ovanstående aktiviteter.*
- *Prishöjning sker årligen och följer genomsnittlig generell löneökning avrundat till jämna 10-tal kronor.*

8. Avgifter för begravningsgudstjänst för person som inte är tillhörig

Vid de tillfällen där vi håller en begravningsgudstjänst för en person som inte är kyrkotillhörig skall en avgift tas ut av dödsboet. Orsaken är att personen inte har betalat någon kyrkoavgift.

Kyrkorådet föreslår följande fastställs.

- Avgift för begravningsgudstjänst: 14 880 kronor.
- Prishöjning sker årligen med 3% avrundat till jämna 10-tal kronor uppåt.

9. Avgifter och ordningsregler vid uthyrning av våra lokaler

Sedan tidigare har vi differentierade priser beroende på om uthyrning är i samband med kyrklig handling, övrig uthyrning samt vilken lokal man har hyrt.

Hyresavgifter

Lokal	Vid kyrklig handling	Vid övrig uthyrning
Foss församlingshem	0 kr	1 000 kr
Kyrkans Hus, Dingle	0 kr	1 000 kr
Svarteborg sockenstuga	utgår	utgår
Sörbygdens församlingslokal	0 kr	1 000 kr
Sanne kyrkstuga	0 kr	300 kr

Avsteg från hyresavgift sker efter samråd med kyrkoherden.

- Vid återkommande uthyrning (fler än fyra tillfällen) halveras hyreskostnaden per tillfälle.
- Hyresgäst som gynnar kyrkan kan avgiftssänkning vara möjlig, till exempel en kör som medverkar i gudstjänst.

Ordningsregler

Avsteg från ordningsreglerna sker efter samråd med kyrkoherden.

- Inga sammankomster som strider mot Svenska kyrkans värderingar.
- Inga partipolitiska sammankomster.
- Ingen starksprit får förtäras.
- Grovstädning skall utföras av hyresgästen.
- Återställning av bord och stolar enligt anslagen placering.
- I samband med överlämning av nyckel lämnas ordningsregler samt larmhantering.

Kyrkorådet föreslår att tidigare beslut fastställs.

- Priser utgår enligt ovan.
- Avsteg från avgift enligt ovan.
- Ordningsregler enligt ovan.