

# Verksamhetsrapport Folkungabygdens pastorat 2014



Fastställd av kyrkofullmäktige 2015-05-19

*EK*

## Innehållsförteckning

### Innehåll

Innehållsförteckning .....	1
Inledning .....	2
Allmänt.....	2
Ekonomi .....	2
Grundläggande uppgiften - Verksamhetsområde 1 .....	4
Ekonomiskt utfall .....	4
Övrig kyrklig verksamhet – verksamhetsområde 3-4 .....	5
Ekonomiskt utfall .....	5
Styrning och ledning – verksamhetsområde 5 .....	6
Ekonomiskt utfall .....	6
Kyrkofullmäktige .....	6
Kyrkorådet .....	6
Utskotten .....	6
Revisionen.....	6
Församlingsråden .....	7
Verksamhetsledningen .....	7
Stödjande verksamhet.....	8
Ekonomiskt utfall .....	8
Församlingsadministration .....	8
Fastigheter och lokaler .....	8
Framtiden .....	9
Finansiella poster .....	9
Begravningsverksamheten .....	10
Ekonomiskt utfall .....	10
Sammanfattning .....	10
Värdering .....	10
Nyckeltal .....	10
Framtid.....	11
Verksamhetsrapporter Områdesvis.....	12

## Inledning

### Allmänt

Folkungabygdens pastorat bildades den 1 januari 2014 genom sammanläggning av Boxholms församling, Mjölby kyrkliga samfällighet, Skänninge församling, Vifolka kyrkliga samfällighet och Ödeshögs församling.

Det nya pastoratet omfattar nio församlingar indelade i fem områden:

Boxholm,  
Mjölby område med Mjölby och Väderstad församlingar,  
Skänninge,  
Vifolka område med Veta, Viby, Västra Harg och Östra Tollstad församlingar, samt  
Ödeshög

Folkmängden i pastoratet den 31 december 2014 uppgick till 36 990 personer, varav 28 007, eller ca 76 %, var medlemmar i Svenska kyrkan.

Organisationsförändringen förbereddes genom ett omfattande arbete av Indelningsdelegerade och ett flertal arbetsgrupper bestående av såväl förtroendevalda som anställda. Vid starten av den nya organisationen förelåg beslut om kyrko- och begravningsavgift, budget för 2014, taxor i begravningsverksamheten, arbetsordningar för kyrkoråd, församlingsråd och utskott samt arvodesreglemente.

Indelningsdelegerade beslutade också om förtroendemannaorganisationen genom att utse ledamöter och ersättare till kyrkorådet och församlingsråden.

En upphandling av administrativa system genomfördes också under 2013, vilket innebar nya system för bokning, diarium, tidredovisning och ekonomi- och löneadministration bland annat. Ett nytt telefonsystem infördes också med mobiltelefoner till all personal.

Den administrativa organisationen var emellertid inte bemannad vid ingången av året och de administrativa rutinerna var inte heller utarbetade, så ett stort arbete har under 2014 lagts ned på att påbörja samordningen av de administrativa rutinerna, både på begravningsidan och församlingssidan.

Lokaler för kyrkoherden och pastoratets nya administration iordningställdes under våren 2014 i tidigare Mjölby prästgård, numera kallad "Vita Villan". Där ryms fjorton arbetsplatser, som var bemannade och i funktion från och med den 1 september 2014.

### Ekonomi

Budgeten för 2014 beslutades under stor osäkerhet om hur ekonomi och verksamhet skulle falla ut i den nya organisationen. Den har i sina detaljer visat sig vara dåligt anpassad till den nya organisationen och har därför varit svår att följa upp. Totalt sett fanns det en buffert i form av ett tänkt överskott om 2,1 Mkr.



Under 2014 har utfallet blivit ett underskott om ca 37 tkr för församlingsverksamheten och ett överskott om 2,0 Mkr för begravningsverksamheten. Ett antal obudgeterade projekt på fastighetsidan har ökat fastighetskostnaderna med ca 5 Mkr utöver budget. Det gäller kostnader för nytt tak på Sya kyrka och Viby kyrka, renovering av Vita Villan, nytt lås- och larmsystem i Skänninge och flera andra projekt, se nedan under "stödjande verksamhet". Dessutom har kostnaderna för IT utrustning blivit ca 1 Mkr större än beräknat.

De ökade kostnaderna har kompensrats av högre verksamhetsintäkter än budgeterat (ca 2,2 Mkr), inklusive KAE. Även de finansiella intäkterna har blivit större än budgeterat (ca 1,5 Mkr). Personalkostnaderna blev ca 1,5 Mkr lägre än budget och avskrivningarna 0,7 Mkr lägre än planerat.

## Grundläggande uppgiften - Verksamhetsområde 1

Under grundläggande uppgiften bokförs intäkten kyrkoavgift och ekonomisk utjämning samt utdelning från prästlönetillgångarna. Dessa utgör huvuddelen av de intäkter som skall bekosta allt församlingsarbete, fastighetskostnader och stödjande verksamhet.

### Ekonomiskt utfall

	Budget 2014	Utfall 2014	Budget 2015
Kyrkoavgift	+ 54 939 tkr	+ 54 607 tkr	+ 56 174 tkr
Ekonomisk utjämning	+ 914 tkr	+ 999 tkr	+ 807 tkr
Utdelning prästlönetillgångar	+ 1 910 tkr	+ 2 303 tkr	+ 2 100 tkr

### Ekonomiskt utfall

Verksamhet 1010-2680	Budget 2014	Utfall 2014	Budget 2015
Intäkt	+ 1 803 tkr	+ 1 822 tkr	+ 368 tkr
Kostnad	- 6 890 tkr	- 6 263 tkr	- 6 726 tkr
Personalkostnad	- 26 314 tkr	- 23 053 tkr	- 24 108 tkr

Här redovisas hela intäkten av kyrkoavgiften samt utdelning från prästlönetillgångarna, ekonomisk utjämning och övriga verksamhetsintäkter.

Här redovisas också alla kostnader för den grundläggande uppgiften. Under 2014 har redovisningen av personalkostnader blivit missvisande bl. a genom att två prästers löner i stället har belastat församlingens konto. En budgeterad diakontjänst och en komministertjänst har varit vakant.

- Gudstjänstverksamhetens resultat är ca 1 Mkr under budget,
- kyrkliga handlingar 1,6 Mkr under budget,
- undervisning 0,5 Mkr över budget,
- barnverksamhet 0,4 Mkr under budget,
- ungdomsverksamhet 0,3 Mkr under budget,
- konfirmandverksamhet ca 1Mkr under budget,
- vuxenverksamhet något under budget
- diakoni 1,1 Mkr under budget
- mission 0,6 Mkr över budget
- insamlingsverksamhet ej budgeterat, kostnad ca 12 tkr
- souvenir och bokförsäljning enl. budget, 8 tkr
- ekumenisk verksamhet ej budgeterad, kostnad ca 2 tkr

Det stora överskottet om nära 4 Mkr kan till största delen förklaras av att personalbudgeten blivit missvisande och att det funnits vakanser under året. Dessutom kan äskandena från de olika områdena inför 2014 ha varit optimistiska i överkant så att man inte hunnit med att genomföra all verksamhet som man tänkte sig.

## Övrig kyrklig verksamhet – verksamhetsområde 3-4

### Ekonomiskt utfall

Verksamhet 3110-4310	Budget 2014	Utfall 2014	Budget 2015
Intäkt	+ 2 276 tkr	+ 2 430 tkr	+ 2 746 tkr
Kostnad	- 971 tkr	- 675 tkr	- 1 312 tkr
Personalkostnad	- 2 276 tkr	- 2 277 tkr	- 2 750 tkr

Övrig kyrklig verksamhet avser verksamheter som är relaterade till den grundläggande uppgiften men inte ingår i gudstjänster och kyrkliga handlingar, undervisning, diakoni eller mission.

Exempel är konserter, utställningar, visningar, guidningar av kyrkan, föredrag, öppna samtal och grupper med kulturell inriktning. Vidare kan här redovisas kostnader för arbetsledning, PU- och lönesamtal, handledning och andra personalmöten och liknande.

Den största posten ekonomiskt är serviceverksamheten med gravskötselavtal.

Även skattepliktig rörelse redovisas som övrig kyrklig verksamhet. I Folkungabygdens pastorat förekommer ingen omfattande skattepliktig rörelse. Det kan avse café- och serveringsverksamhet, långtidsuthyrning av fastigheter och lokaler och försäljning av olika tjänster.

Under 2014 har *övrig kyrklig verksamhet 3110* kostat ca 500 tkr. Konsertverksamheten har kostat ca 18 tkr och har haft intäkter om ca 7 tkr.

När det gäller *serviceverksamheten* har alla intäkter redovisats på kostnadsställe 3610, medan kostnaderna redovisats både på 3610 och 3710. Sammantaget har intäkterna varit 121 tkr större än budget och kostnaderna 247 tkr lägre än budget. Detta sammantaget gör ett resultat om minus 70 tkr för serviceverksamheten. Kostnadsfördelningen gentemot begravningsverksamheten är ännu inte klar. Ca 3 300 skötselavtal har upprättats sedan år 2000. Ca 1100 skötselåtaganden belastar begravningsverksamheten.

Fastighets- och lokaluthyrning avser skattepliktig långtidsuthyrning av tjänstebostad och andra lokaler. Tillfällig uthyrning av församlingshem och liknande redovisas inte här. Intäkterna har uppgått till 85 tkr och kostnaderna till drygt 3 tkr.

## Styrning och ledning – verksamhetsområde 5

### Ekonomiskt utfall

Verksamhet 5110-5810	Budget 2014	Utfall 2014	Budget 2015
Intäkt	+ 0 tkr	+ 372 tkr	+ 352 tkr
Kostnad	- 347 tkr	- 484 tkr	- 552 tkr
Personalkostnad	- 1 482 tkr	- 4 667 tkr	- 1 704 tkr

### Kyrkofullmäktige

Kyrkofullmäktige har haft tre sammanträden under 2014. Ett extra sammanträde ägde rum i maj för att besluta om den administrativa organisationen, ett sammanträde i juni för att besluta om boksluten för de tidigare pastoraten och ett i november för beslut om budget. Fullmäktige har också beslutat ändra arvodesreglementet så att även ledamöter i församlingsråden har rätt till reseersättning samt har man beslutat om en policy för uppvaktningar och minnesgåva.

### Kyrkorådet

Kyrkorådet har sammanträtt vid tio tillfällen under året. Kyrkorådet har bland annat beslutat om en delegationsordning, om samannonsering i Corren, om ombyggnad av prästgården i Mjölby till "Vita Villan" och om ett antal policys på arbetsmiljöområdet. Vidare har kyrkorådet beslutat om budgetdirektiv för 2015 års budget efter ett längre beredningssammanträde. Kyrkorådet har också tagit beslut i ett antal personalärenden.

Kyrkorådet har också genomfört en utbildningsdag med Gert Wilkens från PwC.

### Utskotten

Arbetsutskottet har sammanträtt vid elva tillfällen och Fastighets- och kyrkogårdsutskottet vid åtta tillfällen.

### Revisionen

Revisionsarbetet under 2014 omfattade samtliga bokslut i de fem gamla pastoraten. Kostnaden blev därmed betydligt större än budgeterat.

### Församlingsråden

I innevarande års budget har församlingsråden ett anslag om 10 tkr vardera för sammanträdeskostnader, reseersättningar, ev. utbildning osv. Under 2014 var en del lönekostnader budgeterade här. Det som bokförts är bland annat delar av två av församlingsherdarnas löner, men så kommer alltså inte att ske i fortsättningen.

### Verksamhetsledningen

Med verksamhetsledning avses kostnader för kyrkoherden och ledningsgruppens verksamhet. Kyrkoherden har också uppdrag som prost, till vilket stiftet ger bidrag motsvarande arvodet.

Under 2014 har till stor del även ledningsgruppens lönekostnader bokförts här, vilket lett till en stor avvikelse mot budget, ca 3 Mkr. Den principen har ändrats inför 2015.



## Stödjande verksamhet

### Ekonomiskt utfall

	<b>Budget 2014</b>	<b>Utfall 2014</b>	<b>Budget 2015</b>
Intäkt	+ 5 418 tkr	+ 9 327 tkr	+ 7 488 tkr
Kostnad	- 16 962 tkr	- 23 992 tkr	- 20 085 tkr
Personalkostnad	- 10 726 tkr	- 10 486 tkr	- 11 609 tkr

Stödjande verksamhet omfattar församlingsadministration, fastigheter och lokaler samt finansiella poster.

### Församlingsadministration

Kostnaderna för administrativa avdelningens personal och verksamhet har bokförts här, men också hela pastoratets kostnader för information, IT/telefoni, visst kontorsmaterial med mera. Kostnaderna för IT och telefoni har överskridit budget med ca 1,2 Mkr. Det beror på att de nya datasystemen gjort det nödvändigt att byta ut ett antal datorer. Förhållandevis mycket konsultinsatser har krävts för att få alla datorer och system på plats. Etableringen av Vita Villan innebar behov av ett nytt datanät och andra konsultinsatser. Även införandet av det nya telefonisystemet har inneburit merkostnader.

### Fastigheter och lokaler

I början av året tillsattes en ny fastighetsansvarig, som påbörjat arbetet med att inventera fastighetsbeståndet och vård- och underhållsplanerna. En av de första åtgärderna var att renovera f.d. kyrkoherdebostaden i Mjölby till att fungera som kontor för kyrkoherden och den nya pastoratsexpeditionen. Ett annat projekt som pågått under året är utredningen om tillbyggnad av Kyrkans Hus i Mantorp. Även ett stort antal andra renoveringar har genomförts under året, bland annat följande:

- Sya kyrka – renovering av spåntak
- Blåviks kyrka – renovering av fasad och fönster
- Väderstads kapell – renovering fönster och invändig takmålning
- Ödeshögs ekonomibygnad – ombyggnad av värmesystem
- Heda stall – byte av takpannor
- Svanshalls kyrka – ominstallation av avfuktare
- Ödeshögs församlingshem – montering av konvektor i församlingsalen
- Skänninge kyrkor, församlingshem, gravkapell och kyrkogård – installation av lås- och larmsystem
- Vallerstad kyrka – uppdatering av temp- och fuktloggrar
- Vallerstad likbod – omläggning av plåttak

- Väderstad kyrka – reparation av del av kyrkogårdsmur
- Normlösa kyrka – omläggning av spåntak på tornet
- Normlösa tionde bod – omläggning av tegeltak

Sammantaget har fastighetskostnaderna överstigit budget med drygt 5 Mkr, men särskilt takrenoveringarna har varit av akut behov och inte kunnat vänta. Ombyggnaden av Vita Villan kostade ca 2 Mkr. För innevarande år har budgeten utökats jämfört med 2014 utifrån att en bättre planering av åtgärder har kunnat göras.

### Framtiden

Under 2015 kommer ombyggnaden av Kyrkans Hus i Mantorp att genomföras. En utredning om ombyggnad av församlingshemmet i Boxholm har också påbörjats. Ett projekt med införande i kyrkorna av styr- och reglersystem för uppvärmningen kommer att påbörjas. Utredning om lås och larm i Vifolka område pågår.

Arbetet med systematiskt brandskyddsarbete (SBA) fortsätter och slutförs under 2015 i samverkan med kyrkogårdsverksamheten.

### Finansiella poster

De finansiella posterna handlar dels om avstämning av vissa personalkostnader, t ex vissa pensionsavgifter, dels om utdelningar och räntor av kapitalförvaltningen. Räntor och utdelningar har uppgått till 2,3 Mkr mot budgeterade 725 tkr, vilket motsvarar en avkastning om ca 317 % mer än budgeterat.

## Begravningsverksamheten

### Ekonomiskt utfall

	<b>Budget 2014</b>	<b>Utfall 2014</b>	<b>Budget 2015</b>
Intäkt	+ 24 998 tkr	+ 24 526 tkr	+ 26 809 tkr
Kostnad	- 11 147 tkr	- 10 750 tkr	- 11 923 tkr
Personalkostnad	- 13 038 tkr	- 11 800 tkr	- 13 458 tkr

### Sammanfattning

Det har varit ett intensivt och spännande första år där vi har jobbat med att lära känna varandra och skapa förutsättningar för framtiden.

Begravningsadministrationen är en grundläggande funktion för att begravningsverksamheten ska kunna fungera. En verksamhetspolicy arbetades fram där arbetsrutiner, mallar och blanketter genomlystes för att konverteringen av de olika gravböckerna kunde genomföras.

I verksamheten ute på våra kyrkogårdar så har en del roller förändrats, främst i Mjölby/Väderstad och i Skänninge där två nya områdesansvariga har anställts. Samordningen mellan verksamhetsområdena har fungerat bra och fortsätter att utvecklas, som exempel kan den gemensamma verkstaden i Skänninge ges där vi nu har fått en mycket bättre överblick över vår maskinpark samt att service- och reparationskostnaderna har kunnat hållas nere.

### Värdering

Arbetet på våra kyrkogårdar och gravsättningar har under hela året fungerat mycket bra med tanke på de stora förändringar som genomförts. Begravningar, skötsel och gravsättningar har kunnat genomföras med bibehållen säkerhet och kvalitet tack vare en genomgående bra personal.

### Nyckeltal

Totalt under 2014 så har det bokats 327 st. begravningsgudstjänster inom pastoratet och genomförts 373 st. gravsättningar på våra kyrkogårdar. Av statistiken kan utläsas att det återlämnas/återtogs fyra gånger fler gravrätter än vad som idag nyupplåts. Nästan hälften av de nyupplåtna gravrätterna är utanför de ordinarie gravkvarteren på våra askgravplatser och askgravlundar. Detta leder på sikt till att vi behöver utöka antalet askgravplatser och göra detta i redan befintliga kvarter genom t.ex. mindre anläggningar i gravområden eller genom återbruk av kulturgravar.

## Framtid

Arbetet med arbetsmiljöfrågorna ska få större fokus under 2015 där en genomlysning av riskmomenten ska ske med hjälp av personalen på våra kyrkogårdar. Arbetet med att samordna inköp och personal fortsätter för att vi ska kunna vara mer effektiva med våra resurser. Även arbetet med det systematiska brandskyddsarbetet fortsätter under 2015, i samverkan med fastighetsansvarig.

Den 1 januari 2016 införs en enhetlig begravningsavgift i Sverige vilket kommer att bli märkbart för skattebetalare först under 2017. I det nya systemet är det inte längre intäkterna som styr verksamheten. I stället kan huvudmännen enbart se till sina kostnader när budgeten läggs. Det är därför viktigt att verksamheten är så kostnadseffektiv som möjligt och att begravningsavgiften används på det sätt som den är avsedd, för att inte skapa eskalerande budgetstorlekar. Den genomsnittliga begravningsavgiften i landet är för 2015 0,32 öre. Beräknat på dagens begravningsavgifter innebär detta att den nya gemensamma begravningsavgiften blir 0,24 öre hos huvudmän inom Svenska kyrkan.