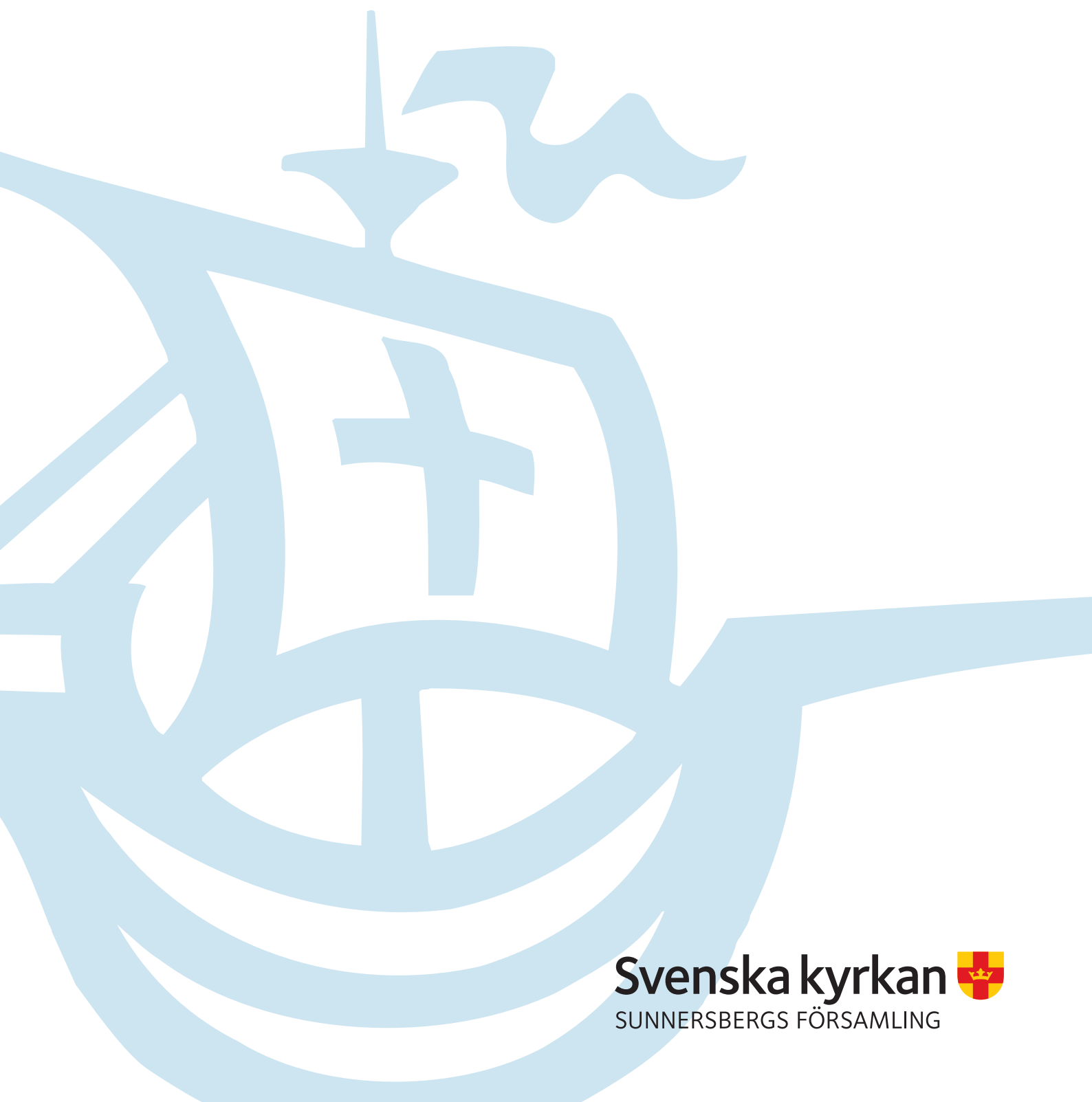


BUDGET 2023

Med sammandrag för åren 2024 och 2025



Sunnersbergs församling ser fram mot ett nytt budgetår då vi ska fortsätta uppgiften att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission.

Under 2023 kommer det firas mässa varje söndag kl.10.00 på Kyrkans gård-Lockörn. I samarbete med församlingens förskola Pärlan träffas Söndax första söndagen i månaden, under gudstjänsttid. Varje mässa börjar med ett inledningsord kring "Bautabibeln" så barnen blir inkluderade i mässan. När det inte är Söndax kan barnen gå till en barnhörna i kyrkorummet. Den tredje söndagen i månaden firas gudstjänst/mässa på Kållandsö. "Musik i sommar- och vinterkväll" har fått en självklar plats i Otterstads kyrka. I de övriga kyrkorna firas kvällsgudstjänster/mässor enligt ett rullande schema. Därutöver finns alla de gudstjänster som vi upplever har "fungerat", t.ex. Minnesgudstjänster på Allhelgona och julgudstjänster av skilda slag, i alla kyrkorna. Just nu är planen att alla kyrkor kommer att vara i bruk och användas, men med tanke på den rådande energidiskussionen i samhället kan det komma att ändras. Under sommaren firas friluftsgudstjänster/mässor på några platser i församlingen.

Det rika musiklivet kommer att fortsätta genom körer för unga och äldre samt många musikinslag i gudstjänsterna

Det är många som döps i Sunnersbergs församling och dopportalen som vi har tillsammans med de andra församlingarna/pastoraten i Lidköpings kommun används i stor utsträckning.

Förskolan Pärlan är en viktig del av kyrkans dopundervisning.

Barn och ungdomsverksamheten bedrivs i glädjande stor skala i församlingen

Under läsåret 2022-23 finns det tyvärr bara en konfirmandgrupp i församlingen, en Kyrkans gårdgrupp med 9 konfirmander, vilka alla tillhör Sunnersbergs församling. Dessutom är 25 anmälda till äventyrskonfirmanderna i Lidköpings församling. Det är troligt att några kommer att konfirmeras i de kringliggande församlingarna. Det innebär att runt 47% av ungdomarna i församlingen konfirmeras.

Vuxen- och diakoniarbetet har stor tyngd i församlingen. Genom hembesök, gemenskapsträffar, temakvällar, syföreningar, församlingsresor, födelsedagsfester, uppvaktningar, "Leva vidaregrupper", promenadgrupper m.m. skapas många tillfällen till möten. Under 2023 har en projektjänst som ska arbeta med ideella och internationella frågor budgeterats. Det är viktigt att engagera ideella och det behövs någon som kan vara en tydlig ledare för detta arbete. Dessutom har vi haft svårt att bygga upp det internationella arbetet. I skrivande stund verkar det som detta även kan komma att bli två utvecklingsområden i den nya församlingsinstruktionen.

När det gäller kyrkogårdar och fastigheter kommer tornrenovering, fogningsarbeten, fönsterrenovering, takrenovering, toalettbyten m.m. att ske. Inom begravningsverksamheten sker byte av gräsklippare, plantering av lindar, rödmålning av klockstapel, projektering av kommande arbeten samt trädvård.

Vid 2023 års början finns 28 fast anställda i församlingen, då kyrkogårds- och fastighetschefstjänsten är vakant och löses genom inhyrd hjälp från Skara stift samt egna resurser i församlingen.

Inför 2023 föreslår kyrkorådet en kyrkoavgift på 1,25.
Målkapitalet är tidigare fastställt till 17 miljoner kronor.

Även i år ligger i KR:s förslag till budget att 1% av kyrkoavgiften avsätts som gåva till "Act Svenska kyrkan" (Svenska kyrkans internationella arbete)

Monica Göransson, kyrkoherde

Sunnersbergs församling

Budget 2023

ÅR	2024	2025
Inflation ¹	5,0%	5,0%
Löneökning ¹	3,2%	3,2%
Ökning av underlag för kyrkoavg ¹	1,5%	1,5%

FLERÅRSBUDGET

Resultatbudget (tkr)

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	15 170	15 185	16 468	16 603	16 058
Begravningsavgift ²⁾	3 825	4 525	5 394	5 581	5 775
Ekonomisk utjämning	- 128	- 82	- 243	- 243	- 243
Utdelning från prästlönetillgångar	425	420	443	443	443
Erhållna gåvor	6			-	-
Erhållna bidrag	5 609	3 811	4 371	4 371	4 371
Nettoomsättning	488	489	455	478	502
Övriga verksamhetsintäkter	209				
Summa verksamhetens intäkter	25 604	24 348	26 888	27 232	26 905
Verksamhetens kostnader					
Övriga externa kostnader	- 8 563	- 5 887	- 7 402	- 7 772	- 8 161
Personalkostnader	- 16 057	- 17 047	- 18 228	- 18 811	- 19 413
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 1 146	- 1 210	- 1 201	- 1 201	- 1 201
Summa verksamhetens kostnader	- 25 766	- 24 144	- 26 831	- 27 784	- 28 775
Verksamhetens resultat	- 162	204	57	- 552	- 1 870
Resultat från finansiella investeringar					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	51	50	50	50	50
Resultat från finansiella investeringar	51	50	50	50	50
Resultat efter finansiella poster	- 111	254	107	- 502	- 1 820
ÅRETS RESULTAT	- 111	254	107	- 502	- 1 820

1) Ökning av KPI (=inflation) och löner enligt Sv Kyrkans Arbetsgivarorganisations prognos på förväntade löneökningar, konsumentpriser och underlaget för kyrkoavgift.
Se Budgetförutsättningar för 2023 med kompletteringar

2) Fr o m 2017 infördes enligt riksdagsbeslut gemensam begravningsavgift på alla orter där Svenska kyrkan är begravningshuvudman. Den riksgenomsnittliga begravningsavgiftssatsen räknas fram av Kammarkollegiet. Begravningshuvudmännen får sedan begravningsavgift från Skatteverket utifrån den budget för begravningsverksamheten som beräknats och äskats hos Kammarkollegiet

Sunnersbergs församling

Balansbudget (tkr) *

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader, mark och inventarier	9 450	10 160	9 219	8 018	6 817
Summa anläggningstillgångar	9 450	10 160	9 219	8 018	6 817
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar	561	561	561	561	561
Kortfristiga placeringar	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Kassa och bank	20 128	19 305	19 747	20 446	19 827
Summa omsättningstillgångar	24 189	23 366	23 808	24 507	23 888
SUMMA TILLGÅNGAR	33 639	33 526	33 027	32 525	30 705
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Balanserat resultat	28 285	28 174	28 428	28 535	28 033
Årets resultat	- 111	254	107	- 502	- 1 820
Summa eget kapital	28 174	28 428	28 535	28 033	26 213
Långfristiga skulder					
Långfristig skuld till begravningsverksamheten	606				
Gravskötselskuld	934	934	934	934	934
Summa långfristiga skulder	1 540	934	934	934	934
Kortfristiga skulder					
Kortfristig skuld till begravningsverksamheten	367	606			
Övriga kortfristiga skulder	3 409	3 409	3 409	3 409	3 409
Villkorade bidrag	149	149	149	149	149
Summa kortfristiga skulder	3 925	4 164	3 558	3 558	3 558
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	33 639	33 526	33 027	32 525	30 705

* Vid upprättande av balansbudgeten har balansposternas detaljeringsgrad begränsats.

Kassaflödesanalys (tkr)

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	- 162	204	57	- 552	- 1 870
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet					
Av- och nedskrivningar	1 146	1 210	1 201	1 201	1 201
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	- 100				
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	39				
Erhållen ränta	51	50	50	50	50
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av röresekapitalet	= 974	1 464	1 308	699	- 619
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital					
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	2				
Ökning (-)/minskning (+) kortfristig fordran begravn vht		-	-		
Ökning (-)/minskning (+) långfristig fordran begravn vht		-			
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	- 149				
Ökning (+)/minskning (-) långfristig gravskötselsskuld	- 14				
Ökning (+)/minskning (-) kortfristig skuld begravn vht		- 367	- 606		
Ökning (+)/minskning (-) långfristig skuld begravn vht	239				
Kassaflöde från den löpande verksamheten	= 1 052	1 097	702	699	- 619
Investeringsverksamheten					
Förvärv av anläggningstillgångar (enl spec 2023)	- 588	- 1 920	- 260	-	-
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	100				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	= - 488	- 1 920	- 260	-	-
Årets kassaflöde	564	- 823	442	699	- 619
Likvida medel vid årets början	+ 23 064	23 628	22 805	23 247	23 946
Likvida medel vid årets slut	= 23 628	22 805	23 247	23 946	23 327
Specifikation av likvida medel vid årets slut					
Kassa och bank	+ 20 128	19 305	19 747	20 446	19 827
Kortfristiga placeringar	+ 3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Likvida medel vid årets slut	= 23 628	22 805	23 247	23 946	23 327

INVESTERINGSBUDGET (tkr)

Objekt/projekt	Budget Utgifter	Avskrivn tid (år)	Avskrivn kostnad/år
Otterstad församlingshem, laddstolpar	60	5	12
Begravningsverksamheten, gräsklippare	200	5	40
Summa	260		52

Sunnersbergs församling

Budget 2023

Begravningsverksamhetens särredovisning samt beräkning av kostnad för gemensam administration (tkr)

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgift - erhållet under året	4 431				
Övriga intäkter enl specifikation för budget 2023	211	46	43	45	47
Summa verksamhetens intäkter	4 642	46	43	45	47
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	- 2 418	- 2 567	- 2 935	- 3 029	- 3 126
Övriga kostnader enl specifikation för budget 2023	- 864	- 1 123	- 1 509	- 1 584	- 1 664
Administrationskostnader	- 281	- 354	- 380	- 399	- 419
Avskrivningar av anläggningstillgångar	- 455	- 509	- 534	- 534	- 534
Summa verksamhetens kostnader	- 4 018	- 4 553	- 5 358	- 5 547	- 5 743
Finansiella poster					
Räntekostnader enl specifikation i budget 2023	- 18	- 18	- 79	- 79	- 79
Summa finansiella poster	- 18	- 18	- 79	- 79	- 79
BEGRAVNINGSVERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD (över- /underskott)	606	- 4 525	- 5 394	- 5 581	- 5 775

Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen

Begravningsavgift - erhållet under året	4 431				
Avgående överskott (-)/ tillkommande underskott (+) enligt resultatsammanställningen	- 606	4 525	5 394	5 581	5 775
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	3 825	4 525	5 394	5 581	5 775

Församlingens fordran (+)/skuld (-) på begravningsverksamheten bokslut 2021

Ingående fordran (+)/skuld (-) från 2020	- 902	Regleras 2022			
Reglering av 2019 års resultat	535				
Bgr verksamh överskott (-)/underskott (+) 2021	- 606	Regleras 2023			
Församl utg fordran (+)/skuld (-) bokslut 2021	- 973				

Likvidavräkning med Skatteverket

Begravningsverksamhetens nettokostnad enl budget 2023	2023	5 394
Avgår begravningsverksamhetens överskott 2021	-	606
Totalt att erhålla från Skatteverket		4 788

BERÄKNING AV BEGRAVNINGSVERKSAMHETENS ANDEL AV GEMENSAM ADMINISTRATION FÖR 2023

Fastställande av fördelningsnyckel

Begravningsverksamhetens kostnadsunderlag

Begravningsverksamhetens externa och interna kostnader enl ovan, exkl administration	4 978
Avgår interna intäkter enl specifikation nedan	- 40
Summa begravningsverksamhetens kostnadsunderlag	4 938

Totalt kostnadsunderlag

Verksamhetens externa bruttokostnader, konto
4000-7979 enl Resultaträkningen 26 831

**Avgår kostnader för kyrkofullmäktige, revision,
kyrkoråd, verksamhetsledning och gemensam
administration**

externa kostnader vht 510-559 konto 4000-7979	-	200
externa kostnader vht 580-589 konto 4000-7979	-	1 002
externa kostnader vht 630-649 konto 4000-7979	-	795
interna kostnader vht 630-649 konto 9000-9998 (exkl intern kostnadsränta)	-	71
Summa Totalt kostnadsunderlag		24 763

Fördelningsnyckel (%) 19,9%

Nettokostnad Gemensam administration

vht 510-559 konto 3000-9998	200
vht 580-589 konto 3000-9998	844
vht 630-649 konto 3000-9998	864
Summa nettokostnad Gemensam administration	1 908

**Begravningsverksamhetens
administrationskostnad 380**

Specifikation över begravningsverksamhetens övriga kostnader och intäkter (tkr)

	Budget 2023
ÖVRIGA INTÄKTER	
Externa intäkter	
Intäkt för gravskötsel (avtal tom 1999)	3
Interna intäkter	
Övriga interna intäkter (exkl intern intäktsränta)	40
SUMMA ÖVRIGA INTÄKTER	43
ÖVRIGA KOSTNADER	
Externa kostnader (kontoklass 5)	- 1 434
Externa kostnader (kontoklass 6)	- 75
SUMMA ÖVRIGA KOSTNADER (exkl administration)	- 1 509

Specifikation över begravningsverksamhetens finansiella poster (tkr)

RÄNTEKOSTNADER

Intern kostnadsränta på anläggningstillgångar, 2,25%	-	79
SUMMA RÄNTEKOSTNADER	-	79

Sunnersbergs församling

Budget 2023

Begravningsverksamhetens särredovisning (tkr)

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgift - erhållet under året	4 431				
Övriga intäkter	211	46	43	45	47
Summa verksamhetens intäkter	4 642	46	43	45	47
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-2 418	-2 567	-2 935	-3 029	-3 126
Övriga kostnader	-1 145	-1 477	-1 889	-1 984	-2 083
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	-455	-509	-534	-534	-534
Summa verksamhetens kostnader	-4 018	-4 553	-5 358	-5 547	-5 743
Finansiella poster					
Räntekostnader	-18	-18	-79	-79	-79
Summa finansiella poster	-18	-18	-79	-79	-79
BEGRAVNINGSVERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	606	-4 525	-5 394	-5 581	-5 775