

Kyrkorådet

2023-10-11

39

Plats och tid Laholms församlingshem 2023-10-11 kl. 18:30-20.00

Beslutande: Lars Stedt
Anne Kjerstin Löfstedt Schulz
Rut Jonsson
Gerd Bexell
Levi Johansson
Bernt Samuelsson
Bengt-Åke Nilsson
Kristina Jönsson
Jan Svedenfors
Inger Henriksson, ersätter Annita Asplid
Anders Knutsson, kyrkoherde

Övriga deltagande: Kenth Holmberg
Britt-Louise Svahn
Eva Bohlin
Irene Persson
Ing-Britt Gustafsson
Inger Stenberg
Per Ivansson
Bo Ivarsson, revisor

Utses att justera Gerd Bexell

Paragrafer §§ 75 – 85

Underskrifter:

Sekreterare


Lisbeth Nilsson

Ordförande


Lars Stedt

Justerande


Gerd Bexell

Kyrkoherde


Anders Knutsson
BEVIS

Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ

Kyrkorådet i Laholms pastorat

Sammanträdesdatum

2023-10-11

Datum för anslags
uppsättande

2023-10-31

Datum för anslags
nedtagande

2023-11-22

Förvaringsplats för
protokollet

Kyrkans hus, Laholm

Underskrift


Lisbeth Nilsson

Utdragsbestyrkande

KR**§ 75 Sammanträdet öppnas.**

Ordf. Lars Stedt hälsar alla välkomna till dagens sammanträde till vilket även kyrkofullmäktiges ledamöter och ersättare är inbjudna för en gemensam genomgång av budgetförslaget för 2024.

KR**§ 76 Genomgång av förslag till budget för år 2024.**

Ekonom Birgitta Läckström från Göteborgs stifts servicebyrå redogör för framtaget förslag till budget för år 2024.

Budgetförslaget är utsänt tillsammans med kallelsen till dagens sammanträde.

Efter denna punkt ajourneras sammanträdet under 10 minuter och de förtroendevalda som inte ingår i kyrkorådet lämnar sammanträdesrummet.

Förteckning över närvaron vad gäller ledamöter och ersättare i kyrkofullmäktige finns i pärm för kyrkofullmäktiges protokoll.

KR**§ 77 Val av protokolljusterare.**

Till att jämte ordf. justera dagens protokoll utses Gerd Bexell.

KR**§ 78 Godkännande av närvaro.**

Revisor Bo Ivarsson önskar närvara vid dagens sammanträde. Kyrkorådet beslutar tillmötesgå Bo Ivarssons önskemål.




KR**§ 79 Godkännande av dagordning.**

Kyrkorådet beslutar godkänna utsänd dagordning.

KR**§ 80 Föregående sammanträdesprotokoll.**

Protokoll från kyrkorådets sammanträde den 13 september 2023 är utsänt inför dagens sammanträde.

Kyrkorådet beslutar att lägga ovannämnda protokoll till handlingarna.

Ordf. sign. 	Just. sign. 	Kh. sign. 		Utdragsbestyrkande
--	--	--	--	--------------------

KR**§ 81 Godkännande av förslag till budget för år 2024.**

Ekonom Birgitta Läckström från Göteborgs stifts servicebyrå har utifrån äskanden från de verksamhetsansvariga arbetat fram förslag till budget för år 2024.

Förslaget grundar sig på oförändrad kyrkoavgift 1,08 kronor per skattekrona.

Kyrkorådet gör bedömningen att budgetförslaget för år 2024 inte kommer att medföra några negativa konsekvenser för barn. Anslagen för barn- och ungdomsverksamhet har höjts jämfört med innevarande år och i övrigt finns inga planerade åtgärder som bedöms få några särskilda konsekvenser för barn.

Kyrkorådet beslutar föreslå kyrkofullmäktige

att fastställa kyrkoavgiften för 2024 till 1,08 kronor per skattekrona,

att anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,

att i övrigt fastställa budgeten för 2024 i enlighet med förslaget, samt

att anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2025-2026 som riktlinje för den framtida verksamheten.

Bilaga 1.

KR**§ 82 Godkännande av förslag till taxor för gravskötsel m.m.**

Kyrkogårdsledningen har tagit fram beräkningar för förslag till taxor för gravskötsel m.m. för år 2024. Beräkningarna grundar sig på en höjning med 3% jämfört med 2023 års taxor förutom taxan för namnbricka i askgravlundarna där höjningen är 200 kr (5,14%).




Beräkningarna är utsända tillsammans med kallelsen till dagens sammanträde.

Kyrkorådet beslutar föreslå kyrkofullmäktige

att fastställa taxor för gravskötsel för år 2024 beräknade på en höjning med 3% jämfört med 2023 års taxor, samt

att fastställa taxan för namnbricka i askgravlund till 4 100 kr för år 2024.

Bilaga 2.

Ordf. sign. 	Just. sign. 	Kh. sign. 	Utdragsbestyrkande
--	--	--	--------------------

KR**§ 83 Ekonomirapporter.**

En preliminär verksamhetsuppföljning för perioden jan-sep 2023 samt en sammanställning över fondinnehavet i Laholms Sparbank respektive Lf Bank per 2023-10-04 är utsända tillsammans med kallelsen till dagens sammanträde.

Kyrkorådet beslutar

att lägga preliminär verksamhetsuppföljning för perioden jan-sep 2023 till handlingarna liksom sammanställningar över fondinnehavet i Laholms Sparbank respektive Lf Bank per 2023-10-04.

KR**§ 84 Anmälan av delegationsbeslut.**

Inga beslut fattade på delegation finns att anmäla.

KR**§ 85 Kyrkoherden återkopplar.**




Kyrkoherde Anders Knutsson informerar.

Personal:

- Linda Lönn gör som blivande församlingspedagog praktik i Laholms pastorat under tre veckor.
- Personalens löner för 2023 är förhandlade, totalt utfall 4,31%.

Övrigt:

- Efterforskning pågår av ett pantbrev på 90 000 kr som är registrerat år 1980 på S:ta Gertruds kapell.
- Rengöring och målning av tegelvalv och predikstolstak i Skummeslövs kyrka kommer att utföras av konservator Lars Ivar Nilsson.

Ordf. sign. 	Just. sign. 	Kh. sign. 		Utdragsbestyrkande
--	--	--	--	--------------------

Svenska kyrkan 



BUDGET 2024 OCH PLAN 2025-2026

Laholms pastorat

Ad

XS

Go

Innehållsförteckning

Mål och verksamhetsplan 2024	3
Ekonomiska prognoser	11
Omvärldsanalys	13
Budget 2024 och flerårsplan 2025–2026	15
Övergripande principer och budgetförutsättningar	16
Verksamhetsintäkter	17
Verksamhetskostnader	19
Underhåll och Investeringar	21
Resultatbudget	23
Begravningsverksamhetens resultat	24
Driftredovisning	25
Kassaflödesbudget	26
Balansbudget	27
Barnkonsekvensanalys budget 2024	28

AS GR
DL

Mål och verksamhetsplan 2024

Verksamhetsplan Gudstjänster och kyrkliga handlingar

Tillit – öppen gemenskap – delaktighet, vår vision är att i tillit till Jesus och bibelns ord leva i öppen gemenskap och delaktighet

Gudstjänsten

I Gudstjänsten vill vi tillsammans gestalta Guds verk i Jesus Kristus. Vi vill levandegöra evangeliet idag, fira nattvard och uttrycka vår tro genom psalmer, böner och musik. Gud möter oss med omsorg. Vi vill tjäna Gud och varandra. I Guds nu ryms vår framtid.

Undervisning

Vi inbjuder alla att växa i relation till Gud och medmänniskan. Varje människa ska få upptäcka och uppleva att hon är sedd och älskad. Människor ska kunna ges möjligheten att fördjupas i tron, utvecklas i församlingens mitt och rustas för uppdrag i församlingen och Guds rike.

Diakoni

"Mina barn, låt oss inte älska med tomma ord utan med handling och sanning." Vi finns till för människor skull. Vi agerar med respekt och omtanke. Diakonin är en del i en process vars yttersta mål är harmoni och helhet hos individer, grupper, samhällen och skapelsen. I pastoratets verksamheter nätverkar vi för att hitta människor som behöver kyrkans stöd och hjälp. Alla kyrkligt anställda och frivilligt engagerade är en del av kyrkans diakonala arbete.

Mission

Enligt missionsbefallningen sände Jesus ut lärjungarna. Likaså sänder Jesus ut alla döpta ut i pastoratet. Döp dem och lär dem hålla alla de bud jag har gett er. Allt arbete Laholms pastorat bedriver hör samman med Jesus. Vi vill inte endast vara ordets hörare utan också dess görare. I Jesu fotspår får vi dela livet med varandra. "En tiggare berättar för en annan var det finns bröd."

MÅL

Bibelstudier

- Fördjupad kunskap i någon bibelbok
- Gemenskap
- Dela Ordet med varandra



Eftermiddagslediga

- Gemenskap
- Undervisning och andakt om kyrkans liv
- Hemkänsla och kontinuitet

Högt i tak

- Plats i församlingen där alla ämnen är välkomna
- Mötesplats mellan samhället och kyrka
-

S:t Clemens kyrkokör

- Berika gudstjänstens liturgi och öka körmedlemmarnas upplevelse och delaktighet i Gudstjänsten
- Körmedlemmarnas möjlighet att uttrycka trons glädje
- Två stora konserter och åtta musikgudstjänster per år

Kyrkomusiken i Laholm

- Finna olika vägar att kanalisera och uttrycka trons glädje och tillit.
- Utrymme för vila, skapa rymd för tro och tillit.
- Ca 25 söndagar/år medverkar körer eller extra musiker i gudstjänsten

Seniorkören

- Skapa gemenskap och trygghet i gruppen.
- Uppsjungningar på många vårdboende i kommunen för att sprida kyrkans budskap.
- Repertoaren är både igenkännande och nyskapande, med tänkvärd innehåll.

Skummeslövs barn- och ungdomskör

- Stabilisera kör till ca 15 medlemmar
- Naturlig plats i församlingen och i gudstjänsten

Diakonins månad

- Vardagliggöra våra livsfrågor
- Möta upp för människors livsfrågor och problem
- Aktuella ämnen till vägledning
- Sprida och fördjupa kunskap om livsfrågor
- Öppna upp svåra livsfrågor

Frivillig verksamheten

- Utbilda
- Uppmuntra
- Introducera
- Växa in i kyrkans verksamhet

Födelsedagskalas och uppvaktningar

- Uppvakta kyrkotillhöriga 95 respektive 100 år
- Bjuda alla 80, 85, 90 åringar på en fest i församlingshemmet
- Inbjudningar görs två gånger per år

Konfirmander

- Lära känna Laholms pastorat och förtroende för kyrkan.
- Lära känna bibeln
- Böner och gyllene regeln
- Skapa förståelse mellan kristen tro och livet
- Lära känna sig själva och varandra, gemenskap, "kul-i-hop"
-

Gemenskapsgrupper, öppet hus, onsdagsträffen, sticka-skicka, e t c

- Gemenskap
- Samtal om tro och liv
- Mötesplats

Kyrkomusik i Skummeslöv

- Församlingen ska få möjlighet att lära sig sin psalmbok.
- Brett musikaliskt utbud i kombination med tydlig kyrkligt inriktad musik.
- Ge gudstjänsten tydligare prägel av söndagens tema.
- Ökat musikaliskt engagemang i gudstjänsten.
- Församlingen upptäcka mer av liturgisk rikedom och kyrkomusik.
- Fördjupa och högtidliggöra vissa söndagar och dess innehåll.

Kyrkokören i Skummeslöv

- Kör med 35–40 medlemmar med jämn åldersspridning.
- Integrera kören i gudstjänstlivet – ”kör-i-kören”.
- Förbättra körens intonations genom mer acapella repertoar.
- Hjälpa medlemmar använda rösten på ett riktigt sätt.
- Repertoar som tar hänsyn till kyrkoårets växlingar
- Långsiktig planering

Barn 0–12 år

Öppen förskola

- Att erbjuda barn och föräldrar en mötesplats. För att möta varandra, nya vänner, vår personal, kyrkan och Jesus Kristus.
- Att ge stöd till föräldrar i frågor om barnuppfostran och kristen fostran.
- Att ge möjlighet till reflektion kring föräldrarollen, föräldrar emellan.
- Att kunna erbjuda erfaren och kunnig personal som stöd i arbetet med föräldrarollen.
- Fortsätta att hålla öppen förskola i Laholm, Mellbystrand och Skummeslöv.
- Att varje dag ha i snitt 10 vuxna deltagare
- Att varje dag ha i snitt 15 0-3 åriga deltagare
- Att varje dag ha i snitt 4 4-5 åriga deltagare

Sommaröppet

- Att skapa en trygg mötesplats för barn och föräldrar
- Att ge möjlighet till reflektion kring föräldrarollen, föräldrar emellan.
- Att erbjuda en kontakt med kyrkan med låga trösklar för församlingsbor och sommargäster
- Att genomföra två veckor sommaröppet i Mellbystrandsgården
- Att genomföra två veckor sommaröppet i Skummeslövs församlingshem eller i Laholm eller en kombination av dessa
- Att varje dag ha i genomsnitt 40 vuxna deltagare
- Att varje dag ha i genomsnitt 50 0-3 åriga deltagare
- Att varje dag ha i genomsnitt 15 4-5 åriga deltagare
-

Miniorer 6–9 år

- Att vara en trygg och meningsfull plats där barnen kan växa och pröva nya tankar.
- Att berätta Jesusberättelse.
- Att lära känna kyrkan och traditionerna.
- Att leka och ha roligt.
- Involvera barnen i gudstjänsten
- Ha mellan 12 och 16 barn per grupp (vid 2 personal)
- Att miniorerna medverkar vid gudstjänster

Juniorer 10-12 år

- Att vara en trygg och meningsfull plats där barnen kan växa och pröva nya tankar.
- Att berätta Jesus berättelse.
- Att lära känna kyrkan och traditionerna.
- Att leka och ha roligt.
- Involvera barnen i gudstjänsten
- Ha mellan 10 och 14 barn per grupp (vid 2 personal)
- Att juniorerna medverkar vid gudstjänster

Sommarkollo

- Att vara en trygg och meningsfull plats där barnen kan växa och pröva nya tankar.
- Att möjliggöra relationsbygge mellan barn och kyrkan
- Att finnas för våra barn även på sommaren mycket andra verksamheter ligger nere
- Att berätta Jesusberättelser.
- Att leka och ha roligt.
- Att genomföra ett sommarläger på Mellbystrandsgården med 20-25 barn

Jul- och Påskvandringar

- Att berätta om berättelserna från vår kristna tradition på ett levande sätt
- Att skapa goda relationer med barn och skola i Laholms pastorat
- Att genomföra Jul- och påskvandringar för alla skolor inom pastoratets upptagningsområde
-

Ungdomsverksamhet 13-25 år

- Att vara en trygg plats där livsfrågor kan få komma upp till ytan
- Att vara en plats där man kan få pröva nya roller
- Att med Kristus i centrum tillsammans undersöka vad det existentiella frågorna
- Att leka och ha roligt.
- Genomföra en UG-kväll per vecka
- Minst 10 deltagare på varje träff
- Ha med ungdomsgruppen i Gudstjänsten
- Genomföra 2 övernattningar eller motsvarande större event per termin

Ungdomsledare

- Att erbjuda våra ungdomar en möjlighet att fortsätta växa i dopet och tron.
- Att erbjuda våra ungdomar en möjlighet till lärande inom ledarskap och självkännedom.
- Att kunna använda ungdomsledare i vår konfirmand-, barn- och ungdomsverksamhet.
- Att skapa förutsättningar för en levande, långsiktig och god ungdomskultur i Pastoratet
- Genomföra Ledarutbildning under hösten
- Kunna använda ungdomsledare från vår egen utbildning i konfirmandverksamheten



Konfirmander

- Att sprida evangeliet om Jesus Kristus
- Att vara en plats för mognad och eftertanke
- Att vara en trygg plats där livsfrågor får stå i fokus
- Att vara en växtplats för tro
- Att fler skall komma till tro på Jesus Kristus
- Att minst 50% av ungdomarna födda 2007 i vårt upptagningsområde skall konfirmeras
- Att Svenska kyrkan skall förknippas med godhet och trygghet
- Att fler skall vilja vara medlemmar i Svenska kyrkan

BEGRAVNINGS- OCH FASTIGHET

- Fullgod skötsel av kyrkogårdarna och fastigheterna
- Tillhandahålla lokaler för olika begravningsceremonier och att det kan genomföras på ett etiskt sätt.
- Ge god och rimlig service i begravningsverksamheten

AKS
AK
GB

Ekonomiska prognoser

Prognos kyrkoavgifter

Kyrkoavgiftsprognosen görs på riksnivå. Prognosen utgår från senaste skatteunderlagsprognosen från Sveriges kommuner och landsting med justering för väntad medlemsförändring. Texten i detta avsnitt är hämtad från kyrkoavgiftsprognos – augusti 2023 och avser hela Svenska kyrkan.

”Skatteverkets prognos över 2022 års skatteunderlag från augusti har föranlett SKR att justera upp sin prognos för samma år. SKR har sedan gjort en större uppjustering av prognosen för innevarande år, vilket hänger samman med att den senaste statistiken över lönesummans utveckling under första halvåret 2023 pekar mot en större ökning än vad som tidigare prognostiserats. För 2024 har ökningstakten sedan reviderats ned något, vilket beror på att SKR bedömer att inbromsningen av arbetsmarknaden kommer att vara lite kraftigare under 2024 och dra ner skatteunderlagstillväxten något jämfört med tidigare prognos.”

Kyrkoavgiften som betalas ut under 2024 består av förskott för 2024 och slutavräkning för 2022. Enligt nuvarande prognos är skatteunderlaget högre än tidigare förväntat för både 2022 och 2023 vilket i sin tur leder till väntad högre slutavräkning utbetald under 2024-2025.

Medlemsutveckling Svenska kyrkan

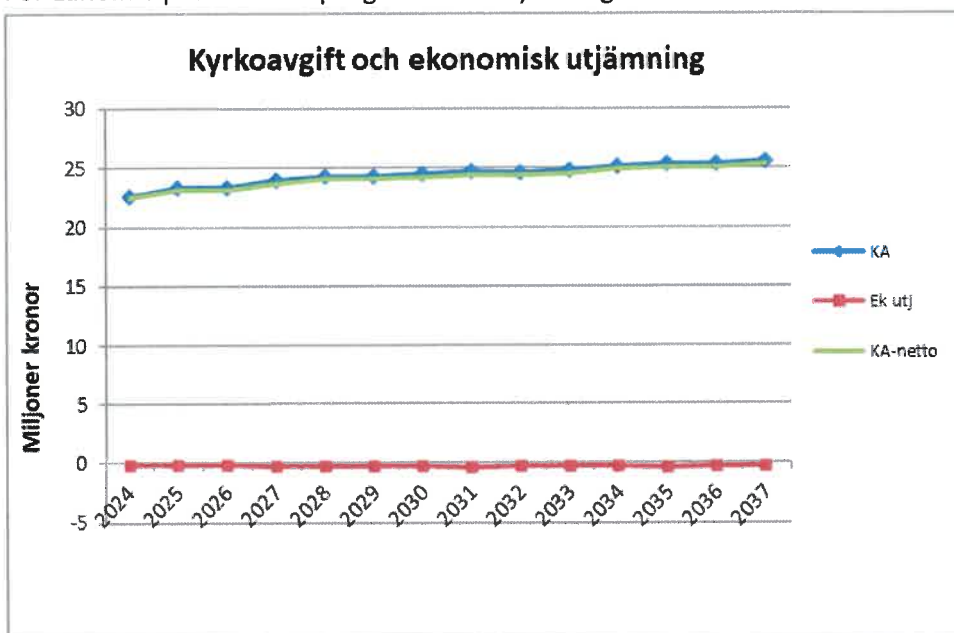
”Under 2021 sjönk medlemsantalet i motsvarande grad som under första pandemiåret 2020, trots att fjolåret var ett valår. Medlemsutvecklingen för 2022 visar även den att medlemstappet blev lägre jämfört med prognos.”

Enligt prognosen visar preliminära siffror för 2023 på lägre utträdestal jämfört med samma period 2022, men framhåller samtidigt att hög inflation och höjd styrränta kan påverka medlemmarnas ekonomi och leda till högre medlemstapp.

”Förändringen av antalet medlemmar som skett under 2022 påverkar intäkten från kyrkoavgiften första gången år 2025.”

Lokal prognos

För Laholms pastorat ser prognosen för kyrkoavgift ut så här:



Pa *KS* *Go*

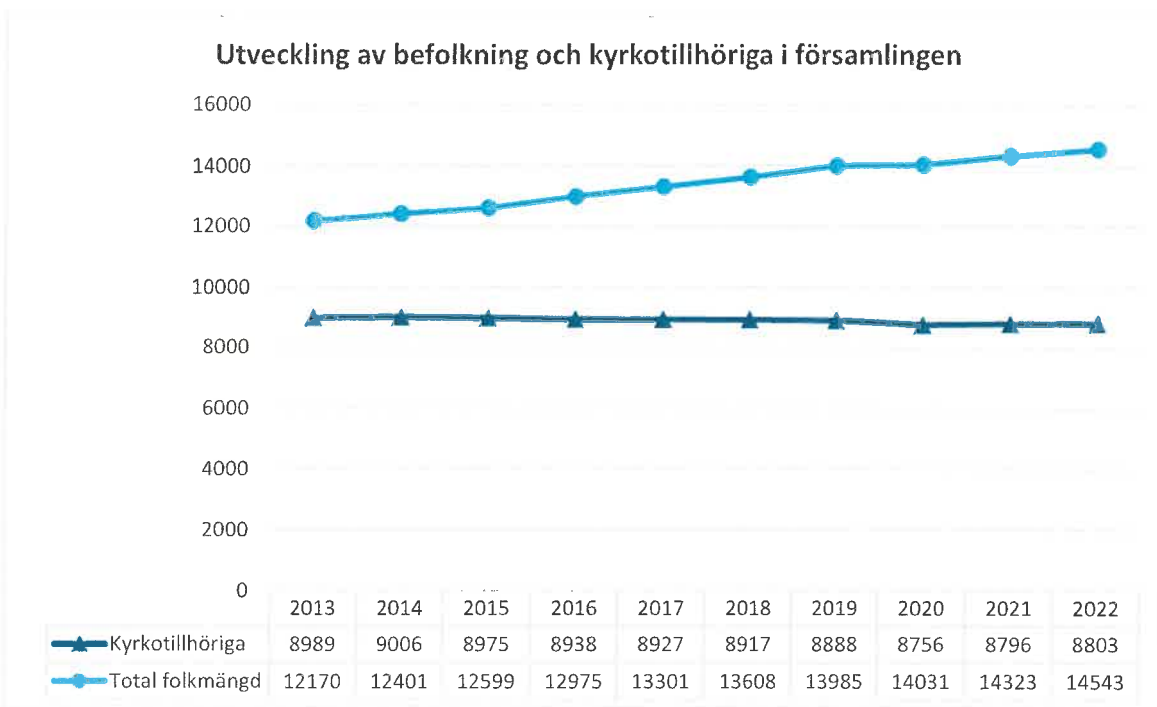
Omvärldsanalys

En viktig del i arbetet med mål och handlingsplan är att följa upp hur förändringar i exempelvis i befolkningen påverkar underlaget för kyrko- och begravningsavgift. Samtliga uppgifter är hämtade från Svenska kyrkans statistikdatabas och bygger dels på uppgifter som församlingarna rapporterat in, dels på annan offentlig statistik.

Utveckling av folkmängd och kyrkotillhöriga

För tio år sedan var 12 170 personer folkbokförda inom Laholms pastorat. Utvecklingen sedan dess representeras i nedanstående diagram av linjen för den totala folkmängden. Den senaste kyrkostatistiken visar att befolkningen sedan dess har 14 543 invånare. Storleken på befolkningen påverkas av hur många barn som föds, hur många personer som avlider samt hur många personer som flyttar till eller från Laholms pastorat.

Vid slutet av föregående år var 8 803 av de 14 543 invånarna i Laholms pastorat tillhöriga i Svenska kyrkan vilket motsvarar 60,5 procent av befolkningen. Tio år tidigare var 8 989 kyrkotillhöriga vilket motsvarade 73,9 procent.



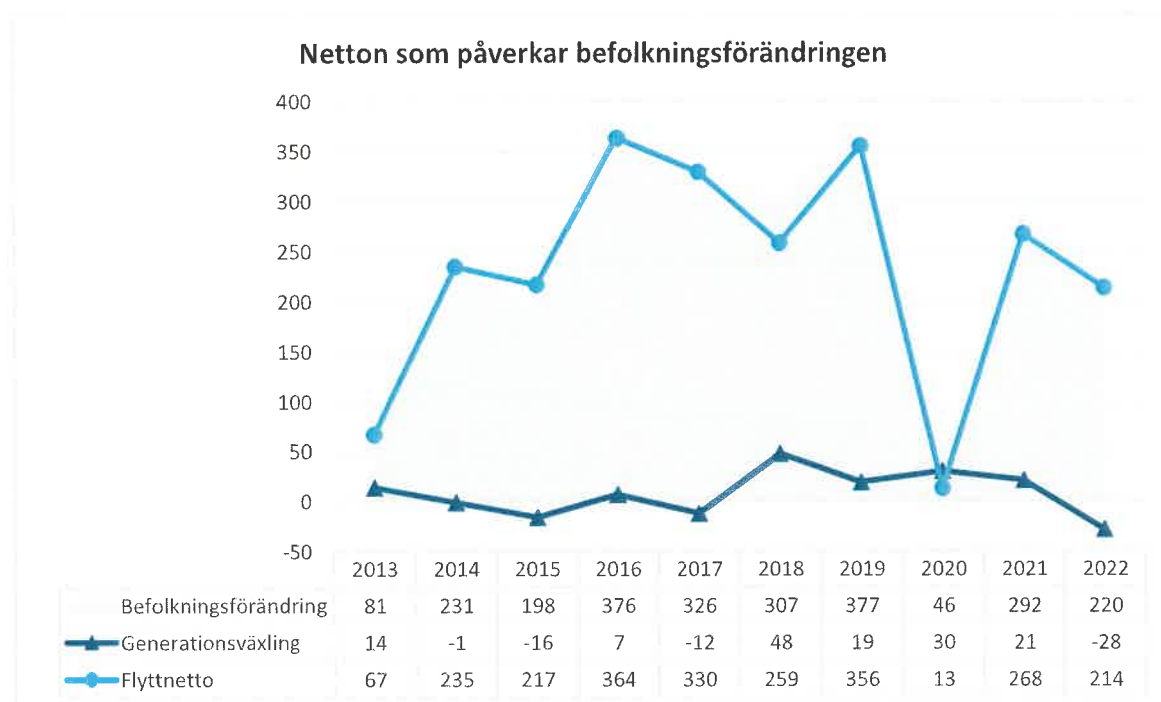
Ad AS Gb

Befolkningsutveckling i pastoratet

Den totala befolkningsutvecklingen i pastoratet består av:

- Generationsväxling, det vill säga antalet födda barn minus antalet avlidna personer under året i pastoratet.
- Flyttnetto, hur många som flyttar in respektive ut ur pastoratet. Under det senaste året flyttade 1 209 personer till pastoratet samtidigt som 995 personer flyttade från pastoratet vilket ger ett flyttnetto på +214 personer. Nettot säger alltså inte något om hur många individer som flyttar under året utan bara om dessa gör att befolkningen ökar eller minskar.

I Laholms pastorat är det flyttnettot som totalt sett påverkar befolkningsantalet mest under hela perioden.



Budget 2024 och flerårsplan 2025–2026

Kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige beslutar

- att fastställa kyrkoavgiften för 2024 till 1,08 kronor per skattekrona,
- att anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,
- att i övrigt fastställa budgeten för 2024 i enlighet med förslaget, samt
- att anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2025–2026 som riktlinje för den framtida verksamheten.

Barnkonsekvensanalys har genomförts.

Laholm 2023-10-11



Lars Stedt
Kyrkorådets ordförande



Övergripande principer och budgetförutsättningar

Budgeten är upprättad i enlighet med gällande bestämmelser i kyrkoordningen. I Kyrkoordningens kapitel 47 anges att "Församlingen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Församlingen ska ha en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar.". Budgeten ska innehålla en plan för verksamhet och ekonomin. Av den ekonomiska planen ska framgå:

- Kyrkoavgift
- Resultat (RR) och ekonomisk ställning (BR) vid budgetårets utgång
- RR och BR tre år framåt, med budgetåret som periodens första år

Målkapital

Kyrkoordningen anger att kyrkofullmäktige ska fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek för att garantera en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Om eget kapital överstiger målkapitalet får den överstigande delen tas i anspråk efter beslut i fullmäktige. För enheter där eget kapital understiger målkapitalet gäller budgetbalanskrav. Fullmäktige ska då fastställa ett åtgärdsprogram där det framgår hur och när målet ska uppnås. Målkapitalet ska omprövas minst en gång per mandatperiod, lämpligen år två.

Pastoratets nuvarande mål för det egna kapitalets storlek är 34 mkr. Budgeterat eget kapital är 57 mkr.

Laholms pastorat

Pastoratet består av Laholm och Skummeslövs församlingar med en folkmängd per 1 januari 2023 på 14 543 invånare varav 8 817 är kyrkotillhöriga, vilket motsvarar 60,6%. Antal kyrkotillhöriga har ökat sedan föregående år med 0,3 procent men har sedan 2018 minskat med i genomsnitt -0,2 procent per år (riket: -1,6%).

Kyrkoavgiftsunderlaget för kyrkotillhöriga ökade i Laholms pastorat med 1,5 procent (riket: 2,8%) jämfört med 2022. Den senaste femårsperioden har avgiftsunderlaget ökat med i genomsnitt 1,6 procent per år (riket: 1,0%).

Verksamhetsintäkter

Pastoratets intäkter har för verksamhetsåret 2024 beräknats till 35 843 tkr, en ökning med 2 788 tkr sedan föregående års budget. Den största intäkten är kyrkoavgift, vilken utgör 62,7 procent av totala verksamhetsintäkterna (63,6% 2023) samt begravningsavgift 32,5 procent (31,4% 2023).

Kyrkoavgift

Under år 2024 erhåller församlingar och pastorat kyrkoavgift på grundval av den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2022. Avgiften som erhålls avser ett beräknat förskott för 2024 samt slutavräkning för 2022.

Beräkning av kyrkoavgift för Laholms pastorat har gjorts med följande antaganden:

- Oförändrad avgiftssats för kyrkoavgiften på 1,08 kr per skattekrona.
- Förändring i antalet kyrkotillhöriga med -1,5 procent per år (snitt 2018-2023 0,2%)
- Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling för 2024 på 3,9 procent (enligt septemberprognosen från nationell nivå). För efterföljande år beräknas utvecklingen vara 0,3 procentenheter högre än rikets nivå vilket ger 2,5 procent 2025 och 1,9 procent 2026.

Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas för 2024 till 22 603 tkr.

Inomkyrklig ekonomisk utjämning

Det inomkyrkliga utjämningsystemet har till uppgift att göra det möjligt för Svenska kyrkan att bedriva verksamhet i hela landet. Utjämningsystemet innebär att vissa pastorat eller församlingar tillförs medel medan andra betalar till systemet.

Laholms pastorat beräknas under år 2024 erlägga 135 tkr från utjämningsystemet.

Begravningsavgift

Alla som är folkbokförda i Sverige och har en kommunalt beskattningsbar förvärvsinkomst betalar begravningsavgift. Riksdagen har beslutat om en enhetlig begravningsavgift. Nivån på avgiften fastställs av Kammarkollegiet. Med det regelverk som gäller från och med 2017 beräknas begravningsavgift motsvarande begravningsverksamhetens budgeterade kostnader. Verksamhetens över- eller underskott får inte påverka församlingens egen verksamhet utan ett resultat balanseras och avräknas kommande budgetår.

Laholms pastorat budgeterar en intäkt på 11 669 tkr för att täcka begravningsverksamhetens kostnader under 2024.

Utdelning från prästlönetillgångar

Enligt prognos från stiftets egendomsutskott kommer utdelningen från prästlönetillgångarna att uppgå till 90 tkr.

Utdelning från förvaltningen av Göteborgs stifts prästlönetillgångar har under 2023 uppgått till 102 tkr. Utdelningen förväntas bli 90 tkr för 2025–2026

Erhållna bidrag (inkl. KAE)

Beviljad kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) för underhållsåtgärder budgeteras som intäkt. KAE för investeringar minskar i stället anskaffningsvärdet med bidragets storlek vilket påverkar avskrivningarna som sker under investeringens beräknade livslängd.

För 2024 är en underhållsåtgärd med beviljad KAE planerad. För planbudget har beviljade samt förväntade KAE tagits med i beräkningarna.

Laholms pastorat får också bidrag för personal som budgeterats med 250 tkr.

Nettoomsättning

Pastoratets budgeterade nettoomsättning 2024 består till största delen av gravskötselintäkter (60 %), clearingintäkter (15%) men även uthyrning av bostäder och lokaler (11%) och övriga intäkter (14 %).

För planbudget 2025–2026 är nettoomsättningen uppräknad med 2,0 procent per år.

Verksamhetskostnader

Pastoratets kostnader har för verksamhetsåret 2024 beräknats till 35 745 tkr, vilket är högre än föregående års budget.

Personalkostnader

Personalkostnaderna utgör 54,8 procent av verksamhetens totala kostnader (55,8 % 2023). I budgeten fördelas samtliga personalkostnader på de verksamheter där respektive anställd arbetar.

Löneutvecklingen är beräknat i enlighet med nationell nivåns budgetförutsättningar med 3,3 procent för 2024 och 2,5 procent 2025–2026.

Budgeterade medel avseende kompetensutveckling för personal/förtroendevalda ingår med 340 tkr, företagshälsovård 125 tkr samt friskvård 84 tkr.

Övriga externa kostnader

I budget ingår kostnad för planerat underhåll på fastigheter och mark enligt projektplan. Övriga kostnader innefattar bland annat löpande fastighetskostnader, verksamhetsmaterial och inköpta tjänster. För planbudget 2025–2026 har planerat underhåll budgeterats per år enligt projektplan medan övriga kostnader är uppräknade med 2 procent per år.

Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar är beräknade på befintliga anläggningstillgångar samt planerade nyinvesteringar.

Personalförteckning

Personal i pastoratet

Befattning	2024
Kyrkoherde	1,00
Komminister	2,00
Kantor	2,00
Organist	1,00
Församlingspedagog	1,00
Förskollärare	2,55
Församlingsassistent	1,00
Kyrkvaktmästare	2,20
Lagbas	0,90
Kyrkogårdsarbetare	7,65
Fastighetschef	1,00
Församlingshemsvärd	1,38
Ekonom	1,00
Informatör/Kommunikatör	0,80
Administratör	1,90
Summa	27,38

Sammanställningen inkluderar endast månadsavlönade. Till detta kommer vikarier och uppdragstagare.

Al

25 Go

Underhåll och Investeringar

Projektplanen är uppdelad i vad som kan klassificeras som planerat underhåll och därmed belastar resultatbudgeten och vad som klassificeras som investering och belastar investeringsbudgeten. Planerade underhållsåtgärder för fastigheter och mark 2024 motsvarar totalt 490 tkr. Laholms pastorats fastighetsbestånd består av två kyrkor, ett kapell, en församlingsgård med kyrksal, två församlingshem och Kyrkans hus (expedition). Församlingsverksamhetens del av det planerade underhållet motsvarar 190 tkr.

Inom pastoratet finns fyra kyrkogårdar, ett kapell, två ekonomibyggnader, en personalbyggnad och två begravningsannex för vilka planerat underhåll 2024 motsvarande 300 tkr hör till begravningsverksamheten.

Investeringsbudget – församlingsverksamheten

Församlingsverksamheten	Underhåll (U) Investering (I)	Budget 2024		Plan 2025		Plan 2026	
		Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag
6601 St Clemens kyrka							
Tillgänglighet vind med KAE	I	100	-50				
Åskskydd komplettering med KAE	I					1 500	-750
Arbetsmiljöarbeten (fr 2023)	U	50					
6602 Skogaby kapell							
Målning klockstapel med KAE	U	40	-20				
Åskledare klockstapel	I	60	-45				
6603 Skummeslövs kyrka							
Åskskydd komplettering med KAE	I	1 500	-750				
Förvaring inventarier med KAE	I	110	-82				
6701 Mellbystrandsgården							
Automower (inventarier)	I	80					
Asfaltering utanför staket emot vägen.	U	100					
6801 Laholms församlingshem							
Nytt kök (fr budget 2021-2023) awaktar (I - 500 tkr)							
Tak nytt/ev renoveras (fr 2023)	I	350					
6803 Kyrkans Hus							
6804 Skummeslövs församlingshem							
Nytt församl.hem, utgrävning o projektering 23-24	I	1 000		20 000			
Inventarier Församlingsverksamheten							
Summering Församlingsverksamheten		3 390	-947	20 000	0	1 500	-750
Kostnad efter bidrag (netto)		2 443		20 000		750	
Summa Investeringar	I	3 200	-927	20 000	0	1 500	-750
Summa Underhåll	U	190	-20	0	0	0	0

AA *HS* *GB*

Investeringsbudget – begravningsverksamheten

Begravningsverksamheten	Underhåll (U) Investering (I)	Budget 2024		Plan 2025		Plan 2026	
		Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag
8200 Skogaby kyrkogård							
El- och värme till annex (fr -22 nu investering)	I	350					
8600 Laholms kyrkogårdar							
Borning vatten med spridare S:T Clemens (fr 2022 & 2023)	I	150					
Renovering ummurar	U	300					
Borning vatten med spridare Skogaby kyrkogård	I	150					
8621/8622 Plommonet/Allévägen 9							
Nybyggnation verkstadsbyggnad (5500' fr -22)	I	6 500					
Lån/Kredit beviljad	I		-5 500				
8623 Ekonomibyggnader Skummeslöv							
Åskskydd internt+externt	I						
8681 S:ta Gertruds kapell							
Åskskydd internt+externt	I						
8282 Skummeslövs Begravningsannex							
Åskskydd internt+externt	I						
Stensättning	I	120					
8683 Kyrkstallet							
Inventarier (BV)							
Kompaktlastare Weidemann 1190 E-Hoftrac till Skummeslöv (el-drift)	I	1 200					
Walker B27i (I0036)	I	217					
Summering Begravningsverksamheten		8 987	-5 500	0	0	0	0
Kostnad efter bidrag/Lån (netto)		3 487		0		0	
Summa Investeringar	I	8 687	-5 500	0	0	0	0
Summa Underhåll	U	300	0	0	0	0	0





Resultatbudget

Resultatbudgeten är en sammanställning över pastoratets intäkter och kostnader inklusive begravningsverksamheten. Då begravningsverksamhetens intäkter är lika stora som dess kostnader påverkas inte den sista raden i resultatbudgeten, årets resultat.

Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	20 948	21 246	22 603	23 366	23 395
Begravningsavgift	8 813	9 282	11 669	11 949	12 025
Ekonomisk utjämning	- 525	- 198	- 135	- 197	- 219
Utdelning från prästlönetillgångar	209	102	90	90	90
Erhållna gåvor	71	93	59	60	61
Erhållna bidrag	540	654	250	255	260
Nettoomsättning	1 351	1 252	1 247	1 272	1 297
Övriga verksamhetsintäkter	22	55	60	61	62
Förändring av lager				-	-
Summa verksamhetens intäkter	31 429	32 486	35 843	36 856	36 972
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för varor, material m.m.				-	-
Övriga externa kostnader	- 11 769	- 10 776	- 13 497	- 14 034	- 14 301
Personalkostnader	- 19 292	- 18 833	- 19 605	- 20 095	- 20 598
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 2 300	- 2 437	- 2 643	- 2 933	- 3 076
Övriga verksamhetskostnader				-	-
Summa verksamhetens kostnader	-33 361	-32 046	-35 745	-37 063	-37 975
VERKSAMHETENS RESULTAT	- 1 932	440	98	- 206	- 1 002
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från andelar i koncernföretag m.m.					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	- 7				
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	1 736	522	325	325	325
Räntekostnader och liknande resultatposter	- 150	- 214	- 415	- 505	- 480
Resultat efter finansiella poster	- 353	748	8	- 386	- 1 157
Bokslutsdispositioner				-	-
Skatt på resultat från näringsverksamhet				-	-
ÅRETS RESULTAT	- 353	748	8	- 386	- 1 157

PA *AS* *GR*

Begravningsverksamhetens resultat

Begravningsverksamhetens särredovisning visar intäkter och kostnader inklusive intern fördelning som görs mellan pastorat och begravningsverksamheten för gemensamma kostnader så som administration. Det omfattar verksamheter 8000–8600. Underhållsplan och investeringsbudget har gjorts separat för begravningsverksamhetens fastigheter och mark.

Då intäkterna för begravningsverksamheten ska möta de budgeterade kostnaderna ska begravningsverksamhetens resultat vara noll.

Begravningsverksamhetens Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgifter	9 978	10 380	11 669	11 949	12 025
Övriga intäkter	303	585	360	367	375
Summa verksamhetens intäkter	10 281	10 965	12 029	12 316	12 399
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	- 4 031	- 4 006	- 4 656	- 4 772	- 4 892
Övriga kostnader	- 3 762	- 4 266	- 5 355	- 5 295	- 5 401
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 1 065	- 1 166	- 1 305	- 1 324	- 1 271
Summa verksamhetens kostnader	- 8 858	- 9 438	-11 316	-11 391	-11 563
Finansiella poster					
Finansiella intäkter	11	2	23	20	20
Finansiella kostnader	- 269	- 431	- 736	- 945	- 856
Summa finansiella poster	- 258	- 429	- 713	- 925	- 836
BEGRAVNINGSVERSAMHETENS RESULTAT	1165	1098	0	0	0

RL *XS* *GB*

Driftredovisning

Driftredovisningen visar budget per verksamhet. Notera att Begravningsverksamhetens resultat är noll och inte har någon resultatpåverkan.

Verksamhetsindelning	Budget 2024	Budget 2023	Bokfört 2022	Budget 2022
Grundläggande uppgift				
Kyrkoavgift, ekonomisk utjämning och utd. från PLT	22 558	21 119	20 632	20 489
101 Verksamhetsgemensamt	- 2 614	- 2 466	- 2 910	- 2 696
110 Gudstjänster och kyrkliga handlingar	- 4 467	- 4 501	- 4 366	- 4 343
140 Undervisning - övergripande	-	-	-	-
150 Undervisning - barn	- 2 444	- 2 352	- 2 184	- 1 913
160 Undervisning - ungdom	- 484	- 414	- 417	- 550
170 Undervisning - konfirmander	- 1 034	- 861	- 768	- 989
180 Undervisning - vuxna	- 718	- 978	- 887	- 955
210 Diakonal verksamhet	- 524	- 629	- 554	- 606
260 Mission	-	-	- 30	- 13
Övrig kyrklig verksamhet				
310 Övrig församlingsverksamhet	- 5	- 16	- 11	- 16
360 Serviceverksamheten	- 11	- 8	136	149
380 Inomkyrkligt tillhandahållande	-	-	0	-
410 Skattepliktigt rörelse	- 295	- 162	- 125	- 102
Styrning och ledning				
510 Strategisk styrning	- 996	- 1 099	- 962	- 1 069
580 Verksamhetsledning	- 680	- 692	- 624	- 477
Stödjande verksamhet				
610 Församlingsadministration och verksamhetsstöd	- 1 495	- 1 503	- 1 478	- 1 376
630 Gemensamma kostnader och administration	- 1 313	- 1 329	- 1 578	- 1 173
650 Fastigheter och lokaler - övergripande	- 1 020	- 1 272	- 1 195	- 1 560
660 Kyrkor och kapell	- 2 323	- 1 955	- 2 322	- 2 126
670 Kyrkor och församlingshem i gemensam byggnad	- 850	- 843	- 557	- 715
680 Övriga fastigheter	- 2 535	- 2 207	- 2 174	- 1 603
690 Finansiella poster	1 258	907	2 021	432
Begravningsverksamheten				
801 Verksamhetsgemensamt	10 083	9 070	8 709	8 859
810 Administration och ledning	- 1 430	- 1 186	- 845	- 1 182
820 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	- 6 071	- 5 500	- 4 684	- 5 381
840 Krematorium	-	-	-	-
860 Fastigheter och mark	- 2 582	- 2 384	- 2 017	- 2 295
Summa	8	- 1 262	811	- 1 211
Begravningsverksamhetens resultat (budgeterat/bokfört utan verksamhet)	-	-	- 1 164	-
Summa exkl begravningsverksamhetens resultat	8	- 1 262	- 353	- 1 211

Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudget visar hur planerad verksamhet påverkar de likvida medlens utveckling.

Kassaflödesanalys (tkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster	- 353	748	8	- 386
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Av- och nedskrivningar	2 300	2 437	2 643	2 933
Ökning/minskning av avsättningar				
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	- 6	- 43	- 60	-
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	7			
Betald inkomstskatt avseende näringsverksamhet				
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	1 948	3 142	2 591	2 547
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselsskuld (ökning/minskning)				
Ökn(-)/Min(+) Varulager				
Ökn(-)/Min(+) Kortfristiga fordringar	253		- 877	877
Ökn(+)/Min(-) Kortfristiga skulder	- 384	522	- 1 165	
Ökn(-)/Min(+) Långfr. fordran till begravningsverks.	-	-	-	-
Ökn(+)/Min(-) Långfristig gravskötselsskuld	49			
Ökn(+)/Min(-) Långfr. skuld till begravningsverks.	522	- 67	- 1 098	-
Förändring av rörelsekapital	440	455	- 3 140	877
Kassaflöde från löpande verksamheten	2 388	3 597	- 549	3 424
Investeringsverksamheten				
Förvärv/tillverkning av anläggningstillgångar	- 4 771	- 1 755	- 11 887	- 20 000
KAE som avser investeringar			877	
Försäljning av materiella anläggningstillg.	21	43	60	
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar				
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	- 4 750	- 1 712	- 10 950	- 20 000
Finansieringsverksamheten				
Upptagna lån	1 097	-	5 500	
Amorteringar	- 216	- 1 313	- 216	- 500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	881	- 1 313	5 284	- 500
Årets kassaflöde	- 1 481	572	- 6 215	- 17 076
Likvida medel vid årets början	33 389	31 908	32 480	26 265
Likvida medel vid årets slut	31 908	32 480	26 265	9 189
Specifikation av likvida medel				
Kortfristiga placeringar	31 864	30 124	26 124	9 124
Kassa och bank	44	2 356	141	65
Belopp vid årets slut	31 908	32 480	26 265	9 189

Balansbudget

Balansbudgeten bygger på uppgifter om pastoratets finansiella utveckling i resultatbudgeten och kassaflödesanalysen. Balansbudgeten redovisar pastoratets finansiella ställning och hur det egna kapitalet utvecklas.

Balansbudget (tkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella och Immateriella anläggningstillgångar	38 715	38 033	46 400	63 467	61 141
Finansiella anläggningstillgångar	509	509	509	509	509
Summa anläggningstillgångar	39 224	38 542	46 909	63 976	61 650
Omsättningstillgångar					
Varulager					
Kortfristiga fordringar	693	693	1 570	693	1 443
Kortfristiga placeringar	31 864	30 124	26 124	9 124	9 124
Kassa och bank	43	2 356	141	65	- 17
Summa omsättningstillgångar	32 600	33 173	27 835	9 882	10 550
SUMMA TILLGÅNGAR	71 824	71 715	74 744	73 858	72 200
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Balanserat resultat	56 681	56 328	57 076	57 084	56 698
Församlingskyrkas fastighetsfond					
Årets resultat	- 353	748	8	- 386	- 1 157
Summa eget kapital	56 328	57 076	57 084	56 698	55 540
Obeskattade reserver					
Avsättningar	-	-	-	-	-
Skulder					
Långfristiga skulder	8 800	7 421	11 607	11 107	10 607
Kortfristiga skulder	6 696	7 218	6 053	6 053	6 053
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	71 824	71 715	74 744	73 858	72 200

* Vid upprättande av balansbudgeten har balansposternas detaljeringsgrad begränsats.

Barnkonsekvensanalys budget 2024

I enlighet med FN:s barnkonvention och kyrkoordningen ska kyrkoråd och kyrkofullmäktige i Svenska kyrkan se till barns bästa och göra en barnkonsekvensanalys i beredningsarbetet av ärenden inför beslut.

Har en analys av beslutets påverkan på barn (0–18 år) gjorts?

Ja Nej

Kommentar: Analys genomförd av xxx

Vid de beslut som analysen visar påverkar barn, har barnets bästa satts i främsta rummet?

Ja Nej

Kommentar:

Innebär förslaget till beslut att sociala, ekonomiska, andliga och kulturella rättigheter beaktas?

Ja Nej

Kommentar:

Innebär förslaget till beslut att barns rätt till en god hälsa och utveckling beaktas?

Ja Nej

Kommentar:

Innebär förslaget till beslut att särskild hänsyn tagits till barn med fysiska eller psykiska funktionsnedsättningar?

Ja Nej

Kommentar:

Inför revidering av församlingsinstruktion samt vid budgetarbetet:

Har barns synpunkter inhämtats genom enkät, frågor, besök eller liknande?

Ja Nej

Kommentar:

Taxor för gravskötsel år 2024

Grundskötsel för inramade kistgravar/år

	<u>Taxa 2023</u>	3%	Summa	<u>Avrundat till heltal</u>
1 plats med singel	<u>813,00 kr</u>	24,39 kr	837,39 kr	<u>837,00 kr</u>
2 plats med singel	<u>976,00 kr</u>	29,28 kr	1 005,28 kr	<u>1 005,00 kr</u>
3 plats med singel	<u>1 157,00 kr</u>	34,71 kr	1 191,71 kr	<u>1 192,00 kr</u>
4 plats med singel	<u>1 300,00 kr</u>	39,00 kr	1 339,00 kr	<u>1 139,00 kr</u>
5 plats med singel	<u>1 440,00 kr</u>	43,20 kr	1 483,20 kr	<u>1 483,00 kr</u>
6 plats med singel	<u>1 583,00 kr</u>	47,49 kr	1 630,49 kr	<u>1 630,00 kr</u>

Grundskötsel urngravplatser och grav i sammanhängande gräsmatta/år

Rabatt mindre än 1 m ²	<u>717,00 kr</u>	21,51 kr	738,51 kr	<u>739,00 kr</u>
Rabatt mindre än 2 m ²	<u>803,00 kr</u>	24,09 kr	827,09 kr	<u>827,00 kr</u>
Rabatt mindre än 3 m ²	<u>890,00 kr</u>	26,70 kr	916,70 kr	<u>917,00 kr</u>

Granristäckning/år

Rabatt mindre än 1 m ²	<u>145,00 kr</u>	4,35 kr	149,35 kr	<u>149,00 kr</u>
Rabatt mindre än 2 m ²	<u>206,00 kr</u>	6,18 kr	212,18 kr	<u>212,00 kr</u>
Rabatt mindre än 3 m ²	<u>261,00 kr</u>	7,83 kr	268,83 kr	<u>269,00 kr</u>
Rabatt större än 3 m ²	<u>298,00 kr</u>	8,94 kr	306,94 kr	<u>307,00 kr</u>

Övriga åtaganden och planteringar

Minipåskliljor i kruka/st	<u>102,00 kr</u>	3,06 kr	105,06 kr	<u>105,00 kr</u>
Vår och sommarblommor/st	<u>28,00 kr</u>	0,84 kr	28,84 kr	<u>29,00 kr</u>
Pelargon/st	<u>61,00 kr</u>	1,83 kr	62,83 kr	<u>63,00 kr</u>
Krysantembukett/st	<u>85,00 kr</u>	2,55 kr	87,55 kr	<u>88,00 kr</u>
Ljung/st	<u>74,00 kr</u>	2,22 kr	76,22 kr	<u>76,00 kr</u>
Vinterkrans/st	<u>153,00 kr</u>	4,59 kr	157,59 kr	<u>158,00 kr</u>
Juldekoration/st	<u>153,00 kr</u>	4,59 kr	157,59 kr	<u>158,00 kr</u>

Timpris för övriga tjänster enligt önskemål

416,00 kr	12,48 kr	428,48 kr	<u>428,00 kr</u>
-----------	----------	-----------	------------------

Namnbricka till askgravlundarna i Laholm, Skummeslöv och Skogaby:

<u>År 2023</u>	5,14%	<u>År 2024</u>
<u>3 900,00 kr</u>	200,46 kr	4 100,46 kr
		<u>4 100,00 kr</u>

PA *XS* *GO*