

Svenska kyrkan Resultatbudgetmodell enligt K3

KROPPS FÖRSAMLING

Pastoratet

	<i>Arbetsbudget 2024</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Bokfört 2022</i>	<i>Budget 2022</i>
Verksamhetens intäkter				
Kyrkoavgift	19 752	18 994	17 881	18 072
Begravningsavgift	9 546	9 359	8 452	8 945
Ekonomisk utjämning	587	744	753	741
Utdelning från prästlönetillgångar	322	350	518	518
Erhållna gåvor	80	59	25	9
Erhållna bidrag	319	315	311	144
Nettoomsättning	1 400	1 192	1 353	982
Övriga verksamhetsintäkter	0	30	48	30
Förändring av lager, av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete	0	0		0
Summa verksamhetens intäkter	32 006	31 043	29 340	29 441
Verksamhetens kostnader				
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-75	-39	-42	-36
Övriga externa kostnader	-10 626	-10 382	-7 990	-10 235
Personalkostnader	-19 415	-18 380	-17 445	-17 118
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 738	-1 796	-1 665	-1 717
Övriga verksamhetskostnader	0	0		0
Summa verksamhetens kostnader	-31 854	-30 597	-27 142	-29 106
Verksamhetens resultat	152	446	2 198	335
Resultat från finansiella investeringar				
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	0	0		0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	710	100	391	170
Räntekostnader och liknande resultatposter	-33	-5	-0	-5
Summa resultat från finansiella investeringar	677	95	390	165
Resultat efter finansiella poster	829	541	2 589	500
Bokslutsdispositioner	0	0		0
Skatt på resultat från näringsverksamhet	0	0		0
Årets resultat	829	541	2 589	500
Bokfört på kontoklass 9	0	0		0

Svenska kyrkan  Enkel Budgetmodell

KROPPS FÖRSAMLING

Pastoratet

	<i>Arbetsbudget 2024</i>	<i>Bokfört Tom Okt-23</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Bokfört 2022</i>	<i>Budget 2022</i>
Årsbudget					
Externa intäkter	23 170	23 419	21 779	20 541	20 596
Interna intäkter	1 321	832	1 110	1 265	1 354
Summa intäkter	24 491	24 251	22 889	21 806	21 950
Övriga externa kostnader	-8 136	-5 493	-7 814	-5 991	-8 144
Personalkostnader, lön	-13 745	-9 431	-12 797	-12 238	-11 614
Personalkostnader, övrigt	-333	-91	-302	-139	-414
Avskrivningar	-1 192	-643	-1 237	-1 112	-1 074
Internränta	0	0	0	-2	0
Övriga interna kostnader	-256	-148	-197	-230	-204
Summa Kostnader	-23 662	-15 806	-22 347	-19 712	-21 450
Resultat	829	8 446	542	2 094	500

Svenska kyrkan Begravningsverksamhetens särredovisning

KROPPS FÖRSAMLING

Pastoratet

	<i>Arbetsbudg</i> 2024	<i>Budget</i> 2023	<i>Bokfört</i> 2022
Verksamhetens intäkter			
Begravningsavgift - erhållet för året	9 546	9 359	8 946
Övriga intäkter	256	252	381
Summa verksamhetens intäkter	9 802	9 611	9 328
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	-5 337	-5 281	-5 068
Övriga kostnader	-3 833	-3 756	-3 185
Av- och nedskriv. av materiella anläggningstillgångar	-546	-559	-553
Summa verksamhetens kostnader	-9 716	-9 596	-8 806
Finansiella poster			
Ränteintäkter	0	0	0
Räntekostnader	-86	-16	-27
Begravningsverksamhetens överskott/underskott	0	-1	495

KROPPS FÖRSAMLING

Investeringsäskande

2024

Församlingsverksamheten

-

Begravningsverksamheten

Byte två gamla åkgräsklippare		400
Minneslund /askgrav Mörarp		<u>3 000</u>
		3 400
Maskinhall Välluv	Ej budgeterat	3 500

ATTEST OCH UTANORDNINGSREGLER FÖR KROPPS FÖRSAMLING fr.o.m.2024-01-01

Allmänt

Det är nödvändigt att kunna separera behörigheten att beordra utbetalning (utanordnandet), en direkt likviditetspåverkan, från behörigheten att belasta viss verksamhet med kostnader (beslutsattest).

Attesten har som syfte att dokumentera att kostnaden/utgiften får belasta den verksamhet eller organisatoriska del av församlingen som den attestberättigade har ansvar för men är också en upplysning till den som är berättigad att utanordna medel att sakunderlaget har godkänts av attestberättigad person.

Mottagningsattestens innebörd

Attestens innebörd är att den som attesterar tar ansvar för

- att varan/tjänsten kommit församlingen tillhanda,
- att fakturan är utställd på församlingen,
- att fakturan antingen innehåller fullständiga uppgifter om vad transaktionen avser, och namnet på eventuell extern motpart eller innehåller hänvisning till var underlag finns med dessa uppgifter och att dessa underlag, i original, förvaras i ordnat skick i minst 7 år (motsvarande arkiveringstiden för bokföringsmaterial enl. BFL),
- att fakturans innehåll överensstämmer både med gjord beställning och faktisk leverans vad avser pris, kvalitet, kvantitet, betalningsvillkor,

Beslutsattestens innebörd

Attestens innebörd är att den som attesterar tar ansvar för

- att utgiften/kostnaden ligger inom ramen för verksamhetsområdet och inom ramen för verksamhetens budget,
- att handlingen är rätt konterad enligt gällande kodplan,
- att betalningsmottagaren har F-skattebevis,
- att leverantörens VAT-nummer finns angivet på fakturor från leverantörer inom EU,
- att utbetalning sker till rätt mottagare, med rätt belopp och vid rätt tidpunkt.

Attesträtten anger den yttersta gränsen för befogenhet att ådra församlingen utgifter/kostnader och/eller påverka fordran/skuld. Denna befogenhet begränsas av den attestberättigades arbetsuppgifter.

Attestens omfattning

Följande handlingar skall attesteras enligt denna instruktion:

- löneutbetalningar,
- kvitton,
- fakturerings/krediteringsunderlag, och liknande handlingar.

Överordnad får alltid beslutsattestera handling som underordnad har beslutsattest rätt för.

Attestering skall ske före bokföring och eventuell betalning.

Den som beslutsattesterar en verifikation är rättsligt ansvarig för sin handling.



ATTEST OCH UTANORDNINGSREGLER FÖR KROPPS FÖRSAMLING fr.o.m.2024-01-01

Attesträtten omfattar alltid eventuell mervärdesskatt och kassarabatt.

Underlag i form av beställnings- och godsmottagningshandlingar som styrker attesten skall förvaras på sådant sätt att handlingarna vid kontroll lätt kan plockas fram, företrädesvis hos person med beslutsattestsrätt.

Den som är beslutsattestberättigad får inte attestera utgift som på något sätt hör samman med den egna personen eller med en honom/henne närstående fysisk eller juridisk person (familjemedlem (motsv.) eller företag där han/hon är delägare). Det samma gäller om det av andra skäl finns anledning att anta att hans/hennes opartiskhet kan ifrågasättas. Kyrkoherdes personliga utgifter/kostnader attesteras av kyrkokamreren.

Utbetalning

Den som har utbetalnings möjlighet skall, före utbetalning kontrollera

- att verifikationen är attesterad av behörig person,
- att församlingen har medel för utbetalningen,
- att alla motfordringar, inkl ev. kreditfakturor från leverantörer, har beaktats,
- att allt material som är av betydelse för utbetalningen har beaktats.

Övrigt

- Kamreren har generell rätt att godkänna korrigeringar i bokföringen.
- Kamreren måste godkänna innan investeringar görs.
- Kamreren tillsammans med kyrkoherden kan omfördela resurser inom beslutad budget.
- Nedan finns ramar för beslutsattest och förändringar till lagd budget.

Beloppsbegränsningar gällande godkännande av överskridning

Driftsbudget/verksamhet

<u>Tjänsteställe</u>	<u>Utöver budget Upp till</u>
Kyrkoråd	500.000 kr
Arbetsutskott	250.000 kr
Kyrkoherde + firmatecknare	100.000 kr

Beloppsbegränsningar gällande godkännande av överskridning

Investeringsbudget/objekt

<u>Tjänsteställe</u>	<u>Utöver budget</u>
Kyrkoråd	500.000 kr
Arbetsutskott	250.000 kr
Kyrkoherde + firmatecknare	100.000 kr

Svenska kyrkan

KROPPS FÖRSAMLING

Prislista År 2024			Yta	Rabatt	Blo/mark	Adm/avg	Totalt	
1 plats	till 3,1 m	utan rabatt	226 kr		252 kr	72 kr	550 kr	
		liten rabatt	>0,5 m ²	226 kr	377 kr	252 kr	72 kr	927 kr
		stor rabatt		226 kr	754 kr	252 kr	72 kr	1 304 kr
2 platser	3,2-6,2 m	utan rabatt	452 kr		252 kr	72 kr	776 kr	
		liten rabatt		452 kr	377 kr	252 kr	72 kr	1 153 kr
		stor rabatt		452 kr	754 kr	252 kr	72 kr	1 530 kr
3 platser	6,3-9,3 m	utan rabatt	754 kr		252 kr	72 kr	1 078 kr	
		liten rabatt		754 kr	377 kr	252 kr	72 kr	1 455 kr
		stor rabatt		754 kr	754 kr	252 kr	72 kr	1 832 kr
4 platser	9,4-12,5 m	utan rabatt	980 kr		252 kr	72 kr	1 304 kr	
		liten rabatt		980 kr	377 kr	252 kr	72 kr	1 681 kr
		stor rabatt		980 kr	754 kr	252 kr	72 kr	2 058 kr
5 platser	12,6-15,6m	utan rabatt	1 281 kr		252 kr	72 kr	1 605 kr	
		liten rabatt		1 281 kr	377 kr	252 kr	72 kr	1 982 kr
		stor rabatt		1 281 kr	754 kr	252 kr	72 kr	2 359 kr
6 platser	15,7-18,7m	utan rabatt	1 507 kr		252 kr	72 kr	1 831 kr	
		liten rabatt		1 507 kr	377 kr	252 kr	72 kr	2 208 kr
		stor rabatt		1 507 kr	754 kr	252 kr	72 kr	2 585 kr
7 platser	18,8-21,8 m	utan rabatt	1 809 kr		252 kr	72 kr	2 133 kr	
		liten rabatt		1 809 kr	377 kr	252 kr	72 kr	2 510 kr
		stor rabatt		1 809 kr	754 kr	252 kr	72 kr	2 887 kr
8 platser	21,9-25,00 m	utan rabatt	2 035 kr		252 kr	72 kr	2 359 kr	
		liten rabatt		2 035 kr	377 kr	252 kr	72 kr	2 736 kr
		stor rabatt		2 035 kr	754 kr	252 kr	72 kr	3 113 kr
Urngravplatser								
Mörarp	1,0 X 1.20	liten rabatt	226 kr	377 kr	252 kr	72 kr	927 kr	
Frillestads	1,0 X 1,2	liten rabatt	226 kr	377 kr	252 kr	72 kr	927 kr	
Kropp		stor rabatt	0	754 kr	252 kr	72 kr	1 078 kr	
Välluv		liten rabatt	0	377 kr	252 kr	72 kr	701 kr	
		stor rabatt	0	754 kr	252 kr	72 kr	1 078 kr	
Ekeby		liten rabatt	226 kr	377 kr	252 kr	72 kr	927 kr	
		Stor rabatt	0	754 kr	252 kr	72 kr	1 078 kr	

Svenska kyrkan

KROPPS FÖRSAMLING

Prislista År 2024

Produkt inkl plantering		Totalt
Påsklilja		67 kr
Isbegonia(3 st)		67 kr
Pelgargon mörkröd		62 kr
Ljung vit		62 kr
Marktäckare		118 kr
Granris		118 kr
Tvingande skötselavtal		
		Fast pris 25 år
Vallen	Urngravplats i gräs Innehavaren betalar egen sten +namninskription	11 175
Aksgravplatser		
Mörarp	Natursten Innehavaren betalar namninskription	7 525
Kropp	Natursten Innehavaren betalar namninskription	7 525
Ekeby	Slipad sten Inkl kopparplatta med namninskription (10650 + 4760)	15 410
Askgravlund		
Ekeby	Bronsplatta med vanlig namninskription*	5290
* Tillägg och prisjustering från leverantör kan tillkomma		

UTHYRNINGSTAXOR 2024 (i SEK)

Lokal	Medlemmar Sv. Kyrkan Förening i församlingen	Ej medlemmar Utsocknes föreningar Företag
Mörarps församlingshem	800 kr/dag	2200 kr/dag
Välluvs församlingshem		
Ekebygården		

Frillestad församlingssal	325 kr/dag	860 kr/dag
---------------------------	------------	------------

Taxa/timme för ovanstående lokaler	120 kr	355 kr
---------------------------------------	--------	--------

OBS!

Taxorna gäller samtliga dagar.


Om man lämnar lokalen olarmad eller olåst debiteras en kostnad motsvarande uttryckning från Larmcentralen. Faktisk uttryckning pga. att uthyraren orsakat detta debiteras alltid uthyraren.

Hyresgästen ska signera ett särskilt kontrakt där villkoren framgår.

Gällande bröllopfest och uppvaktningar *kvällstid* kan dessa endast erbjudas lokaluthyrning i Välluv.

Minnesstunder, barndop och enklare föreningsmöten samt *uppvaktningar dagtid* kan även fortsättningsvis bokas i samtliga församlingshem.

För studentfester begravningsvakor och andra allmänna fester hyr vi inte ut några lokaler alls.

SM




RIKTLINJER FÖR UTBETALNING AV ARVODEN OCH ERSÄTTNINGAR TILL FÖRTROENDEVALDA I KROPPS FÖRSAMLING

Förlorad arbetsförtjänst

Ersättning för faktisk förlorad arbetsförtjänst utgår med högst 240 kr per timme. Med faktisk förlorad arbetsförtjänst menas att man vidkänns ett löneavdrag, vilket skall styrkas genom särskilt intyg från arbetsgivare eller uppvisat lönebesked där löneavdraget är specificerat.

Reseersättning

Reseersättning utbetalas när förtroendevald haft reskostnader för sammanträde eller beordrat uppdrag och då med samma ersättning som gäller för anställda. Ersättningen följer skatteverkets riktlinjer för skattefri resp. skattepliktig reseersättning.

Utbetalning av arvoden

Arvode utbetalas till det bankkonto som den förtroendevalde angett på den inlämnade blanketten. Det är viktigt att personnummer, kontonummer och bank anges korrekt, i annat fall kan utbetalningen försenas.

För förtroendevalda dras i normalfallet 30 % i preliminärskatt. Önskas ett högre preliminärskatteavdrag kontaktas församlingens kansli.

Intern kontroll och revision

Respektive råd/nämnd/utskott ansvarar för den interna kontrollen av utbetalningsunderlag mm. Härutöver tillkommer vissa stickprovskontroller som utförs av församlingens kansli. Utöver detta finns även revisionens granskning.

Exempel på förrättningsarvode som kan vara ersättningsberättigade inom Kropps församling

- deltagande i arbetsutskott (AU), valnämnd och i redaktionen för Kyrknytt
- konferens, informationsmöte, kursverksamhet
- medverkan vid anställning av personal, t.ex. intervju eller andra förberedelser
- förhandling med personalorganisation eller annat liknande uppdrag
- överläggning med bank, leverantör eller liknande motpart
- representation beslutad av vederbörligt organ – uppvaktning, begravning mm
- arbetsgrupper och personalmöten

Förrättningsarvode utgår ej mellan klockan 17.00 - 0800.

Uppdraget ska vara beordrat av kyrkorådet, arbetsutskottet eller kyrkorådets ordförande, och beslut bör fattas på förhand. Om ersättning för ett uppdrag utbetalas av annan instans, t ex stiftet eller kontraktet, utgår ingen ersättning från Kropps församling.



RIKTLINJER FÖR UTBETALNING AV ARVODEN OCH ERSÄTTNINGAR TILL FÖRTROENDEVALDA I KROPPS FÖRSAMLING

Inledning

Avsikten med detta dokument är att kortfattat redovisa de ersättningsregler som gäller i Kropps församling från den 1 januari 2024.

Ersättning för kyrkorådets och kyrkofullmäktiges sammanträden betalas ut med automatik i december, och någon särskild begäran behövs inte.

Övriga ersättningar utbetalas efter det att den förtroendevalde inkommit med begäran härom.

Denna begäran görs på fastställd blankett som lämnas till församlingsexpeditionen.

Begäran om utbetalning kan lämnas fortlöpande under året, och utbetalningen görs vid kommande lönetillfälle.

Fasta arvoden per år

Ordförande i kyrkofullmäktige 3 165 kr/år

Ordförande i kyrkorådet 10 550 kr/år

Ordförande i arbetsutskottet 5 275 kr/år

Ordförande i valnämnden 5 275 kr. Endast valår

Ordförande i valberedningen 1 266 kr. Endast valår

Fasta arvoden utbetalas utöver timarvode. Ersättning avser t ex hemarbete, kostnader för material som papper och toner, telefonsamtal samt diverse småuppdrag.

Avgår förtroendevald, som får årsarvode, under tjänstgöringsperioden, fördelas arvodet mellan denne och den som inträder i dennes ställe, i förhållande till den tid var och en av dem haft uppdraget.

(Om förtroendevald med årsarvode på grund av sjukdom eller annars är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag för den tid som överstiger fyra månader i följd, ska arvodet minskas i motsvarande mån. Den årsarvoderade förtroendevalde ska meddela kansliet om frånvaron.)

Sammanträdesarvoden (kyrkofullmäktige, kyrkoråd och valnämnd)

Sammanträdesarvode utgår till ledamöter och ersättare i kyrkofullmäktige och kyrkoråd.

Sammanträdesarvode ska utgå vid sammanträden enligt sammanträdeskalendern och där dagordning finns och protokoll skrivs samt sammanträden som uppkommit på särskild skriftlig kallelse med dagordning från nämnd, råd, utskott eller kommitté där protokoll skrivs.

Enhetsarvode utgår med 211 kr per sammanträde.

Förrättningsarvode (förtroendevalda och andra icke anställda i Kropps församling)

Arvoden utgår till ledamöter i Arbetsutskottet (AU), redaktionskommittén för Kyrknytt samt till övriga som utför beordrade uppdrag för Kropps församling. Exempel på beordrade uppdrag finns sist på sidan 2.

Arvode utgår med 126 kr/hel timme (minimum 126 kr). En timme räknas som hel efter mer än 30 minuter.

BARNKONSEKVENSPANALYS

Angående det föreslagna beslutet gällande: Budget 2024 för församlings och begravningsverksamheten samt fastställande av målkapital mm

Sammanfattning

Ska det tillstyrkas eller avstyrkas med utgångspunkt i BKA?

Förslaget tillstyrkes.

Inledning

Varför ställs förslaget?

Kyrkoavgift

Budget Det är krav på att fastställa budget varje år.

Budget begravningsverksamheten

Målkapital ska fastställas vart fjärde år.

Avgifter för gravskötsel, uthyrning, arvode

Attest och utanordningsregler

Arvode förtroendevalda

Kallställning

Kartläggning

Vad innebär förslaget för förändringar för:

personal, mer resurser tillförs konfirmandverksamheten.

lokaler, ingen förändring.

arbetstider, ingen förändring.

Analys

Hur påverkar förslaget barnen?

Budget: för verksamheter 1500-1700 ökar i förhållande till föregående budget med 320.

Stor ökning har skett av konfirmander och framför allt unga ledare vilket är oerhört positivt men också medför större kostnader såväl externa kostnader som personalkostnader.

Målkapitalet: säkrar att det finns kapital till kommande generationer.

Kallställning: all barnverksamhet sker i församlingshemmen.

ca. 20

Barnperspektiv

Svenska kyrkan har i Kyrkoordningen angett att barnet har en särställning i kristen tro och att barnet behöver därför särskilt uppmärksammas i Svenska kyrkans verksamheter. Detta förutsätter en förmåga att anlägga ett barnperspektiv. För detta krävs att den vuxne använder sina erfarenheter, känslor och sin kognitiva förmåga för att förstå situationer, sociala strukturer, kulturella fenomen, miljö och sammanhang utifrån barnets perspektiv. Vuxna som arbetar professionellt med barn och unga har ofta en särskild barnkompetens som blir en del av deras barnperspektiv. Dessa får funktionen av barnföreträdare, vilket är särskilt viktigt när vi är intresserade av att möta barn som vi av olika anledningar inte har möjlighet att få tag på. Det kan gälla t.ex. barn som lever i olika former av utsatthet och som är svåra att nå. Det kan också vara så att det vi vill prata med barnet om, kräver en högt utvecklad samtalskompetens som jag helt enkelt inte besitter (då är det bättre att avstå).

Barnrättsperspektiv

Barnrättsperspektiv handlar om de rättigheter som barnet har i enlighet med lagstiftning, regler och konventioner. Svenska kyrkan har under långt tid och på olika sätt engagerat sig för att stärka barnkonventionens ställning i Sverige (barnrättsperspektivet).

Ett barnrättsperspektiv genomsyrar verksamheten när:

- barnets fulla människovärde och integritet respekteras
- barnets utveckling samt rätt till liv och hälsa beaktas
- barnet inte diskrimineras på grund av härkomst, kön, religion, funktionshinder eller andra liknande skäl
- barnets bästa, både på lång och kort sikt, uppmärksammas och övervägs i alla beslut som berör dem direkt eller indirekt
- barnet får möjlighet att säga sin mening och får den respekterad
- tillräckliga resurser avsätts för att främja barnets rättigheter
- barn och vuxna har god kunskap om barnets rättigheter

Barnets perspektiv

Barnets perspektiv är reserverat för barnet självt. Barnets perspektiv är barnets egen berättelse och förståelse av sin situation. Det är bara barnet som kan ha barnets perspektiv. Det som komplicerar det hela är att ofta är det den vuxne som ansvarar för samtalet och/eller initierar någon slags metod som ska hjälpa barnet att komma fram till barnets egna perspektiv. Som vuxen är jag också den som dokumenterar och tolkar vad barnet har gett uttryck för. I en intervjusituation måste jag räkna med den så kallade "intervjuareffekten". Detta innebär att intervjuaren och den som intervjuas alltid hamnar i något slags samspel och att detta påverkar både frågor och svar. För att komma riktigt nära barnets perspektiv måste den vuxna på olika sätt, beroende på ålder och mognad, kommunicera med det enskilda barnet. Barnet kan också behöva hjälp att formulera sitt perspektiv genom att vi ställer frågor och genom att vi ber om förtydliganden. *CE EH*