



Svenska
kyrkan

Grava
församling

BUDGET 2025 SAMT FLERÅRSPLAN 2026- 2027



Kyrkofullmäktige 2024-10-27

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Innehållsförteckning

Budgetförutsättningar _____	1
Verksamhetsplan _____	6
Grundläggande uppgift _____	8
Övrig kyrklig verksamhet _____	10
Styrning och ledning _____	11
Stödjande verksamhet _____	13
Begravningsverksamhet _____	14
Driftbudget (per verksamhet, summeringsnivå tkr) _____	15
Resultatbudget 2025-2027 (tkr) _____	16
Begravningsverksamhetens resultatbudget (tkr) _____	17
Balansbudget (tkr) _____	18
Balansbudget (tkr) _____	19
Planerat underhåll fastigheter och mark (tkr) _____	20
Planerade investeringar (tkr) _____	21
Avgifter till budget 2025 _____	22
Barnkonsekvensanalys budget 2025 beslutsunderlag för Grava församling _____	23

BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR

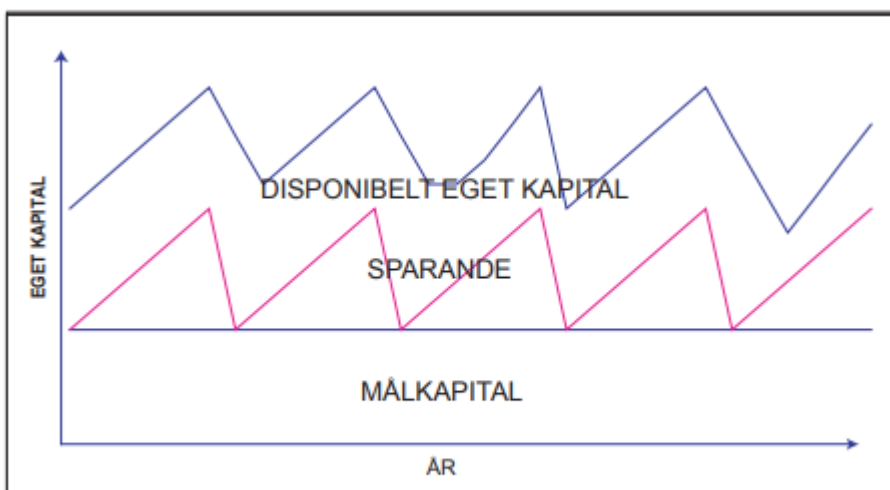
Budgetförutsättningar

Budgeten är upprättad i enlighet med gällande bestämmelser i kyrkoordningen. I kyrkoordningen anges att "församlingen skall ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet" samt att "församlingen skall ha en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska förutsättningar.

MÅLKAPITAL

Kyrkoordningen anger också att kyrkofullmäktige skall fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek. Kyrkofullmäktige i Grava församling har under 2023 omprövat och fastställt ett målkapital på 16 000 tkr som är värdesäkrat fram till år 2026. Eget kapital per 2023-12-31 var 17 935 tkr och budgeterat eget kapital per 2025-12-31 är 18 023 tkr.

Eget kapital måste rymma ett sparande för underhåll och andra framtida åtagande. Målkapitalet möjliggör att variationer mellan åren kan mötas. Långsiktighet och ekonomiskt ansvarstagande - god ekonomisk hushållning - bör präglade användandet av den disponibla delen av det egna kapitalet.



Figur 5 Eget kapital = målkapital, sparande och disponibelt utrymme

BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR

KYRKOAVGIFT

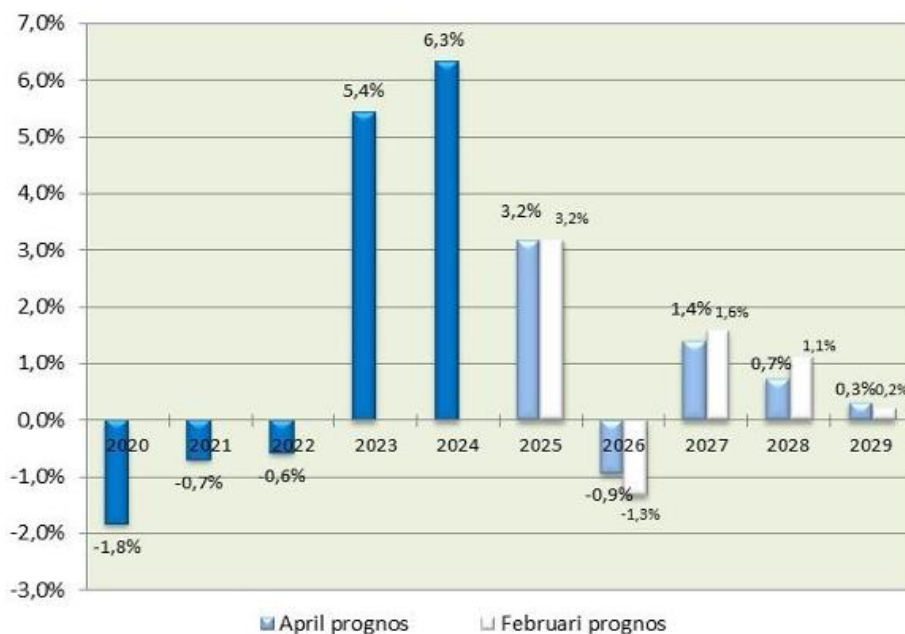
Den huvudsakliga intäkten för Grava församling är kyrkoavgiften. Budgeten för 2025 bygger på en oförändrad kyrkoavgift med 84 öre per skattekrona. Kyrkoavgiften för Grava församling kommer enligt prognos att uppgå till 13 225 tkr. Avgiften är ett beräknat förskott för 2025 samt en slutavräkning för 2023. Avgiften är preliminär och är beräknad på taxeringsutfallet enligt taxering 2024.

Det förskott på kyrkoavgiften som församlingen erhåller respektive år, baseras på medlemmarnas inkomster två år tidigare och på medlemstalen sista december året innan.

Kyrkoavgiftens storlek är beroende av skatteunderlaget, det vill säga den beskattningsbara inkomsten för de tillhöriga i Svenska kyrkan. För beräkningen av kyrkoavgiften har Svenska kyrkans nationella nivå tillhandahållit en simuleringsmodell för beräkning av beskattningsunderlaget för åren 2025 och 10 år framåt.

Församlingen arbetar kontinuerligt med att minska kostnader och effektivisera organisationen för att möta de minskade intäkterna som väntar genom lägre tillhörighet och befolkningsminskning.

Diagram 1. Årlig förändring av intäkten från kyrkoavgift 2025-2029



BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR

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. Begravningsavgiften är år 2024 27,7 öre (2023 25,8 öre).

Genom att regelverket om enhetlig begravningsavgift för Svenska kyrkan har fått fullt genomslag från och med 2017 har delar av metoden för att budgetera för begravningsverksamhetens intäkter och kostnader förändrats. Någon specifik avgiftssats ska inte beräknas utan fokus är på att göra beräkningar av den budget, kostnadsunderlag för begravningsverksamheten som ska rapporteras in till Kammarkollegiet via KOB.

Grava församling budgeterar en nettointäkt med 6 852 tkr för att täcka begravningsverksamhetens kostnader.

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.

Enligt den preliminära redovisningsräkningen från kyrkostyrelsen kommer det ekonomiska utjämningsystemet att innebära en kostnad på 1 225 tkr. Församlingen hade år 2024 en kostnad på 1 127 tkr i utjämnning.

UTDELNING FRÅN PRÄSTLÖNETILLGÅNGARNA

Prästlönetillgångarna förvaltas av egendomsnämnden i Karlstads stift och utgörs av skogs- och jordbruksfastigheter samt kapitalplaceringar. Hälften av den årliga avkastningen går till församlingar och pastorat i stiftet som har andelar i dessa tillgångar. Den andra hälften bidrar till finansieringen av utjämningsystemet.

Grava församling har 1,204 andelar i prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarnas resultat för 2024 kommer ge ett bättre resultat än förväntat då prisutvecklingen på virkesmarknaden varit stark och avverkningsvolymerna högre än budgeterat.

Som en följd av detta planeras en högre utdelningsnivå år 2025 och den kommer troligen bli dubbelt så hög som år 2024, vilket innebär en ökning från 241 tkr till 482 tkr. Från år 2026 och framåt beräknas utdelningen återgå till 2024 års nivå.

BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR

PERSONALBUDGET

I 2025 års budget fördelas samtliga personalkostnader på de verksamheter där respektive anställd arbetar. Antal anställda, i varierande tjänstgöringsgrad, är 18 personer i budgeten. Personalkostnader utgör 57,5 % av verksamhetens kostnader.

Löneökningarna är budgeterade till ett genomsnitt på 3,0 % för samtlig personal årligen för 2025-2027. Personalomkostnadspålägget består av lagstadgade sociala avgifter (31,42 %), avtalsenliga sociala avgifter (0,027 %) samt avtalsenliga pensionsavgifter (5,59 %).

Specifikation av samtliga tjänster i budget 2025:

Kyrkoherde	100 %
Diakon	100 %
Diakonassistent	100 %
Komminister, 2 st	200 %
Kantor	100 %
Församlingspedagog	100 %
Fritids/ungdomsledare	100 %
Förskollärare	100 %
Kyrkogårdsföreståndare	100 %
Kyrkvaktmästare, 3 st	225 % (1st 25%)
Kyrkogårdsarbetare, säsong, 3 st	180 % (2*8 mån + 1*6 mån)
Församlingshemsvärd	100 %
Administratör	100 %

Antal årsarbetare blir då 16,05

Till detta kommer vikarier och uppdragstagare.

FÖRÄNDRING PERSONALKOSTNADER	BUDGET 2024	BUDGET 2025
Personalkostnader	11 282	11 085

BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR

INFLATION

Målet för penningpolitiken är enligt Riksbanken att ”upprätthålla ett fast penningvärde”. Riksbankens tolkning av detta mål är att inflationen ska vara låg och stabil. Riksbankens mål är att hålla inflationen kring 2 %. Under år 2025-2027 har därför kostnadsposter räknats upp med 2% per år.

BEGRAVNINGSVERKSAMHETEN

Huvudmannens uppgift är att vårda och underhålla kyrkogårdarna, anordna och hålla tillräckligt antal gravplatser, bekosta vissa transporter, sköta gravsättning, hålla personal, byggnader och övrigt som behövs för verksamheten. Skötsel av gravar belastar endast begravningsverksamheten när det gäller äldre gravskötselavtal (tecknade före år 2000). I begravningsverksamheten ingår också skötsel och underhåll av äldre kulturhistoriskt värdefulla gravar. Begravningsverksamhetens personalkostnader uppgår till 3 018 tkr. Begravningsverksamhetens andel av gemensam administration uppgår till 899 tkr (33 % av den totala kostnaden för gemensam administration betalas av begravningsverksamheten enligt KRED:s beräkningsmodell för fördelningen).

INVESTERINGSBUDGET

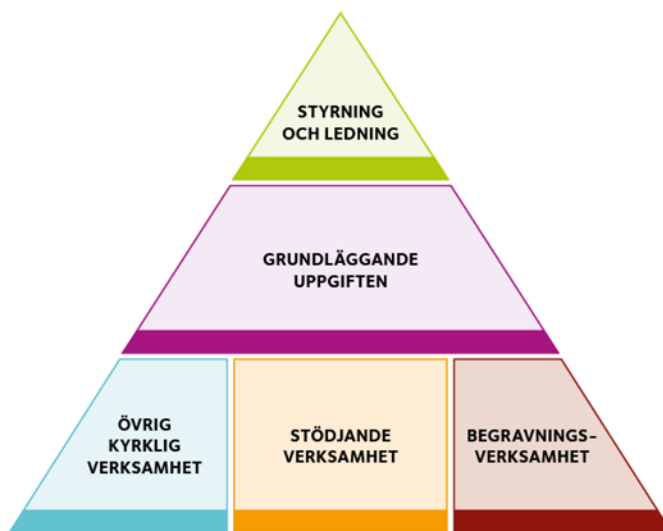
För budgetår 2025 planeras för en ny gravsättningsyta i askgravlundan, budgeterat 340 tkr. Utöver det ska laddstolpar installeras vid Grava kyrka, med en budgeterad kostnad om 80 tkr. För år 2026-2027 är inga investeringar planerade. Enligt inkomstskattelagen får direktavskrivning göras på inventarier vars värde understiger ett halvt prisbasbelopp, 28 650 kr (exkl. moms) för år 2025. För ej momspliktig verksamhet, uppgår beloppet till 35 813 kr. Direktavskrivning innebär att inköp under 35 813 kr kan bokföras som kostnad direkt.

Den stora satsningen under år 2024 var den nya ekonomibygnaden på kyrkogården, som beräknas färdigställas kring årsskiftet 2024/2025. Investeringen kan komma att färdigställas under år 2025 men finns med i sin helhet år 2024.

Verksamhetsplan

Det finns totalt fem Verksamhetsområden. Tre avser kärnverksamhet – Grundläggande uppgift, Styrning och ledning samt stödjande verksamhet. De övriga två är Övrig kyrklig verksamhet och Begravningsverksamhet, verksamhet som ofta utförs inom Svenska kyrkan men som inte är ett krav enligt kyrkoordningen.

Varje verksamhetsområde har delats upp i olika verksamheter efter de behov som församlingen har av ekonomisk information.



VERKSAMHETSPLAN

Verksamhetsområde					
Verksamhet					
	Verksamhets-gemensamt	Övrig församlings- verksamhet	Strategisk styrning	Församlingsad- ministration och verksamhetsstöd	Verksamhets- gemensamt
	Gudstjänst	Serviceverksamhet	Verksamhets- ledning	Gemensamma kostnader och administration	Administration och ledning
	Undervisning	Inomkyrkligt tillhandahållande		Fastigheter, bygg- nader och lokaler	Gravsättning och kyrkogårdsskötsel
	Diakoni	Skattepliktig rörelse		Finansiella poster	Krematorium
	Mission				Byggnader, lokaler och mark begravnings- verksamheten Inomkyrkligt tillhandahållande begravningsverk- samheten

GRUNDLÄGGANDE UPPGIFT

Grundläggande uppgift

VERKSAMHETSGEMENSAMT

Under grundläggande uppgiften redovisas verksamheterna Gudstjänster, Undervisning, Diakoni och Mission, under verksamhetskoder som inleds med 1 och 2. Under verksamhetsgemensamt, 1010, redovisas övergripande kostnader men från år 2023 redovisas kyrkoavgift, ekonomisk utjämning och utdelning från prästlönstillgångarna utan någon verksamhet.

Kostnader och intäkter i tkr

GUDSTJÄNST OCH KYRKLIGA HANDLINGAR

När vi firar gudstjänst tillsammans i vår församling blir det ett tillfälle att möta Gud i gemenskap. Vi får hämta kraft i bön, nattvard och sång. Alla får komma med sin tro och sina tvivel och för en stund vara den man är just då och där. Känslan av traditionen kan vi se i gudstjänstens olika delar, höra i musiken och se i kyrkorummets utsmyckningar.

Dop, konfirmation, vigsel och begravning föregås av samtal med den präst som ska leda gudstjänsten och dem som närmast berörs.

UNDERVISNING

Till undervisning räknas all verksamhet som riktar sig till barn, unga och vuxna. Församlingens konfirmandverksamhet återfinns här, liksom alla barn- och ungdomsgrupper samt församlingens vuxenverksamhet, bland annat i form av körer.

Barnen har en självklar och viktig plats i vår tro och Grava församling vill vara en naturlig del av barnens och ungdomarnas liv. Vi vill fånga upp de som är föräldralediga/daglediga och som har behov av att träffa andra människor – mötesplats för både barnen och de vuxna.

DIAKONAL VERKSAMHET

Den diakonala verksamheten riktar sig till människor i utsatta livssituationer via exempelvis hembesök, själavårdssamtal och sorgegrupper. Även gruppverksamhet för ensamma, daglediga samt nätverksarbete kring diakonala frågor. Vi ska se till att det finns bra mötesplatser för alla.

Frivilligverksamheten är en viktig del i det diakonala arbetet.

GRUNDLÄGGANDE UPPGIFT

MISSION

Till denna verksamhet räknas Internationella gruppen (IG) och bok- och souvenirförsäljning. Internationella gruppen arbetar för en mer rättvis och jämlik värld och består av ombud från Svenska kyrkans internationella arbete, SKUT (Svenska kyrkan i utlandet) samt Fairtrade och miljöarbete.

Grava församlings besöks- och blomsterfond genomför besök och uppvaktning av församlingsbor.

1010-2600 GRUNDLÄGGANDE UPPGIFTEN

STYRNING OCH LEDNING	BUDGET 2024	BUDGET 2025
Kyrkoavgift, ek. utjämning, utd prästlönetillgångar	11 648	12 482
1010 Övrigt verksamhetsgemensamt	-33	-5
1100 Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-2 202	-2 591
1500 Undervisning – barn	-1 485	-1 735
1600 Undervisning – ungdom	-354	-338
1700 Undervisning – konfirmander	-1 124	-1 482
1800 Undervisning – vuxna	-118	-119
2100 Diakonal verksamhet	-1 741	-1 720
2600 Mission	-41	-46
<i>Totalt för den grundläggande uppgiften</i>	-4 550	- 4 446

ÖVRIG KYRKLIG VERKSAMHET

Övrig kyrklig verksamhet

ÖVRIG FÖRSAMLINGSVERKSAMHET OCH SERVICEVERKSAMHET

Här redovisas verksamheterna Övrig församlingsverksamhet och Serviceverksamheten, under verksamhetskoder som inleds med 3.

3600 är serviceverksamheten som innefattar skötsel av gravar där avtal om skötsel tecknats från och med år 2000 och framåt. Verksamheten ska i sin helhet finansieras av intäkter från fakturerade gravskötselavgifter.

Avgifterna för alla gravskötselavtal höjdes år 2024 för att täcka de ökade kostnaderna för löner och inköp av blommor och kransar. En höjning av avgifterna för gravskötsel planeras för 2025.

3100-3600 ÖVRIG KYRKLIG VERKSAMHET

STYRNING OCH LEDNING	BUDGET 2024	BUDGET 2025
3100 Övrig församlingsverksamhet	-13	0
3600 Serviceverksamheten	0	40
<i>Årets resultat</i>	-13	40

Styrning och ledning

STRATEGISK STYRNING

Verksamheter som ingår i Styrning och ledning innefattar Strategisk ledning, Revision, Kyrkoval och Övergripande verksamhetsledning, vilka innehar verksamhetskoder som inleds med 5.

Verksamhet 5100-5800 ingår i beräkningen av underlaget som benämns "Gemensam administration" och delar av kostnaderna betalas därför av begravningsverksamheten, (33% år 2025).

Kostnader och intäkter i tkr

VERKSAMHETSLEDNING

Kyrkofullmäktige

Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ. Dess uppgift är att besluta i ärenden av principiell och övergripande natur som exempelvis att fastställa kyrkoavgift, budget och bokslut.

Kyrkoråd, AU och Kyrkogårdsutskott

Kyrkorådet är församlingens styrelse. Kyrkorådet är även församlingens personalorgan. Dess uppgifter är att göra de framställningar som behövs till fullmäktige. Det ska även ansvara för den ekonomiska förvaltningen och verkställa Kyrkofullmäktiges beslut. Kyrkorådet skall även besluta i ärenden som gäller mål och riktlinjer för verksamheten i församlingen.

Kyrkoherden är självskriven ledamot i kyrkorådet. Kyrkorådet beräknas sammanträda 11 gånger under 2025. Under kyrkorådet finns ett arbetsutskott samt ett kyrkogårdsutskott.

Revision

Församlingen har tre ordinarie revisorer varav en är auktoriserad och kommer från PwC. Revisorerna granskar församlingens ekonomi och kyrkorådets förvaltning.

Kyrkoval

Under hösten år 2025 är det val inför en ny mandatperiod 2026-2029 och kostnader för bland annat röstmottagare och röstsedlar budgeteras här.

Övergripande verksamhetsledning

Kyrkoherdens tid för att planera och förbereda övergripande frågor. Budgetarbete och medarbetarsamtal.

STYRNING OCH LEDNING

5100-5800 STYRNING OCH LEDNING

STYRNING OCH LEDNING	BUDGET 2024	BUDGET 2025
5100 Strategisk styrning	-325	-292
5310 Kyrkoråd	-75	-84
5400 Revision	-65	-70
5500 Kyrkoyal	-0	-85
5800 Verksamhetsledning	-538	- 528
<i>Totalt styrning och ledning</i>	-1 003	- 1 059

STÖDJANDE VERKSAMHET

Stödande verksamhet

FÖRSAMLINGSADMINISTRATION OCH VERKSAMHETSSTÖD

Inom den stödande verksamheten finns församlingens administration och verksamhetsstöd, gemensamma kostnader och administration, fastighetsförvaltningen och finansiella poster. Verksamhetskoderna inleds med 6.

Församlingsadministration

I 6100 ingår administration kring församlingsverksamheten som till exempel kyrkobokföring, diarium, bokning, församlingsblad och webbplats. 6300 är ekonomifunktionen och gemensamma kostnader för telefon och IT, redovisningstjänster och utbildning för all personal. Församlingen är anslutna till det gemensamma arbetssättet inom ekonomi och lön och köper ekonomitjänster från Karlstads stifts ekonomitjänst och löneadministration från Svenska kyrkans löneservice.

Del av verksamhet 6300 fördelas till begravningsverksamheten.

Fastighetsförvaltning

Exempel på arbetsuppgifter och kostnader i verksamhet 6500 är planering, upphandlingar, tillståndsansökningar mm kring investeringar, reparation och underhåll av fastigheter. För stöd i fastighetsförvaltningen köps konsulttjänster vid större projekt.

6100-6900 STÖDJANDE VERKSAMHET

STÖDJANDE VERKSAMHETT	BUDGET 2024	BUDGET 2025
6100 Församlingsadministration och verksamhetsstöd	-112	-87
6300 Gemensamma kostnader och administration	-981	-938
6500 Fastigheter och lokaler - övergripande	-89	-180
6600 Kyrkor och kapell	-655	-724
6800 Övriga fastigheter	-1 884	- 1 710
6900 Finansiella poster	222	265
<i>Totalt stödande verksamhet</i>	<i>-3 499</i>	<i>- 3 374</i>

BEGRAVNINGSVVERKSAMHET

Begravningsverksamhet

Verksamheter vars verksamhetskod inleds med 8 avser Begravningsverksamhet. All verksamhet som faller under begravningsverksamhet finansieras av begravningsavgiften som är en avgift för samtliga medborgare i Sverige. Här återfinns gravsättning och kyrkogårdsskötsel, fastigheter, maskiner och mark samt administration och ledning. Begravningsverksamheten lyder under begravningslagen och ett begravningsombud tillser att huvudmännen inom Svenska kyrkan använder pengarna från begravningsavgiften på rätt sätt. Begravningsombudet bevakar också rättigheterna för dem som inte tillhör Svenska kyrkan.

8010-8600 BEGRAVNINGSVVERKSAMHET

BEGRAVNINGSVVERKSAMHET	BUDGET 2024	BUDGET 2025
8010 Verksamhetsgemensamt	5 730	6 852
8100 Administration och ledning	-1 010	-2 434
8200 Gravläggning och kyrkogårdsskötsel	-3 971	-3 513
8600 Fastigheter och mark inom begravningsverksamheten	-749	-905
<i>Årets resultat</i>	0	0

DRIFTBUDGET (PER VERKSAMHET, SUMMERINGSNIVÅ TKR)

Driftbudget (per verksamhet, summeringsnivå tkr)

	Utfall 2023	Budget 2024	Budget 2025
Grundläggande uppgift			
Kyrkoavgift, ek utj, utd prästlönetillg	9 776	11 648	12 482
101 Övrigt verksamhetsgemensamt	-38	-33	-5
110 Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-2 366	-2 202	-2 591
140 Undervisning - övergripande	-2	0	0
150 Undervisning - barn	-1 770	-1 485	-1 735
160 Undervisning - ungdom	-384	-354	-338
170 Undervisning - konfirmander	-1 293	-1 124	-1 482
180 Undervisning - vuxna	-115	-118	-119
210 Diakonal verksamhet	-1 074	-1 741	-1 720
260 Mission	-51	-41	-46
Övrig kyrklig verksamhet			
310 Övrig församlingsverksamhet	-2	-13	0
360 Serviceverksamheten	105	0	40
Styrning och ledning			
510 Strategisk styrning	-413	-325	-292
531 Kyrkoråd	0	-75	-84
540 Revision	-37	-65	-70
550 Kyrkoval	-1	0	-85
580 Verksamhetsledning	-594	-538	-528
Stödjande verksamhet			
610 Församlingsadministration och verksamh	-224	-112	-87
630 Gemensamma kostnader och administrati	-1 465	-981	-938
650 Fastigheter och lokaler - övergripande	40	-89	-180
660 Kyrkor och kapell	-837	-655	-724
670 Kyrkor och församlingshem i gemensam t	0	0	0
680 Övriga fastigheter	-1 941	-1 884	-1 710
690 Finansiella poster	281	222	265
Begravningsverksamheten			
801 Verksamhetsgemensamt	5 546	5 730	6 852
810 Administration och ledning	-1 331	-1 010	-2 434
820 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	-2 729	-3 971	-3 513
860 Fastigheter och mark	-240	-749	-905
Summa	-1 159	35	53
Begravningsverksamhetens resultat		0	0
Årets resultat	-1 159	35	53

RESULTATBUDGET 2025-2027 (TKR)

Resultatbudget 2025-2027 (tkr)

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	11 683	12 564	13 225	13 062	13 316
Begravningsavgift inkl resultat	4 429	5 761	6 852	6 951	7 053
Ekonomisk utjämning	- 1 021	- 1 127	- 1 225	- 1 251	- 1 312
Utdelning från prästlönetillgångarna	211	210	482	241	241
Erhållna gåvor	2	-	-	-	-
Erhållna bidrag, anställningsstöd	106	102	117	54	54
Bidrag för underhåll KAE och KUB	-	185	-	-	-
Nettoomsättning	606	746	638	651	664
Övriga intäkter	129	50	76	78	79
Summa verksamhetens intäkter	16 145	18 491	20 165	19 708	20 016
Verksamhetens kostnader					
Övriga externa kostnader exkl underhåll	- 5 330	- 5 015	- 6 420	- 6 348	- 6 475
Underhåll fastigheter och mark	- 1 078	- 1 535	- 868	- 650	- 350
Personalkostnader	- 10 353	- 11 282	- 11 085	- 11 418	- 11 760
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgå	- 838	- 824	- 1 273	- 1 273	- 1 273
Summa verksamhetens kostnader	- 17 599	- 18 656	- 19 646	-19 689	- 19 858
Verksamhetens resultat	- 1 454	- 165	519	19	157
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	224	100	100	100	100
Övriga ränteintäkter och liknande resultatpost	71	100	40	40	40
Räntekostnader och liknande resultatposter	-	-	- 606	- 571	- 536
Resultat från finansiella investeringar	295	200	- 466	- 431	- 396
Resultat efter finansiella poster	- 1 159	35	53	- 412	- 239
ÅRETS RESULTAT	- 1 159	35	53	- 412	- 239
<i>Budgeterat resultat</i>	- 875				

BEGRAVNINGSVERKSAMHETENS RESULTATBUDGET (TKR)

Begravningsverksamhetens resultatbudget (tkr)

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgift - erhållet för året	5 532	5 761	6 852	6 951	7 053
Övriga intäkter	124	150	63	63	63
Summa verksamhetens intäkter	5 656	5 911	6 915	7 014	7 116
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	- 2 444	- 3 436	- 2 705	- 2 786	- 2 870
Övriga kostnader	- 1 731	- 2 061	- 2 625	- 2 678	- 2 731
Avskr av anläggningstillgångar	- 395	- 392	- 850	- 850	- 850
Summa verksamhetens kostn	- 4 570	- 5 889	- 6 180	- 6 314	- 6 451
Finansiella poster					
Ränteintäkter	34	-	-	-	-
Räntekostnader	- 17	- 129	- 735	- 700	- 665
Begravningsverksamhetens överskott/underskott	1103	-107	0	0	0
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen					
Begravningsavgift - erhållet för året	5 532	5 761	6 805	6 903	7 004
Avgående överskott/tillkommande underskott enligt resultatsammanställningen	1 103	- 107	-	-	-
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	6 635	5 654	6 805	6 903	7 004
Fordran/skuld begravningsvht					
Ingående fordran/skuld	- 676	- 924	- 996	107	-
Reglering tidigare år	855	- 179	1 103	- 107	-
Årets överskott/underskott	- 1 103	107	-	-	-
Utgående fordran/skuld	- 924	- 996	107	-	-

* I budget 2025 fördelas en större andel av kostnader för personal som arbetar både i församlingsverksamhet och begravningsverksamhet till gemensam administration vilket innebär att de redovisas under raden "övriga kostnader" i stället för tidigare "personalkostnader".

BALANSBUDGET (TKR)

Balansbudget (tkr)

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark (Används för budget)	8 204	20 131	19 278	18 397	17 516
Inventarier, verktyg och installationer	1 441		1 188	855	522
Pågående nyanläggningar	366	-	-	-	-
Finansiella anläggningstillgångar					
Långfristiga värdepappersinnehav	10 431	9 970	9 970	9 970	9 970
Långfristiga fordringar (begrvht)	-	-	-	-	-
Summa anläggningstillgångar	20 442	30 101	30 436	29 222	28 008
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar	27				
Fordran på begravningsverksamheten	180	-	-	-	-
Övriga fordringar (Används för budget)	200	400	400	400	400
Förutbetalda kostnader och upplupna intäl	174				
Summa kortfristiga fordringar	581	400	400	400	400
Kassa och bank	1 655	5 319	3 501	3 330	3 439
Summa omsättningstillgångar	1 655	5 319	3 501	3 330	3 439
SUMMA TILLGÅNGAR	22 678	35 820	34 337	32 952	31 847

BALANSBUDGET (TKR)

Balansbudget (tkr)

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2025	Plan 2026
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Balanserat resultat	19 095	17 935	17 970	18 023	17 611
Årets resultat	- 1 160	35	53	- 412	- 239
Summa eget kapital	17 935	17 970	18 023	17 611	17 372
Målkapital	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000
Långfristiga skulder					
Lån till ekonomibyggnad, amortering 30 år	-	12 567	12 134	11 268	10 402
Gravskötselskuld	236	236	236	236	236
Skuld begravningsverksamhet	1 103	107	-	-	-
Summa långfristiga skulder	1 339	12 910	12 370	11 504	10 638
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	-	433	433	433	433
Leverantörsskulder	1 356	-	-	-	-
Gravskötselskuld	14	14	14	14	14
Skuld till begravningsverksamheten	-	1 103	107	-	-
Övriga kortfristiga skulder (Används för bu	377	3 390	3 390	3 390	3 390
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkte	1 657	-	-	-	-
Summa kortfristiga skulder	3 404	4 940	3 944	3 837	3 837
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	22 678	35 820	34 337	32 952	31 847

PLANERAT UNDERHÅLL FASTIGHETER OCH MARK (TKR)

Planerat underhåll fastigheter och mark (tkr)

Underhållsbudget (tkr)	Baskonto	Projekt	Bidrag	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Församlingsverksamhet, vht 6510-6803	tex: 5170-5180	Vht					
Löpande mindre underhåll i klumpsumma	5171	6510			50	100	100
Församlingshem, projektering och renovering	5172	6801			210	500	200
KAE Grava Kyrka sockel, trappa, sakristia och målning dörrar	5173	6601	2001	116	50	-	
Ommålning av församlingshemmet	5172	6801	2003		475		
Summa underhåll församlingsverksamhet			116	50	735	600	300
Underhållsbudget (tkr)	Baskonto	Projekt-		Budget	Budget	Plan	Plan
Begravningsverksamhet, vht 8200-8600	tex: 5170-5180	nummer		2024	2025	2026	2027
Reserv markarbete	5180	8200			30		
Reserv markarbete	5180	8600			50		
<i>Avser bland annat korrigering av asfalt förstörd av rötter och dagbrunnsreparation.</i>							
Summa underhåll begravningsverksamhet				-	80	-	-
Summa underhåll församlingsvht och begravningsvht			116	50	815	600	300

PLANERADE INVESTERINGAR (TKR)

Planerade investeringar (tkr)

Investeringar (tkr)

Inköp över 36 tkr läggs upp på en avskrivningsplan, under blir kostnad 5410

Byggnad, benämning	Baskto 1110- 1220	Vht	Avskriv på antal år	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Församlingsverksamheten:							
Laddstolpar, Grava kyrkas parkeringsplats, avskrivning per år 5 tkr	1220	6601	15		80		
Begravningsverksamheten:							
Ny gravsättningsyta askgravlund, markarbete & projektering. Avskrivning per år 14 tkr, budget -25 6 mån	1151	8600	25		340	0	0
Ny ekonomibygnad, avskrivning per år 377 tkr	1153	8600	30	11 310	0	0	0
Summa investeringar				11 310	420	0	0

AVGIFTER TILL BUDGET 2025

Avgifter till budget 2025

(Priserna på gravskötsel justerades 2024. En ytterligare höjning är planerad till 2025.)		2025	2024
Serviceverksamheten			
Gravskötsel, grundskötsel	gräsgrav	500 kr	500 kr
Gravskötsel, vår- och sommarblommor	grusgrav	600 kr	600 kr
Tillägg per ytterligare kistplats		130 kr	130 kr
Trimning av gräs runt plantering (ingår i grundskötsel)		180 kr	180 kr
Tvätt av gravvård		450 kr	450 kr
Utläggning av krans Allhelgona		150 kr	150 kr
Utläggning av tova till Allhelgona		150 kr	150 kr
Tändning av gravljus ink ljus		50 kr	50 kr
Planteringslåda ink montering		1 400 kr	1 400 kr
Övriga arbeten	(per timme)	300 kr	300 kr
Begravningsverksamheten			
Taxor för tjänster enligt 9 kap. 6§ begravningslagen. För avlidna som inte varit folkbokförda i Sverige vid dödsfallet		21 090 kr	21 090 kr

BARNKONSEKVENSANALYS BUDGET 2025

BESLUTSUNDERLAG FÖR GRAVA FÖRSAMLING

Barnkonsekvensanalys budget 2025 beslutsunderlag för Grava församling

Barn har i kristen tro en särställning. Jesus vänder på synen att barnen skulle vara de minsta i samhället när han likställer att ta emot barn med att ta emot honom själv.

I arbetet med budget för 2025 så har barnets särställning tagits i beaktande. I budgetarbetet har nedanstående punkter tagits hänsyn till:

...att varje beslut föregås av en barnkonsekvensanalys.

...att barnen ska vara och kunna känna sig trygga, såväl fysiskt som psykiskt, i församlingens verksamhet. Detta ska gälla samtliga lokaler och utomhusmiljöer och oavsett barnens förmågor och förutsättningar.

...att barns synpunkter och åsikter lyssnas till och tas på allvar.

...att även barns längtan efter gemenskap och delaktighet är prioriterad.

... att barns rätt till tro och andlighet tillgodoses.

... att fördjupa vår kunskap och förmåga för att på ett ännu mer tydligt vis sätta barn i främsta rummet.