

## Kyrkorådets arbetsutskotts protokoll 2022-10-03

**Plats:** Kyrkans Hus, Fiskehamngatan 3, Malmö  
**Tid:** 15.00-17.40

### Ledamöter

Per Håkansson, ordförande, närvarande  
Helén Persson, vice ordförande, närvarande  
Gunilla Hallonsten, kyrkoherde, närvarande

### Övrig närvarande

Bengt Persson, begravningsombud

### Tjänstemän

Rasmus Rosenberg, ekonomichef, §§ 163 - 165, 176  
Anki Bondesson, administrativ chef  
Malin Wrigstad, projektstrateg  
Torgny Werger, konsult, sekreterare  
Lena Winblad, vik. fastighetschef §§ 166 - 168  
Kristoffer Lindahl, vik, kyrkogårdschef §§ 169 - 175  
Kent Karlsson, församlingsherde, § 176  
Åsa Rönngård, HR-strateg, § 176

---

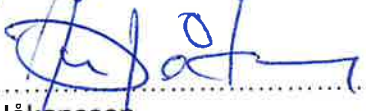
### Underskrifter

§§ 158 - 186

Sekreterare

  
.....  
Torgny Werger

Ordförande

  
.....  
Per Håkansson

Justerare

  
.....  
Helén Persson

Meddelande om att protokollet justerats 2022-10-10 och finns anslaget på pastoratets anslagstavla, betygar på tjänstens vägnar

Underskrift

  
.....

## Kyrkorådets arbetsutskotts protokoll 2022-10-03

### § 158 Sammanträdet öppnande

Ordföranden öppnar sammanträdet.

### § 159 Val av justeringsperson

Till att jämte ordförande justera dagens protokoll utses Helén Persson. Justering sker fredag 7 oktober.

### § 160 Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

### § 161 Kyrkorådets arbetsutskotts protokoll 2022-09-12

Läggs till handlingarna.

### § 162 Kyrkorådets protokoll 2022-09-19

Läggs till handlingarna

### § 163 Finansrapport

Rasmus Rosenberg föredrar ärendet.

#### Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet lägger informationen till handlingarna.

### § 164 Likviditet, uppföljning och prognos

Rasmus Rosenberg föredrar ärendet.

#### Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet lägger informationen till handlingarna.

### § 165 Verksamhetsplanering och budget 2023 samt plan 2024-2025

Rasmus Rosenberg föredrar ärendet.

Fastighetsberedningen och kyrkogårdsberedningen har tillstyrkt förslaget.

#### Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att fastställa verksamhetsplanering och budget för 2023 samt plan för 2024-2025 enligt bilaga 1.

### § 166 Information från fastighetsberedningen

Lena Winblad föredrar ärendet.

#### Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet lägger informationen till handlingarna.

## Kyrkorådets arbetsutskotts protokoll 2022-10-03

### § 167 Lockarps kyrka

Efter diskussion i arbetsutskottet utgår ärendet.

### § 168 Anmälan om igångsättningstillstånd

Lena Winblad meddelar att igångsättningstillstånd enligt given delegation har givits för tre arbeten.

#### Arbetsutskottets beslut

Arbetsutskottet lägger informationen till handlingarna.

### § 169 Information från kyrkogårdsberedningen

Kristoffer Lindahl föredrar ärendet

#### Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet lägger informationen till handlingarna.

### § 170 Begravningsriktlinjer

Kristoffer Lindahl föredrar ärendet.

Kyrkofullmäktige har att fastställa riktlinjer för begravningsverksamheten i Malmö pastorat. Kyrkogårdsberedningen tillstyrker förslaget.

#### Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att fastställa riktlinjer för begravningsverksamheten i Malmö pastorat enligt justerat förslag.

### § 171 Ny prislista 2023 för transporter, kyrkogårdsförvaltningen

Ärendet utgår

### § 172 Ny prislista 2023 för gravskötsel

Kristoffer Lindahl föredrar ärendet.

Prislistan har justerats upp med KPI. Kyrkogårdsberedningen tillstyrker förslaget,

#### Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådets föreslår kyrkofullmäktige att fastställa ny prislista 2023 för gravskötsel enligt bilaga 2.

## Kyrkorådets arbetsutskotts protokoll 2022-10-03

### § 173 Målnings- och blästringshall för kyrkogårdsförvaltningen

Kristoffer Lindahl föredrar ärendet.

Kyrkogårdsförvaltningen har idag ansvar för underhåll och renovering av 437 staket runt gravplatser samt staket runt kyrkogårdarna. Idag används ett tält för att kunna utföra arbetsuppgifterna med att blästra och måla staketen. Denna arbetsplats uppfyller inte de miljökrav som ställs på denna typ av verksamhet enligt Malmö stads krav från 2021-03-31. Till detta kommer att det inte går att utföra målningsarbeten när det är för kallt eller för varmt utan bara vår och höst.

Förvaltningen förordar att en lokal hyrs för blästring och målning. Det behövs en lokal om ung. 250 kvm med en beräknad hyreskostnad om 1000 kr/kvm och år. Det tillkommer kostnader för lokalanpassning och utrustning om ung. 250 000 kr. Kyrkogårdsberedningen tillstyrker förslaget.

#### Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet beslutar att en lokal för blästring och målning ska hyras för kyrkogårdsförvaltningen.

### § 174 Skåneleden

Kristoffer Lindahl föredrar ärendet.

Det finns förslag om att Skåneleden ska gå genom Östra kyrkogården samt S:t Pauli kyrkogårdar. Kyrkogårdsberedningen har yttrat sig i ärendet och ställer sig positiv till att leden går genom kyrkogårdarna.

#### Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet tar tacksamt emot informationen.

### § 175 Vård- och underhållsplan för Fosie kyrkogård

Kristoffer Lindahl föredrar ärendet.

Pastoratet skal enligt myndighetsbeslut inkomma till länsstyrelsen med vård- och underhållsplaner för samtliga kyrkogårdar. Planen för Fosie kyrkogård är nu färdig. Kyrkogårdsberedningen tillstyrker att planen fastställs.

Enligt delegationsordningen ska planen fastställas av kyrkofullmäktige innan den sänds till länsstyrelsen.

#### Arbetsutskottets beslut

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att fastställa den framtagna vård- och underhållsplanen för Fosie kyrkogård.

### § 176 Förskolan Äpplet

Efter diskussion utgick ärendet.

## Kyrkorådets arbetsutskotts protokoll 2022-10-03

### § 177 Antalet ledamöter i församlingsråden

Anki Bondesson föredrar ärendet.

Samtliga församlingsråd har nu yttrat sig i ärendet. Arbetsutskottets förslag innebär att man helt följer det som församlingsråden önskat.

#### Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet föreslag kyrkofullmäktige att fastställa antalet valda ledamöter och ersättare i församlingsråden enligt följande:

Fosie församling: 12 ledamöter och 8 ersättare  
Husie församling: 10 ledamöter och 6 ersättare  
Hyllie församling: 10 ledamöter och 5 ledamöter  
Limhamns församling: 15 ledamöter och 9 ersättare  
S:t Johannes församling: 12 ledamöter och 6 ersättare  
S:t Petri församling: 10 ledamöter och 5 ersättare.

### § 178 Motionssvar.

<sup>158</sup>  
Dnr P 2020-118

#### **Se över tillsättningar av personer till församlingsråd**

Sverigedemokraterna har lämnat in en motion där man yrkar att Malmö pastorat tillser att tillsättningen av personer i församlingsråden sker i enlighet med bestämmelserna i kyrkoordningen.

#### Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att anse motionen besvarad med att kyrkoordningen nu efterlevs; se bilaga 3.

### § 179 Motionssvar.

Dnr P 2022-0031:1

#### **Förtydliga kyrkofullmäktiges arbetsordning**

Sverigedemokraterna har lämnat in en motion där man yrkar att Malmö pastorat förtydliga arbetsordningen för kyrkofullmäktige för att precisera vilka uppgifter kyrkofullmäktiges ordförande har.

#### Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att avslå motionen; se bilaga 4.

### § 180 Motionssvar.

Dnr P 2021-180:1

#### **Fastställ finansieringsplan för Bunkeflo kyrka**

Sverigedemokraterna har lämnat in en motion där man yrkar att kyrkorådet utarbetar en finansieringsplan för Bunkeflo kyrka.

#### Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att avslå motionen; se bilaga 5.

**§ 181 Motionssvar.**

**Dnr P 2021-5:8**

**Redogör för Malmö pastorats affärsförbindelser**

Sverigedemokraterna har lämnat in en motion där man yrkar att kyrkorådet årligen tar fram en sammanställning över företag som pastoratet haft affärsförbindelser med under det gångna året.

Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att anse motionen besvarad med lämnad redogörelse; se bilaga 6.

**§ 182 Motionssvar.**

**Dnr P 2021-5:11**

**Utred affärsförbindelser med Kvarnby Entreprenad**

Sverigedemokraterna har lämnat in en motion där man bla yrkar kyrkorådet utreder affärsförbindelserna med Kvarnby Entreprenad-

Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att anse motionen besvarad med lämnad redogörelse; se bilaga 7.

**§ 183 Inventarier Sjomanskyrkan**

Anki Bondesson föredrar ärendet.

Elinor Morge – Vel upprättade år 2021 en inventarielista över vad som tillhör Insamlingsstiftelsen Sjomanskyrkan på Kyrkans hus i Malmö. Denna lista är baserad på underlag från inventarielistor 920601 då Kyrkans hus överläts till Svenska kyrkan i Malmö med komplettering av sjömansprästen Jan Bergendorf 2014.

Inventarierna i förteckningen finns i S:t Nicolai kapell och på andra ställen i Kyrkans hus. Eftersom ägarförhållandena formellt är oklara bör kyrkofullmäktige besluta i ärendet och fastställa att Stiftelsen Sjomanskyrkan är ägare.

Arbetsutskottets förslag

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige besluta att samtliga inventarier i den aktuella inventarieförteckningen ägs av Stiftelsen Sjomanskyrkan.

**§ 184 Spontanremiss till Lunds stift och nationell nivå ang. finansiering av institutionssjälavården**

Förslag föreligger om ändring av grunderna för fördelning av bidrag till institutionssjälavård.

Ett förslag till spontanremiss från Malmö pastorat har utarbetats av verksamhetsområdet institutionssjälavård i Malmö.

Arbetsutskottets beslut

Arbetsutskottet avger spontanremiss enligt det upprättade förslaget som sammanfattningsvis innebär:

## Kyrkorådets arbetsutskotts protokoll 2022-10-03


1. Vi ställer oss positiva till införandet av ett institutionssjälavårdsbidrag enligt föreslagen fördelningsmodell. I det fall det finns universitetssjukhus med nationella vårduppdrag inom ett pastorats gränser bör ett särskilt bidrag utgå till dessa. Alternativ är att anvisningar utgår från nationellnivå till stiftens om att särskilt beakta pastorat med sjukhuskyrkor på universitetssjukhus vid fördelningen av institutionssjälavårdsbidraget.
2. Vi förordar det alternativa förslaget som inkluderar universitetskyrkan.

### § 185 Julavslutning kyrkofullmäktige

Julavslutning med kyrkofullmäktige kommer att äga rum den 22 december.

### § 186 Sammanträdets avslutande

Ordföranden förklarar sammanträdet avslutat

7  
  
HP  
W

# Verksamhetsplanering och budget 2023 plan 2024 - 2025



Fastställd av Malmö pastorats  
Kyrkofullmäktige  
2022-XX-XX



# Innehåll

Inledning.....	1
Pastoratets ekonomiska förutsättningar.....	1
2023-års verksamhetsplanering.....	2
Satsningar i budget 2023.....	3
Prioriterade områden.....	3
Prioriterade områden i budget 2023.....	4
Barnkonsekvensanalys.....	5
Budget 2023.....	5
Verksamhetens intäkter.....	5
Verksamhetens kostnader.....	5
Övriga kostnader – stöd till organisationer.....	5
Begravningsverksamhet enligt lag.....	6
Resultat från finansiella investeringar.....	6
Plan 2024–2025.....	6
Eget kapital och målkapital 2023 och plan 2024–2025.....	6
Investeringsbudget 2023.....	6
Investeringsplan 2024–2025.....	7
Pågående projekt avseende byggnader.....	7
Likviditetsbudget 2023 och plan 2024-2025.....	8
Resultatbudget 2023 och plan 2024–2025.....	9
Balansbudget 2022 och plan 2023–2024.....	10
Analys kassaflöde.....	11
Begravningsverksamhetens resultatsammanställning.....	12
Investeringsbudget 2023 och plan 2024–2025.....	13
Tidigare investeringsbeslut.....	16

  
J.P.N.

# Inledning

Denna verksamhetsplan och budget avser Svenska kyrkan Malmö åren 2023–2025.

Styrningen av verksamheten sker från kyrkofullmäktige och kyrkorådet. Ledningen utövas av en kyrkoherde tillsammans med ledningsgrupp.

De sex församlingarna (Fosie, Husie, Hyllie, Limhamn S:t Johannes och S:t Petri) utgör pastorala administrativa ansvarsområden och utgångspunkt för verksamheten tas i församlingarna som sammanhåller och samordnar de olika kyrkornas verksamheter. För respektive församling finns ett församlingsråd.

Det finns ett antal pastoratsövergripande verksamheter. Dessa verksamheter leds av kyrkoherden eller den församlingsherde denne har utsett.

Alla som tillhör Svenska kyrkan betalar en kyrkoavgift som finansierar den kyrkliga verksamheten. Alla boende i Malmö, oberoende av kyrko- och religionstillhörighet, betalar en begravningsavgift som finansierar begravningsverksamheten. Att vara huvudman för begravningsverksamheten är ett uppdrag från staten till Svenska kyrkan. Begravningsverksamheten särredovisas därför alltid.

## Pastoratets ekonomiska förutsättningar

Malmö pastorat följer två grundläggande principer i sin ekonomiska förvaltning: människovärdesprincipen och förvaltarskapstanken. En strävan ska vara att använda resurserna på ett sätt som främjar långsiktig hållbar utveckling också i ett globalt perspektiv.

Det konkreta ekonomiska läget för Malmö pastorat påverkas förutom av den allmänna ekonomiska utvecklingen i omvärlden även av befolkningsutvecklingen och utvecklingen av antalet tillhöriga samt av förändringar i de inomkyrkliga bidragen, till exempel bidrag till tjänster inom institutionssjälavård. Även tillhörigas inkomstförhållanden påverkar.

En viktig faktor för bedömningen av ekonomin för det enskilda året är att den kyrkoavgift som tas in är preliminär och att slutavräkningen kommer först två år senare. Det medför bland annat att en konjunktursvängning som påverkar skatteunderlaget syns i kyrkans ekonomi med två års fördröjning.

Kyrkoavgiften för år 2023 föreslås förbli oförändrad och vara 90 öre. Stiftsavgiften ligger för närvarande på 3 öre.

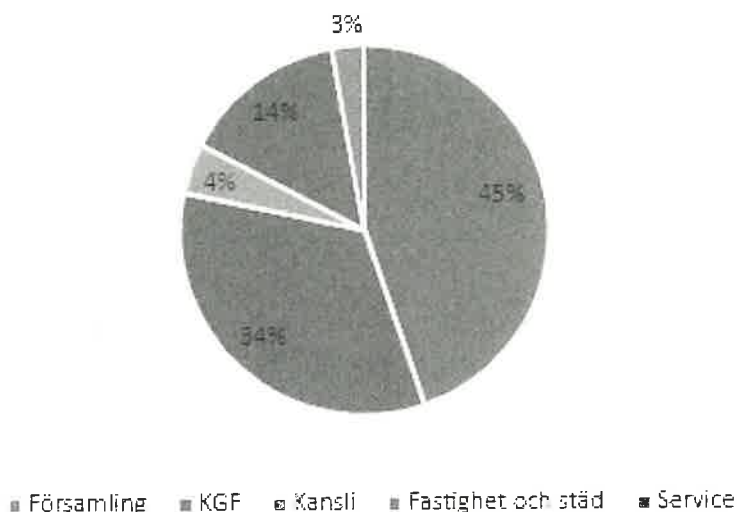
Från och med 2017 års avgift har Kammarkollegiet till uppgift att bestämma en gemensam begravningsavgift för begravningsverksamheten i hela landet. Denna avgift gäller för alla som bor i områden där Svenska kyrkan sköter begravningsverksamheten. Varje huvudman inom Svenska kyrkan föreslår hur stor kostnaden för sin begravningsverksamhet ska vara. Begravningsombudet yttrar sig om förslaget och utifrån alla inkomna förslag bestämmer sedan Kammarkollegiet hur stor avgiften blir.

Omvärlden och världsläget har genomgått och genomgår stora förändringar under 2022. Sverige står inför ett förändrat säkerhetspolitiskt läge, ökande energikostnader, inflation samt troliga räntehöjningar. Detta medför att det är mycket svårt att uppskatta kostnader eftersom förändringar i pris och kostnader under 2022 har fluktuerat mycket och ofta. Bedömningen är att denna osäkerhet kommer att fortsätta, varför osäkerheten i budget 2023 är högre än tidigare år.

Kostnadsmässigt omfattar Malmö pastorats budget 488 mkr varav församlingsverksamheten inklusive gravskötsel utgör 65% (315 mkr) och begravningsverksamheten 35% (173 mkr).

Diagrammet nedan visar en övergripande fördelning av budgetens huvudsakliga kostnader. Kostnaderna visas i sin helhet inkluderande kostnader för verksamhet, fastighet och personalkostnader samt externa kostnader för inköp av material och tjänster.

### Kostnadsfördelning budget 2023



## 2023-års verksamhetsplanering

Budget byggs från verksamhet och med delaktighet hos verksamhetens ledare. Samtliga ledare planerar och utformar sin verksamhet med respektive församlingsråd/verksamhetsråd utifrån sina handlingsplaner, som i sin tur tar sin utgångspunkt och är en kontextualisering av församlingsinstruktionen. Pastoratets helhet består av församlingar, och en församling består av personal som bedriver verksamhet med hjälp av fastigheter och stödfunktioner. Verksamhet, personal respektive fastighet har inte några fristående egna budgetar utan de byggs utifrån församlingens budget. Detta ger församlingsherdarna ett viktigt inflytande och ansvar att planera, utforma och driva respektive verksamhet med stödfunktionernas hjälp.

Församlingarnas budgetar – som inkluderar kostnader för verksamhet, personal, fastigheter och övriga kostnader – aggregerar i sin tur till en pastoratsgemensam budget. Den pastoratsgemensamma budgeten ska rymmas inom årets budgetram och för att nå den kan prioriteringar behövas.

Som styrande dokument ligger Församlingsinstruktion med tillhörande lokalförsörjningsplan, församlingarnas handlingsplaner och prioriterade områden.

Malmö pastorat skall sträva mot att vara ledande i klimat och miljöarbetet och att pastoratet fortsätter arbetet med miljödiplomering utifrån Agenda 2030 och Färdplan för klimatet. Det innebär bland annat att sätta tydliga och mätbara miljömål, förutom de mål som redan finns i lokalförsörjningsplanen. För att genomföra det arbetet kommer för 2023 en hållbarhetsansvarig att engageras för att ta arbetet framåt och genomföra de åtgärder som är nödvändiga. Dessutom fortsätter strategigruppen Hållbarhet med sitt arbete som bland annat innebär miljödiplomering, riktlinjer för inköp samt resor och mobilitet.

Vi skall vara en god arbetsgivare genom att fortbilda, ge trygga anställningar på heltid och en god arbetsmiljö. Malmö pastorat kommer att fortsätta sitt systematiska arbetsmiljöarbete genom utbildningsinsatser, skyddskommitté och arbetsmiljökommitté. Satsningar kommer också att ske för chefer i form av ledarforum, teologiskt ledarforum, HR-forum och ledarutbildning tillsammans med Lunds stift och Lunds universitet.

I budgeten 2023 är det räknat med en löneökning enligt avtal. Tjänsteorganisationen för församlingsorganisationen samt administration och service består av ca 265 tjänster. Av dessa är det innevarande år 228 stycken heltidsanställda.

Resultatet av AKKA-undersökningen som genomförs under hösten 2022 kommer att analyseras och resultera i handlingsplaner för respektive arbetslag. Uppföljning sker i slutet av året och implementeras under 2023.

All barn-, ungdoms-, - och konfirmandverksamhet skall vara kostnadsfri. Dessutom är det satsningar kring just detta prioriterade område under 2023.

Serviceverksamheten ska bära sina egna kostnader.

Budget ska vara i balans.

Kyrkogårdsförvaltningen arbetar ständigt med att underhålla befintliga begravningsplatser för att dessa ska vara vackra, rogivande och säkra samt tillgängliga för besökarna. Samtidigt arbetar förvaltningen med att slutföra nyanläggningar av begravningsplatser för att säkerställa behovet på längre sikt.

Gällande pastoratets fastighetsbestånd kommer arbetet att fortsätta enligt antagen lokalförsörjningsplan vilket kommer att innebära en del utredningsarbete under 2023.

## Satsningar i budget 2023

Malmö pastorat kommer 2023 att fortsätta satsa på barn och unga, varvid konfirmandundervisning är en viktig del. Vidare har kyrkorådet beslutat att öronmärka medel för att genomföra en musiksatsning för barn och unga. Denna satsning är tänkt att även involvera andra verksamheter inom pastoratet.

Pastoratet har under 2021 genomfört omfattande investeringar i förnybar energi i form av solceller. De anläggningar som tagits i bruk under 2021 beräknas generera 80 000 Kwh per år. Under 2023 kommer ytterligare investeringar i solceller att genomföras. Anläggningarna som tas i bruk under 2023 beräknas generera ytterligare 100 000 Kwh årligen.

### Prioriterade områden

Kyrkofullmäktige beslutade i september 2021 om att anta en ny församlingsinstruktion för Malmö pastorat. I församlingsinstruktionen framgår prioriterade utvecklingsområden för de närmaste fyra åren:

1. Barn 0–5
2. Barn 6–14
3. Ungdom 15–19
4. Unga vuxna 20–35
5. Hållbarhet
6. Idealitet och delaktighetsarbete
7. Kultur
8. Kyrkliga handlingar

## 9. Lärande förhållningssätt

## 10. Samverkan

### Prioriterade områden i budget 2023

Nedan följer exempel på aktiviteter inom de prioriterade områdena som kommer att genomföras under verksamhetsåret. För varje prioriterat område finns en strategigrupp med olika kompetenser från verksamheten. Strategigrupperna driver och följer upp arbetet med de prioriterade områdena. Samtliga strategigrupper träffas i Lärforum där de delar erfarenheter och kommunicerar.

#### Arbete med barn och unga

- Konfirmandrekrytering
- Barn 0–5 år i Rosengårds centrum. Sommarsatsning Segevång. Utökad barnverksamhet i Husie och Kirseberg.
- Barn och musik – körtrappan
- Ungdomsdiakoni

#### Hållbarhet

- Arbeta vidare med mobilitetsprojektet, bil/transportpool tillsammans med andra aktörer i samhället
- Fortsätta miljödiplomeringen med fler steg. Utbildningsinsatser.

#### Idealitet och delaktighet

- Gudstjänstvärdsutbildning
- Ledarutbildning för unga
- Studentgruppen
- Utbildning för församlingsråden

#### Kultur

- Miljonprojektet, satsning på barn och unga.
- Vidga kulturutbudet utöver musik med ex konst.

#### Kyrkliga handlingar

- Tillgängliggöra fler tider, samverkan mellan församlingarna.
- Extra doputskick inom hela pastoratet, 0–5 år.
- Sorgegrupper, med speciella inriktningar, ex suicid och frusen sorg.

#### Lärande förhållningssätt

- Lärforum
- Ledarforum
- Teologiskt ledarforum
- Följeforskning
- Uppdrags- och projektledarutbildning

#### Samverkan

- Fortsätta samarbeta med polis, Malmö stad och civilsamhället vid krissituationer i staden.
- Malmö Pride.
- Bli bättre på uppföljning och utvärdering av verksamheter. Projektutbildning.
- Utbildningsinsatser för chefer inom hela pastoratet.
- Konvent med fördjupning och delandet.
- Regnbågsnyckeln.

## Barnkonsekvensanalys

Vid framtagande av verksamhetsplanerna för 2023 har barn och ungdomar i diskussion och visionstänkande beretts möjlighet att framföra sina tankar om vilken verksamhet som borde bedrivas. I möjligaste mån har dessa uppfattningar också vävts in i planeringen. Detta är dokumenterat och dokumentationen har legat till grund för de verksamhetsplaner som verksamhetsråd och församlingsråd har ställt sig bakom och som har diskuterats vid möten med Kyrkorådets arbetsutskott.

## Budget 2023

Budgeten visar totalt ett överskott på 18 tkr.

### Verksamhetens intäkter

Vid jämförelse med budget 2022 är pastoratets totala intäkter 22,2 mkr högre år 2023 jämfört med 2022.

Begravningsavgiften beräknas öka med 16,1 mkr och kyrkoavgiften beräknas öka med 8,7 mkr mellan 2022 och 2023. Vid jämförelse av kyrkoavgiften har hänsyn tagits till kyrklig ekonomisk utjämning.

### Verksamhetens kostnader

Vid jämförelse med budget 2022 är pastoratets totala budgeterade kostnader 23,5 mkr högre år 2023. De enskilt största posterna som förklarar ökningen är:

- Ökade personalkostnader med 2,8 mkr vilka främst förklaras av:
  - Årlig löneökning enligt avtal
  - En effektivisering om fem tjänster inom församlingsverksamheten. Utan den hade kostnadsökningen varit större.
- Ökningen av övriga externa kostnader, 20,3 mkr beror framförallt på ökade kostnader för fastighetsdrift och fastighetsunderhåll men även på generella kostnadsökningar.
- Avskrivningar 0,4 mkr.

### Övriga kostnader – stöd till organisationer

Följande organisationer har äskat medel till sin verksamhet och är inkluderade i övriga kostnader.

Organisation	Äskat för 2023	Budget 2022	Förslag i budget 2023
Betania	-125,0	-90,0	-90,0
Stadsmissionen	-4 738,3	-4 512,6	-4 512,6
Crossroads	-875,5	-833,8	-833,8
Open Skåne	-250,0		-250,0
<b>Summa:</b>	<b>-5 988,8</b>	<b>-5 436,4</b>	<b>-5 686,4</b>

## Begravningsverksamhet enligt lag

Reglering av begravningsverksamhetens resultat sker med två års fördröjning.

Från och med 2017 infördes en gemensam begravningsavgift för hela Sverige med undantag från Stockholm och Tranås. Alla pastorat lämnar förslag på en kostnadsbudget till Kammarkollegiet, som sedan beräknar och avgör kommande års begravningsavgift.

## Resultat från finansiella investeringar

Bedömningen är att avkastningen från pastoratets finansiella investeringar är kring 2,4 mkr.

## Plan 2024–2025

Plan för år 2024 och 2025 visar på ett underskott på -2,4 mkr respektive -2,9 mkr.

Intäktsprognoisen för 2024 och 2025 visar att intäkterna från kyrkoavgifterna beräknas öka med 8,5 mkr 2024 respektive 11,1 mkr 2025 jämfört med 2022. Stor osäkerhet råder dock kring dessa prognoser med anledning av den fortsatta ekonomiska oro som föreligger i vår omvärld.

Bidrag och gåvor beräknas ligga kvar på samma nivå 2024–2025 som budget 2023. Personalkostnaderna har räknats upp med 2,5% respektive år samtidigt som kostnaderna justerats för personalminskningar med fem tjänster varje år. I personalkostnader har även ett generellt vakansavdrag på 5% lagts in i budget och plan.

Övriga externa kostnader förväntas öka med 10% inför 2024 för att 2025 bedömas nå Riksbankens inflationsmål om 2% ökning.

## Eget kapital och målkapital 2023 och plan 2024–2025

En översyn av målkapitalnivån gjordes hösten 2019 då Kyrkofullmäktige fastställde nytt målkapital till 445 mkr.

Budgeterat överskott på 18 tkr för 2023 innebär att posten eget kapital ökar med motsvarande belopp. De resultat som planen för år 2024 och 2025 visar skulle innebära att eget kapital justeras med respektive belopp.

Malmö pastorats kapital är till övervägande del investerat i fast egendom.

## Investeringsbudget 2023

Investeringsbudgeten, efter avdrag för kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) och gåvor omfattar 92,7 mkr (61,5 mkr) varav 84,4 mkr är nyinvesteringar och 7,3 mkr avser tidigare investeringsbeslut som ännu inte är avslutade.

Lokalförsörjningsplanen kommer att säkerställa att underhållsplaner och planer för nyinvesteringar och avyttringar sker löpande och systematiskt utifrån verksamhetens behov.

De största investeringarna som planeras för 2023 är följande:

- Ev. ombyggnad S:ta Maria för diakoni/Stadsmissionen	50 000 tkr
- Byte stenfasad S:t Johannes (etapp I)	18 000 tkr
- Nya fasader och fönster på S:t Matteus församlingshem	11 000 tkr

## Investeringsplan 2024–2025

Lokalförsörjningsplanen behandlar investeringar och underhåll över ett längre perspektiv. Den enskilt störst kända investeringen är under 2024 nytt församlingshus i S:t Johannes.

## Pågående projekt avseende byggnader

Investeringarna kommer främst innebära:

- Högre avskrivningskostnader
- Försämrad likviditet
- Möjlighet att bättre utnyttja byggnaderna
- Möjlighet att avyttra byggnader som inte är ändamålsenliga

En flytt av administrationen för att öka nyttjandet av befintliga lokaler genomförs i januari 2023.

I lokalförsörjningsplanen behandlas kommande projekt och utveckling av pastoratets fastigheter över längre tid.



# Likviditetsbudget 2023 och plan 2024-2025

Alla belopp i tusental kronor (tkr)

	<i>Utfall</i> <i>2021</i>	<i>Budget</i> <i>2022</i>	<i>Budget</i> <i>2023</i>	<i>Plan</i> <i>2024</i>	<i>Plan</i> <i>2025</i>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>68 282</b>	<b>1 272</b>	<b>18</b>	<b>-2 359</b>	<b>-2 965</b>
Avskrivningar	22 695	23 566	24 013	25 000	26 000
Justering övriga poster som inte ingår i kassaflödet	-42	500	-14 494	500	200
Förändring korta fordringar	104	2 000	-2 000	500	0
Förändring gravskötselskuld	-10 062	0	0	0	0
Förändring korta skulder	-11 664	6 037	1 463	-4 500	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>69 313</b>	<b>33 375</b>	<b>9 000</b>	<b>19 141</b>	<b>23 235</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering och försäljning materiella anläggningstillgångar	-22 075	-61 507	-93 823	-40 000	-40 000
Investering och försäljning finansiella anläggningstillgångar	-32 652	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-54 727</b>	<b>-61 507</b>	<b>-93 823</b>	<b>-40 000</b>	<b>-40 000</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Finansiering investeringar *	0	0	0	0	0
Förändring långfristiga skulder		-993	50 000	16 000	20 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>-993</b>	<b>50 000</b>	<b>16 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>14 586</b>	<b>-29 125</b>	<b>-34 823</b>	<b>-4 859</b>	<b>3 235</b>
Likvida medel vid årets början	74 368	88 954	59 829	25 006	20 147
<b>Likvida medel vid årets slut **</b>	<b>88 954</b>	<b>59 829</b>	<b>25 006</b>	<b>20 147</b>	<b>23 382</b>

## Resultatbudget 2023 och plan 2024-2025

Alla belopp är i tusental kronor (tkr).

	<i>Utfall</i>	<i>Budget</i>	<i>Budget</i>	<i>Plan</i>	<i>Plan</i>
	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift *	274 229	277 480	296 175	305 384	309 202
Begravningsavgift **	159 512	158 618	174 753	183 491	188 569
Ekonomisk utjämning *	-3 358	-5 067	-15 065	-15 794	-17 029
Utdelning från prästlönetillgångar	1 213	1 320	892	892	892
<u>Erhållna gåvor och bidrag</u>	12 188	12 306	12 308	12 453	12 702
Övriga verksamhetsintäkter	46 438	21 405	19 240	19 344	19 924
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>490 222</b>	<b>466 062</b>	<b>488 203</b>	<b>505 770</b>	<b>514 261</b>
Verksamhetens kostnader					
Övriga externa kostnader ***	-137 050	-157 461	-177 715	-192 837	-196 693
Personalkostnader	-268 687	-285 963	-288 757	-292 592	-296 832
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar	-22 695	-23 566	-24 013	-25 000	-26 000
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-428 432</b>	<b>-466 990</b>	<b>-489 585</b>	<b>-510 429</b>	<b>-519 526</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>61 790</b>	<b>-928</b>	<b>-1 382</b>	<b>-4 659</b>	<b>-5 265</b>
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	6 320	2 400	2 400	2 500	2 500
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	199				
Räntekostnader och liknande resultatposter	-27	-200	-200	-200	-200
<b>Resultat från finansiella poster</b>	<b>6 492</b>	<b>2 200</b>	<b>2 200</b>	<b>2 300</b>	<b>2 300</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>68 282</b>	<b>1 272</b>	<b>18</b>	<b>-2 359</b>	<b>-2 965</b>
Skatt på näringsverksamhet	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>68 282</b>	<b>1 272</b>	<b>18</b>	<b>-2 359</b>	<b>-2 965</b>

\* Kyrkoavgiften och den ekonomiska utjämningen baseras på ett preliminärt beslut från Kyrkokansliet i Uppsala.

\*\* Begravningsavgiften fastställs från och med 2017 års budget av Kammarkollegiet. Enligt K3 regelverket ska begravningsverksamhetens resultat redovisas som ökning respektive minskning av begravningsavgiften, se sid 8 för begravningsverksamhetens budget.

\*\*\* 1 %-mål till internationell verksamhet, 390 tkr, ingår i budget 2023.

## Balansbudget 2022 och plan 2023–2024

Alla belopp är i tusental kronor (tkr).

	<i>Utfall</i> <i>2021</i>	<i>Budget</i> <i>2022</i>	<i>Budget</i> <i>2023</i>	<i>Plan</i> <i>2024</i>	<i>Plan</i> <i>2025</i>
<b>Tillgångar</b>					
Materiella anläggningstillgångar	397 291	451 005	520 815	535 815	549 815
Finansiella anläggningstillgångar	151 709	151 227	151 227	151 227	151 227
Långfristiga fordringar	1 527	0	0	0	0
Korta fordringar	10 045	6 000	8 000	7 500	7 500
Kassa och bank	88 954	45 335	24 408	29 549	32 784
<b>Summa tillgångar</b>	<b>649 526</b>	<b>653 567</b>	<b>704 450</b>	<b>724 091</b>	<b>741 326</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>					
Eget kapital	526 660	518 530	527 950	525 591	522 626
Avsättningar pensioner	1 537	3 000	3 000	3 500	3 700
Långfristiga skulder	38 044	44 000	44 000	40 000	40 000
Finansiering investeringar *	0	0	40 000	70 000	90 000
Skuld till begravningsverksamheten	7 227	0	0	0	0
Kortfristiga skulder	76 058	88 037	89 500	85 000	85 000
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>649 526</b>	<b>653 567</b>	<b>704 450</b>	<b>724 091</b>	<b>741 326</b>

## Analys kassaflöde

Alla belopp är i tusental kronor (tkr).

	<i>Utfall</i> 2021	<i>Budget</i> 2022	<i>Budget</i> 2023	<i>Plan</i> 2024	<i>Plan</i> 2025
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>68 282</b>	<b>1 272</b>	<b>18</b>	<b>-2 359</b>	<b>-2 965</b>
Avskrivningar	22 695	23 566	24 013	25 000	26 000
Justering övriga poster som inte ingår i kassaflödet	-42	500	-5 092	500	200
Förändring korta fordringar	104	2 000	-2 000	500	0
Förändring gravskötselskuld	-10 062	0	0	0	0
Förändring korta skulder	-11 664	6 037	1 463	-4 500	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>69 313</b>	<b>33 375</b>	<b>18 402</b>	<b>19 141</b>	<b>23 235</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering och försäljning materiella anläggningstillgångar	-22 075	-61 507	-93 823	-40 000	-40 000
Investering och försäljning finansiella anläggningstillgångar	-32 652	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-54 727</b>	<b>-61 507</b>	<b>-93 823</b>	<b>-40 000</b>	<b>-40 000</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Finansiering investeringar *	0	0	0	0	0
Förändring långfristiga skulder		-993	40 000	26 000	20 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>-993</b>	<b>40 000</b>	<b>26 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>14 586</b>	<b>-29 125</b>	<b>-35 421</b>	<b>5 141</b>	<b>3 235</b>
Likvida medel vid årets början	74 368	88 954	59 829	24 408	29 549
<b>Likvida medel vid årets slut **</b>	<b>88 954</b>	<b>59 829</b>	<b>24 408</b>	<b>29 549</b>	<b>32 784</b>

## Begravningsverksamhetens resultatsammanställning

Alla belopp är i tusental kronor (tkr).

	<i>Utfall 2021</i>	<i>Budget 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Plan 2024</i>	<i>Plan 2025</i>
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Begravningsavgift	153 465	158 618	174 753	179 230	183 805
Övriga intäkter	4 435	2 690	360	360	360
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>157 900</b>	<b>161 308</b>	<b>175 113</b>	<b>179 590</b>	<b>184 165</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personalkostnader	-89 801	-88 771	-91 217	-93 497	-95 835
Övriga kostnader	-57 250	-59 324	-70 483	-71 893	-73 331
Avskrivningar av anläggningstillgångar	-10 509	-10 913	-10 913	-11 500	-12 000
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-157 560</b>	<b>-159 008</b>	<b>-172 613</b>	<b>-176 890</b>	<b>-181 165</b>
<b>Finansiella poster</b>					
Ränteintäkter	0	0		0	0
Räntekostnader	-2 265	-2 300	-2 500	-2 700	-3 000
<b>Begravningsverksamhetens resultat*</b>	<b>-1 925</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Begravningsverksamhetens ackumulerade resultat	24 671	5 303	-1 925	0	0
Reglering tidigare års resultat	-17 443	-7 228	1 925	0	
Årets resultat	-1 925	0	0	0	0
Utgående ackumulerat resultat	5 303	-1 925	0	0	0

\* Enligt K3 regelverket ska begravningsverksamhetens resultat redovisas som ökning respektive minskning av begravningsavgiften i pastoratets totala resultaträkning.

## Investeringsbudget 2023 och plan 2024-2025

Alla belopp är i tusental kronor (tkr).

	Budget 2023	Finansiera s med gåvomedel	Finansiera s med KAE/KBB	Plan 2024
<b>Äskanden från lokala kyrkor och administration</b>				
S:t Petri - ombyggnad dagvårdsdisk i kyrkan	125		16	
S:t Andreas - Extra handfat i församlingsköket	35		17	
S:t Andreas - AV utrustning och mörkläggningskoret	350		200	
S:t Andreas - Komplettering inventarier	100		100	
S:t Pauli - Bänkdynor	50			
S:t Pauli - vaktmästardisk i kyrkan	80			
S:t Pauli - Regnbågsmässhake	50		50	
S:t Pauli - Nya bord och stolar Paulisalen	100			
S:t Matteus - trädgård	680			
Kirseberg - nya kylar och frysar i köket	250			
Kirseberg - ny flygel	200			
Kirseberg - solskydd till köket	40			
Kirseberg - Säkerhetsskåp för utställning	40			
V Skrävlinge - Helrenovering kök	200			
V Skrävlinge - Nytt ljudkyrka och församlingssal	156			
Heliga trefaldighet - Nya möbler och inredning Café	300			
Heliga trefaldighet - Elcykel	30			
Heliga trefaldighet - Belysning café	40			
Heliga trefaldighet - Ljudanläggning kyrka	155			
Oxie - Ljudutrustning kyrkan	120			
Oxie - Ljudutrustning församlingsgård	100			
Oxie - Ljudutrustning Glostorp KA	189			
Oxie - Gångramp från trädgård till församlingsgård	80			
Limhamn - Nya stolar kyrkan	75		75	
Limhamn - kök till 2a vån församlingshus	50		50	
Limhamn - Röd mässhake	40		40	
<b>Summa</b>	<b>3 635</b>	<b>0</b>	<b>548</b>	<b>0</b>

*Handwritten signature/initials*

<b>Fastighetsenheten</b>				
Byte uttjänta VVS system	1 250			
Byte uttjänta värmesystem	750			
Byte uttjänta inbrottslarm troligen sista året	400			
S:t Johannes Renovering stenfasader etapp 1	17 000		8 000	
S:t Johannes bef kostnadshöjningar på stenentreprenad	1 000			
S:t Johannes fh färdigprojektering	400			
S:t Johannes nytt fh bygglovshandlingar	3 000			20 000
S:t Matteus byte fasader och fönster	11 000		4 937	
S:t Matteus Projektering studentlägenheter/kommunitet	250			
St:a Maria ombyggn diakoncentr samt Stadsmissionen	50 000			
Limhamn ka nytt brandlarm	300			
Bunkeflo ka nytt brandlarm	300			
Bunkeflo ka fortsatt utredn, alternativ användning, ev. arkitekt-tävling, se över belysning.	350			
Hyllie fh Ombyggnad för fler förskoleavdelningar	300			
S:t Mikael ka ny dimmeranl och ombyggn armaturer	250			
S:t Mikael fh - Uppd markanläggning, belysning mm	1 400			
S:t Mikael fh - laddstolpar bilar	150			
S:t Mikael fh - värmepump kyrktorg	200			
Lockarps ka nytt brandlarm	250			
Malmgatan/Korsgatan, bygglovshandlingar	600			
Själbodgatan 4, färdigprojektering lägenheter	400			400
Heliga trefaldighet HWC				
<b>Summa</b>	<b>89 550</b>	<b>0</b>	<b>12 937</b>	<b>20 400</b>

	Budget 2023	Finansieras med gåvomedel	Finansieras med KAE/KBB	Plan 2024
<b>Kyrkogårdsförvaltningen</b>				
Östra Kyrkogården Iordningställande Kv 32	2 000			
Östra Kyrkogården Centralv. Renov och ny belysning	800			
Östra kkgMinneslund renov och tillg-sanpassn. Projektering	125			
Glostorp. Personal- och förrådsutrymme på ekonomiyta	500			
Husie. Dagvattenhantering runt kapellet. Inköp växter	250			
Pauli. Belysning alla kyrkogårdar.	1 125			
Limhamn. Renovering ekonomiområdet.	1 000			
Fosie och Limhamn. Minneslundar-vattenanläggning.	500			
Oförutsedda investeringar	670			
<b>Summa</b>	<b>6 970</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa totala investeringar</b>	<b>100 155</b>	<b>0</b>	<b>13 485</b>	<b>20 400</b>

Kyrkorådet föreslår Kyrkofullmäktige besluta att godkänna en investeringsbudget för nya investeringar för år 2023 med 86 670 tkr efter avdrag för KAE och gåvor samt besluta att förnya tidigare fattade investeringsbeslut (se tabell nedan), där arbetet är påbörjat men ännu inte slutfört. Total investeringsbudget för 2023 uppgår till 94 031 tkr. Kyrkorådet föreslår Kyrkofullmäktige att ge Kyrkorådets arbetsutskott mandat att göra omdisponeringar inom denna budget samt ge pastoratets kyrkoherde mandat att göra omdisponeringar inom ramen för äskanden från de lokala kyrkorna och administrationen.



## Tidigare investeringsbeslut

Alla belopp är i tusental kronor (tkr).

I tidigare års budgetar har följande investeringar beslutats men de är ännu inte slutförda. Summan av tidigare investeringsbeslut där arbete fortfarande är pågående och därför behöver om beslutas uppgår enligt nedan för år 2023 till 7 361 tkr.

	<b>Beslutat år &amp; instans</b>	<b>Beviljat belopp</b>	<b>Tilläggs äskande 2023</b>	<b>Upparbetat per 2022-08-31</b>	<b>Om- beslut för år 2023</b>	<b>Om- beslut 2024</b>
S:t Petri - Textilförvaring	2018 KF	451		108	343	
Limhamn - körgradängar	2020 KF	40			40	
S:t Pauli - hiss från källare	2018 KF + 2020 KF	2 970			2 970	
S:ta Maria - smidestrappa i tornet	2019 KF	650			650	
Konfirmandhuset renovering	2018 KF	1 000		100	900	
S:t Petri kammare – ramp	2021 KF	150			150	
S:t Mikael fh - Solceller	2021 KF	1 950			1 950	
S:t Petri - Nya körstolar till kyrkan	2021 KF	150			150	
<b>Summa</b>		<b>7 361</b>		<b>208</b>	<b>7 153</b>	<b>0</b>

## KONTAKTA MALMÖ KYRKOGRÅRDSFÖRVALTNING

Kundtjänst:  
Tel 040-27 92 00

Besöksadress:  
Östra kyrkogården, Sallerupsvägen 151  
Med bil: infart via Scheelegatan 38

Postadress:  
Box 16017, 200 25 Malmö

E-post:  
kyrkogardsforvaltning.malmo@svenskakyrkan.se

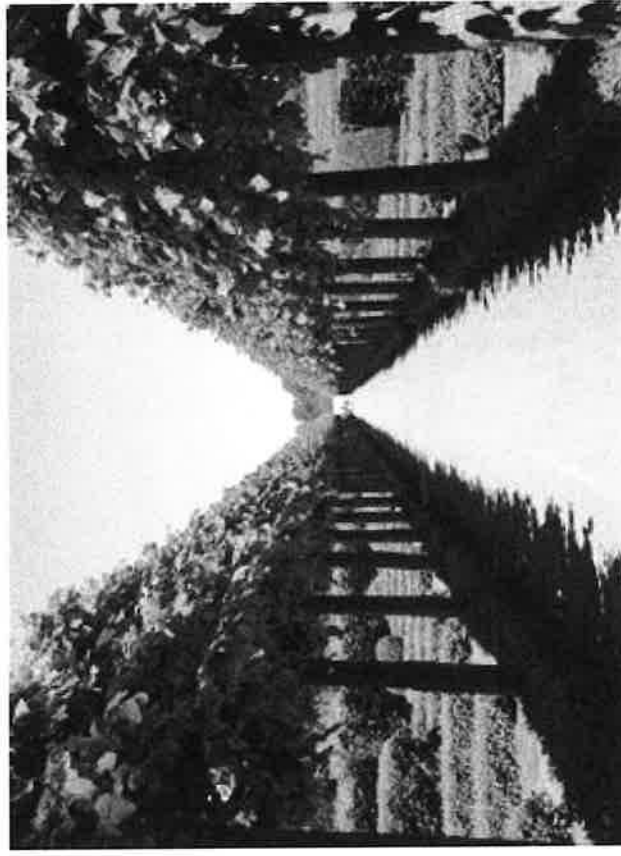
Webbsida:  
[www.svenskakyrkan.se/malmokyrkogard](http://www.svenskakyrkan.se/malmokyrkogard)



2/2

## Gravskötsel - prislista 2023

INFORMATION FRÅN MALMÖ KYRKOGRÅRDSFÖRVALTNING



**Grundskötsel, januari-december.** I tjänsten ingår rengöring samt regelbunden tillsyn av gravplatsen, borttagning av vissna snittblommor varje vecka, påfyllning av jord och singel vid behov (ej varje år).

Artikel eller produkt (Pris per år)	Pris
Grundskötsel urn-/gräsgrav <2 kvm	815 kr
Grundskötsel gräsgrav 2,00 -2,99 kvm	999 kr
Grundskötsel gräsgrav 3,00 -3,99 kvm	1 249 kr
Grundskötsel gräsgrav >4 kvm	1 449 kr
Grundskötsel singelgrav 2,00 -3,49 kvm	1 049 kr
Grundskötsel singelgrav 3,5 -7,49 kvm	1 349 kr
Grundskötsel singelgrav 7,5 -10,49 kvm	1 599 kr
Grundskötsel singelgrav 10,5 -14,99 kvm	2 049 kr
Grundskötsel singelgrav 15,00 -19,99 kvm	2 549 kr
Grundskötsel singelgrav >20 kvm	3 099 kr

Påskblomma	109 kr
Vårblommor mix, (endast skötselkund)	309 kr
Vårblommor mix, liten planteringslåda, (endast skötselkund)	209 kr
Vårblommor mix, stor planteringslåda, (endast skötselkund)	259 kr
Penseer, 5 st	139 kr
Penseer, 9 st	219 kr
Penseer, 16 st	379 kr
(Bevattning ingår för skötselkunder till och med vecka 22)	
Sommarblommor mix, (endast skötselkund)	369 kr
Sommarblommor mix, liten planteringslåda, (endast skötselkund)	219 kr
Sommarblommor mix, stor planteringslåda, (endast skötselkund)	339 kr
Isbegonior, 5 st	149 kr
Isbegonior, 8 st	229 kr
Isbegonior, 16 st	379 kr
(Bevattning ingår för skötselkunder till och med vecka 38)	
Höstblommor mix, (endast skötselkund)	249 kr
Höstblommor mix, liten planteringslåda, (endast skötselkund)	159 kr
Höstblommor mix, stor planteringslåda, (endast skötselkund)	249 kr
Ljung, 1 st	159 kr
Ljung, 2 st	269 kr
Ljung, 4 st	429 kr
(Bevattning ingår för skötselkunder till och med vecka 44)	

Bevattning ingår vid beställning av Vårblommor mix, Sommarblommor mix, Höstblommor mix.  
Observera att bevattning ej kan beställas som separat tjänst.

Artikel eller produkt	Pris
Alla helgons dag-paket (blomma, ljus, digitalt foto)	269 kr
Ljus till Alla helgons dag	135 kr
Blomma till Alla helgons dag, (cyklamen)	109 kr
Grankrans till Alla helgons dag	209 kr
Mosskrans till Alla helgons dag	209 kr
Julpaket (grankrans, ljus, digitalt foto)	379 kr
Grankrans till jul	209 kr
Mosskrans till jul	209 kr
Granristäckning, per kvm (inklusive borttagning)	299 kr
Säsongs paket bas (endast skötselkund)	1 169 kr
Säsongs paket bas, liten planteringslåda, (endast skötselkund)	839 kr
Säsongs paket bas, stor planteringslåda, (endast skötselkund)	1 099 kr
Säsongs paket premium, (endast skötselkund)	1 499 kr
Säsongs paket premium, liten planteringslåda, (endast skötselkund)	1 129 kr
Säsongs paket premium, stor planteringslåda, (endast skötselkund)	1 449 kr
Digitalt foto av gravplats	129 kr
Blomma eller dekoration speciell dag, inklusive ljus	305 kr
Rengöring av gravsten	För pris, kontakta kundtjänst



Innehåll skötselavtal

Kyrkogårdsförvaltningens hemsida

2

**Svar på motion:**

**Dnr P 2020-158**

**Se över tillsättningar av personer till församlingsråd.**

**Förslag till beslut:**

Arbetsutskottet föreslår kyrkorådet föreslå kyrkofullmäktige besluta

- att anse motionen besvarar genom att kyrkofullmäktige redan 2020-11-24 återtagit delegationen till kyrkorådet att utse ny ledamot/ersättare vid vakanser i verksamhetsråd/församlingsråd samt att kyrkorådets arbetsordning är ändrad i enlighet härmed.

### **Bakgrund**

Enligt 3 kap. 2 § kyrkoordningen är det kyrkofullmäktiges uppgift att besluta i ärenden av principiell vikt. Av 3 kap. 2 § punkt 5 kyrkoordningen framgår att val av ledamöter och ersättare i kyrkorådet, församlingsråd och valnämnden är sådana ärenden.

I 3 kap. 3 § kyrkoordningen stadgas att sådana ärenden som avses i 2 § inte får delegeras.

Kyrkofullmäktige hade trots denna bestämmelse delegerat till kyrkorådet att i händelse av vakanser i verksamhetsråd/församlingsråd utse ny ledamot/ersättare. Kyrkorådet hade till följd av denna delegering intagit en bestämmelse härom i sin arbetsordning.

Vid kyrkofullmäktiges sammanträde 2020-11-24 återtog kyrkofullmäktige- bland annat som en följd av sverigedemokraternas motion - denna delegering. Kyrkorådet ändrade därefter sin arbetsordning i enlighet härmed.

### **Ärendebeskrivning**

Sverigedemokraterna har i en motion till kyrkofullmäktige föreslagit att kyrkofullmäktige beslutar

- att uppdra åt kyrkorådet att se över hanteringen av pastoratets tillsättningar av personer till församlingsråd och verksamhetsråd,
- att uppdra åt kyrkorådet att återkomma till kyrkofullmäktige vid nästa sammanträde med förslag på åtgärder gällande hanteringen av tillsättningar av personer till församlingsråden och verksamhetsråden,
- att uppdra åt kyrkorådet att säkerställa att tillsättningen av personer till församlingsråden och verksamhetsråden samt kyrkorådets arbetsordning är förenligt med kyrkoordningen.

### **Skäl till förslaget**

Med hänsyn till att kyrkofullmäktige tagit tillbaka delegationen och kyrkorådet ändrat sin arbetsordning så att kyrkoordningen regler om val av ledamot/ersättare i församlingsråden efterlevs bör motionen anses besvarad.

Dnr P-2022-0031:1

**Svar på motion: Förtydliga kyrkofullmäktiges arbetsordning****Förslag till beslut**

Arbetsutskottet föreslår kyrkorådet att föreslå kyrkofullmäktige att besluta

- att avslå motionen.

**Bakgrund**

I kyrkoordningen och i arbetsordningen för kyrkofullmäktige beskrivs uppgifter som ankommer på kyrkofullmäktiges ordförande. Vissa uppgifter – som t.ex. att fördela ordet under sammanträden – är självklara och framgår inte av kyrkoordningen eller arbetsordningen.

**Ärendebeskrivning**

Sverigedemokraterna i kyrkofullmäktige har lämnat en motion i ärendet med anledning av att kyrkofullmäktiges ordförande Claes Block kallat två ledamöter i kyrkofullmäktige till ett möte i Kyrkans hus "med anledning av den uppkomna situationen". Vad som "uppkomna situationen" var, var oklart i kallelsen, men det som hade föregått kallelsen var att SVT Skåne hade skrivit en artikel om att en av sverigedemokraternas ledamöter i kyrkofullmäktige hade delat ett klipp på sociala medier där koraner bränns.

Claes Block har förklarat att han kallat den berörda ledamoten och hennes gruppleddare till mötet för att förklara att inlägget i sociala medier stred mot Svenska kyrkans värderingar.

Motionärerna föreslår kyrkofullmäktige

- att uppdra åt kyrkorådet att utreda hur ovanstående kallelse kunde skickas ut från kyrkofullmäktiges ordförande till två enskilda ledamöter, och i vilken arbetsordning eller styrdokument som det hämtades stöd för utskickandet av en sådan kallelse, samt
- att återkomma till kyrkofullmäktige med ett förslag på förtydligande av arbetsordningen för kyrkofullmäktige för att precisera vilka uppgifter kyrkofullmäktiges ordförande har.

**Skäl till förslaget**

Om en enskild förtroendevald i Svenska kyrkan agerar eller uttalar sig på ett sätt som uppenbart strider mot kyrkans värderingar är det självklart att detta bör påtalas. Det är naturligt att den främste företrädaren för de förtroendevalda – kyrkofullmäktiges ordförande – tar på sig den uppgiften. Att i en arbetsordning beskriva alla tänkbara situationer då ett sådant agerande är naturligt låter sig knappast göras och kan på ett olyckligt sätt begränsa handlingsmöjligheterna. Motionen bör därför avslås.



## Svar på motion: Fastställ finansieringsplan för Bunkeflo kyrka Dnr P 2020-180:1

### Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kyrkorådet föreslå kyrkofullmäktige besluta

- att avslå motionen.

### Bakgrund

Bunkeflo kyrka är sedan 2014 församlingskyrka i Limhamns församling. Kyrkan har sedan 2017 varit stängd på grund av att den är i behov av renovering. I juni 2019 tog kyrkorådets arbetsutskott i Malmö pastorat beslutet att föreslå för kyrkorådet att hos domkapitlet och länsstyrelsen anhålla om rivning av Bunkeflo kyrka. Förslaget drogs sedan tillbaka.

Den 12 maj 2022 antog kyrkofullmäktige lokalförsörjningsplan för Malmö pastorat. Lokalförsörjningsplanen fastslår att Bunkeflo kyrka för närvarande inte bedöms behövas i den verksamhet som pastoratet vill bedriva.

Alternativ användning av kyrkan behöver fortsätta att utredas, innan beslut om hur kyrkan kan/ska användas eller vad som ska hända med byggnaden. Hur framtida utbyggnad av kyrkogården i Vintrie genomförs, är en parameter, som kan påverka alternativ användning.

Pastoratet för ett resonemang med Stadsbyggnadskontoret och Länsstyrelsen om att bjuda in till ett parallellt uppdrag, där några arkitektkontor får i uppdrag att titta på alternativ användning. När underlag från inbjudna arkitekter finns framme, bjuda in till workshop med intresserade i stadsdelen med flera.

Kyrkorådet menar att revidering av underhållsplanen bör skjutas på tills ovanstående utredningar gjorts och bättre beslutsunderlag finns framme.

### Ärendebeskrivning

Sverigedemokraterna Malmö har lämnat in en motion om att man bör rädda Bunkeflo kyrka som hotas av rivning. Sverigedemokraterna menar att Bunkeflo kyrka bör räddas snarast då kyrkan bland annat är kulturmiljölagsskyddad.

Motionären yrkar på att kyrkofullmäktige beslutar:

- att uppdra åt kyrkorådet att i samråd med Lunds stiftsantikvarier utarbeta en finansierings- och restaureringsplan åt Bunkeflo kyrka.
- att uppdra åt kyrkorådet att fatta de beslut som krävs för att fortsätta få lov att restaurera Bunkeflo kyrka
- att uppdra åt kyrkorådet att ansöka om kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) för reparationer av Bunkeflo kyrka
- att uppdra åt kyrkorådet att dokumentera och redovisa händelseförloppet i ärendet för kyrkofullmäktige vid varje kommande sammanträde till dess att ärendet avslutats.



**Skäl till förslaget**

Med hänsyn till att lokalförsörjningsplanen fastslår att det för närvarande inte finns behov av Bunkeflo kyrka i pastoratet behöver frågan om kyrkans framtid fortsatt utredas. Motionen bör därför avslås.

W  
H  
S

**Svar på motion: Redogör för Malmö pastorats affärsförbindelser,  
Dnr P 2021-5:8****Förslag till beslut**

Arbetsutskottet föreslår kyrkorådet föreslå kyrkofullmäktige besluta

- att fullmäktige i och med nedanstående redogörelse anser motionen besvarad samt avslår yrkandet om att ta fram en sammanställning över samtliga leverantörer.

**Bakgrund**

Malmö pastorat har en transparent administrativ funktion och gör inte någon inskränkning i förhållande till Svenska kyrkans princip om offentlighet. Samtliga dokument som lyder under denna princip ska göras tillgängliga till den som efterfrågar det endast med undantag av vissa sekretessfall. För de eventuella fall Malmö pastorat har orsakat dröjsmål i tillgängliggörandet av efterfrågade dokument finns sedan 2022 en fungerande process på plats som säkerställer skyndsamt hantering.

Vid kyrkofullmäktiges sammanträde den 29 september 2021 fattades beslut om att anta ett styrdokument för inköp vid jäv och närstående. Styrdokumentet säkerställer att det finns rutiner för att förhindra jäv vid inköp. Det innebär sammanfattat att person med närstående eller intresse i organisation som har en affärsrelation med Malmö pastorat inte får vara delaktig i handläggning eller upphandling av något ärende mellan parterna. Styrdokumentet behandlar också hur kontroll ska ske. Genom detta förfarande minimeras risken för jäv och att förtroendevalda gynnar sig själv eller ägda företag genom kyrkans medel.

2021 hade Malmö pastorat en kostnadsvolym på 161 917 598 kr enligt sin leverantörsreskontrarapport.

Antalet leverantörsfakturer uppgick totalt till 14 438 med ett medelinköpsvärde på 8 954 kr.

Totalt användes 1 210 leverantörer. Antalet leverantörsfakturer har minskat jämfört med tidigare år, och totala utgifterna till externa leverantörer har minskat med 16.3% för 2021.

*Antalet leverantörsfakturer fördelade sig enligt nedan*

År	Totalt fakturerat i kr	Övriga kategorier	
		Antal fakturer	Antal leverantörer
2018	100 095 483	10 777	1 191
2019	104 839 265	9 980	1 239
2020	105 116 732	10 963	1 044
2021	111 273 512	9 993	1 004
År	Totalt fakturerat i kr	Fastighetskategorin	
		Antal fakturer	Antal leverantörer
2018	54 498 420	4 493	210
2019	55 397 759	4 413	201
2020	83 267 271	4 669	199
2021	50 644 086	4 466	206

Frekvensen på antalet fakturer varierar mellan de olika leverantörerna. Tabellen nedan visar på de 15 leverantörerna som genererade flest fakturer under 2021 år. EnterCard Sverige AB skickade totalt 869





## MALMÖ

fakturor under 2021 vilket innebär 72 fakturor i månaden. Telenor Sverige Aktiebolag:s fakturor förekommer också frekvent med totalt 709 fakturor under 2021.

Leverantörsnamn	Antal fakturor 2021	Antal fakturor/mån 2021	Antal fakturor 2020	Antal fakturor/mån 2020
EnterCard Sverige AB	869	72	909	76
Telenor Sverige Aktiebolag	709	59	1 282	107
Telia Sverige AB	273	23	80	7
Lyreco Sverige AB	241	20	255	21
Optimera Svenska AB	172	14	148	12
Maskinparken Malmö AB	171	14		
KonDektor AB	161	13	167	14
FRUITIFY AB	160	13		
Miljöfabriken 2000 Aktiebolag	143	12	177	15
Circle K Sverige AB	142	12	144	12
Atea Sverige AB	130	11	109	9
Sydsvenska Dagbladets Aktiebolag	127	11	117	10
Jula AB	119	10	142	12
Sensus Studieförbund	101	8	182	15
Office Depot Svenska AB	100	8	82	7

Tabellen nedan visar på de 15 leverantörerna som genererade flest fakturor under 2021 år. E.ON Energilösningar Aktiebolag skickade totalt 988 fakturor under 2021 vilket innebär 82 fakturor i månaden. Öresundskraft AB:s fakturor förekommer också frekvent med totalt 815 fakturor under 2021.

Leverantörsnamn	Antal fakturor 2021	Antal fakturor/mån 2021	Antal fakturor 2020	Antal fakturor/mån 2020
E.ON Energilösningar Aktiebolag	988	82	811	68
Öresundskraft AB	815	68	821	68
Va Syd	262	22	264	22
Elis Textil Service AB	182	15	98	8
Stena Recycling AB	174	15	146	12
Avarn Security AB	153	13	44	4
Elektroinstallationer Aktiebolag	128	11	203	17
Avarn Teknik Sverige AB	109	9	124	10
Elkontakt installation i Malmö AB	98	8	129	11
Skånsk Larmtjänst AB	98	8	86	7
Security Assistance Syd AB	85	7	81	7

216  
W 40  
#

## MALMÖ

Pütz Bygg	74	6	82	7
Ragn-Sells Recycling AB	68	6	89	7
Malmö Kommun	54	5	61	5
SYSAV Industri AB	54	5	49	4

**Ärendebeskrivning**

Sverigedemokraterna Malmö har lämnat in en motion om att en redogörelse över pastoratets affärsförbindelser årligen ska göras tillgänglig för kyrkofullmäktige. Sverigedemokraterna anser att det är viktigt att kyrkans medlemmar och förtroendevalda vet vilka aktörer som Malmö pastorat har affärsrelationer med av tre anledningar: a. för att inte stödja företag som agerar oetiskt eller kriminellt, b. för att kyrkopolitiker inte ska gynna sig själva eller ägda företag genom kyrkans medel, eller c. transparens.

Motionären yrkar på att kyrkofullmäktige beslutar:

- att kyrkorådet årligen tar fram en sammanställning av företag som pastoratet haft affärsförbindelser med under det gångna året, vilken ska redovisas för kyrkofullmäktige.

**Skäl till beslut**

Med anledning av att antalet leverantörer uppgår till över 1200 och för flera av dessa är inköpssumman låg blir det alltför omfattande arbete att sammanställa och redovisa samtliga leverantörer varje år. Motionen anses därför besvarad med ovanstående redogörelse.



## Svar på motion: Utred affärsförbindelsen med Kvarnby Entreprenad AB, Dnr P 2021-5:11

### Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kyrkorådet föreslå kyrkofullmäktige besluta

- att fullmäktige i och med nedanstående redogörelse anser motionen besvarad.

### Bakgrund

Malmö pastorat har en transparent administrativ funktion och gör inte någon inskränkning i förhållande till Svenska kyrkans princip om offentlighet. Samtliga dokument som lyder under denna princip ska göras tillgängliga till den som efterfrågar det endast med undantag av vissa sekretessfall. Så har också gjorts gällande fakturor från Kvarnby Entreprenad Ab till Malmö pastorat.

Pastoratet var i behov av att genomföra ett markarbete vid S:t Pauli församlingshem och startade en upphandling för att hitta en entreprenör som kunde genomföra arbetet. Upphandling av Kvarnby Entreprenad skedde i konkurrens med andra leverantörer. Kvarnby Entreprenad vann upphandlingen på grund av att de offererade lägsta pris. Efter att entreprenaden genomförts fick pastoratet information om att det eventuellt fanns en intressekonflikt mellan Kvarnby Entreprenad och pastoratet. Pastoratet agerade omedelbart och dubbel-kontrollerade uppgifterna med bolagsverket. I samband med det avslutades affärsförbindelsen och den har inte återupptagits sedan dess.

Vid kyrkofullmäktiges sammanträde den 29 september 2021 fattades beslut om att anta ett styrdokument för inköp vid jäv och närstående. Styrdokumentet säkerställer att det finns rutiner för att förhindra jäv vid inköp. Det innebär sammanfattat att person med närstående eller intresse i organisation som har en affärsrelation med Malmö pastorat inte får vara delaktig i handläggning eller upphandling av något ärende mellan parterna. Styrdokumentet behandlar också hur kontroll ska ske. Genom detta förfarande minimeras risken för jäv och att förtroendevalda gynnar sig själv eller skaffar sig ekonomiska fördelar på ett olämpligt sätt.

Pastoratets revisorer noterar följande i sin granskning för året 2021:

#### *” Uppföljning 2021*

*Vid stickprovsgranskning avseende 2021 har vi inte funnit några transaktioner hos pastoratet gentemot de bolag som vi bedömt som närstående. Policy har uppdaterats under år 2021.”*

### Ärendebeskrivning

Sverigedemokraterna Malmö har lämnat in en motion om utredning gällande pastoratets affärsförbindelser med Kvarnby Entreprenad AB.

Motionären yrkar på att kyrkofullmäktige beslutar:

- att uppdra kyrkorådet att utreda affärsförbindelserna mellan Kvarnby Entreprenad AB och Malmö pastorat, under den period då Claes Block (S) var ordförande i kyrkorådet och ordförande i Kvarnby Entreprenad AB's bolagsstyrelse.
- Att uppdra kyrkorådet att ta fram en åtgärdsplan för att motverka att förtroendevalda eller anställda genom Malmö pastorat skaffar sig ekonomiska fördelar på ett olämpligt eller olagligt sätt.



**Skäl till beslut**

Affärsförbindelserna med Kvarnby Entreprenad AB är besvarade i och med detta motionssvar och affärsförbindelsen är avslutad. Malmö pastorat har sedan september 2021 en rutin för att förhindra jäv vid inköp. Motionen anses därför besvarad.

  
N P