



En enkel översikt:

# Budget 2024 med flerårsplan 2025-2026

## Ljusnans pastorats budget

Budgeten är ett verktyg för planering av pastoratets verksamheter. Budgeten är beslutad av kyrkofullmäktige den 9 november 2023 och berättar hur pastoratets pengar ska fördelas mellan verksamheterna.

2024 står pastoratet inför ett arbete med hållbar resursanvändning kopplat till ett stort fastighetsbestånd. Mot bakgrund av pastoratets lokalförsörjningsplan har kyrkoherden i uppdrag att arbeta med både fastighetsförsäljning och utredningar av alternativ för vissa fastigheter.

Enligt församlingsinstruktionen är Ljusnans pastorats uppdrag; Mission. De medel vi har för missionen, och för att nå fram till människor på olika sätt, är att fira gudstjänst, bedriva undervisning och utöva diakoni.

Allt bottnar i vår Vision 2027 med ledorden:

- Se människan
- Visa framtidstro
- Erbjud gemenskap

En angelägenhet i Ljusnans pastorat är att stärka relationerna till våra medlemmar, ett arbete som kan ge ringar på vattnet och locka fler att bli medlemmar. Vi ska vara närvarande i samhället i stort och i människors liv. Vi ska vara kyrka alla dagar i veckan och erbjuda gudstjänster, gemenskap, diakoni, körverksamhet, musikupplevelser med mera.

Vidare ska vi fortsätta satsa på barn och unga, vara lyhörda gentemot deltagare i våra verksamheter samt utveckla samarbetet över församlingsgränserna. Öppenhet och samverkan med andra organisationer är också av stor vikt för utveckling av ett gott samhälle som präglas av omsorg om medmänniskan och skapelsen samt är miljömässigt, ekonomiskt och socialt hållbart.

## Hur finansieras pastoratets verksamheter?

Ljusnans pastorats arbete finansieras till största delen av den kyrkoavgift som alla medlemmar betalar. Kyrkoavgiftens storlek bestäms lokalt och 2024 är den 1,07 krona per intjänad hundralapp. Vid ingången av 2023 var drygt 70 procent av befolkningen i Ljusdals kommun, (strax under 18 800 personer) medlemmar i Svenska kyrkan.

Begravningsverksamheten finansieras av begravningsavgiften. Alla som är folkbokförda i Sverige, oavsett religion, och som har en kommunalt beskattningsbar inkomst betalar begravningsavgift via sin skattsedel. Begravningsavgiften är gemensam för riket och fastställs av Kammarkollegiet. För år 2024 är begravningsavgiften 27,7 öre per intjänad hundralapp. Begravningsverksamheten beräknas kosta 19 396 tkr 2024. Motsvarande intäkt får pastoratet i form av begravningsavgift.

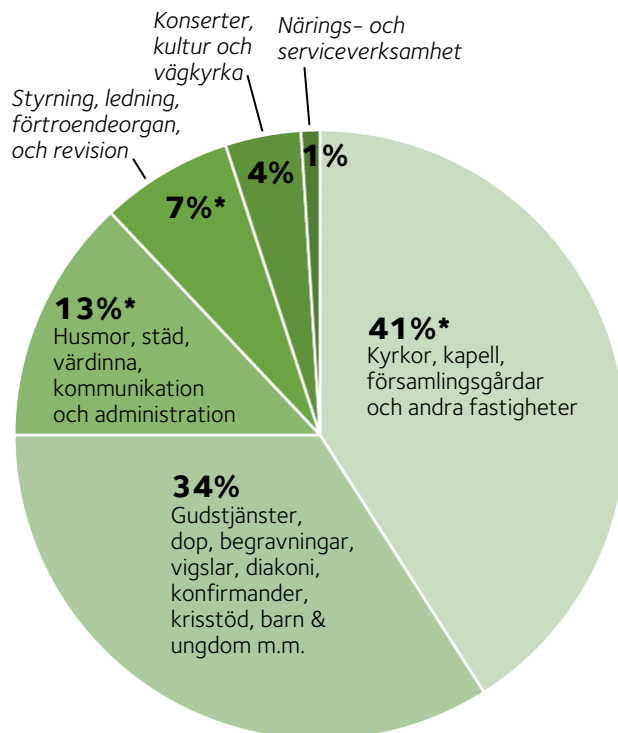
**Kyrkoavgift 2024:  
1,07 kr per intjänad hundralapp**

**Begravningsavgift 2024:  
27,7 öre per intjänad hundralapp**



## Hur används pastoratets pengar?

Pastoratets pengar används mestadels till kyrkans grundläggande uppgift – att fira gudstjänst, bedriva undervisning och att utöva diakoni och mission – samt till kyrkliga handlingar, konsertverksamhet, personal, administration, fastigheter, kyrkor och kapell.



Cirkeldiagram över hur Ljusnans pastorats pengar används (nettokostnader).

\*Dessa poster nyttjas av samtliga verksamheter.

## Resultat och målkapital

Resultatbudgeten visar -6 601 tkr för år 2024 och för åren 2025-2026 blir resultaten -11 815 tkr, respektive -2 420 tkr.

Den totala budgeten inkluderande all verksamhet för treårsperioden 2024-2026 visar på -20 836 tkr varav vård- och underhållsplanens kostnader utgör -18 592 tkr. För att komma tillrätta med underhållsskulden läggs en underbalanserad flerårsbudget där planen är att intensiviera arbetet med fastighetsförsäljning och utredningar av alternativ för vissa fastigheter i enlighet med den beslutade lokalförsörjningsplanen.

Det egna kapitalet beräknas till 97 279 tkr per 31/12 2024, vilket understiger fastställt målkapital. Målkapitalet ska ses över och om det visar sig överstiga det egna kapitalets nivå, måste en plan för återställande tas fram. (Målkapitalet får alltså inte överstiga det egna kapitalet).



## Driftbudget i sammandrag

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Finansiering</b>				
Kyrkoavg, ek. utjämning och utdelning Prästönets tillgångarna	34 687	36 479	37 506	37 466
Fin. externa o interna intäkter/kostnader samt utdelningar	2 157	3 124	3 206	3 177
<b>Resultat efter interna poster</b>	<b>36 844</b>	<b>39 603</b>	<b>40 712</b>	<b>40 643</b>
<b>Grundläggande uppgiften</b>				
Verksamhetens intäkter intäkter	364	369	378	388
Kostnader för arbetskraft	-12 622	-12 726	-12 964	-13 306
Övriga rörelsekostnader	-2 946	-3 075	-3 155	-3 223
Resultat	-15 204	-15 432	-15 741	-16 141
Interna poster	-126	-140	-143	-146
<b>Resultat efter interna poster</b>	<b>-15 330</b>	<b>-15 572</b>	<b>-15 884</b>	<b>-16 287</b>
<b>Konsert och kulturverksamhet, vägkyrka</b>				
Verksamhetens intäkter	60	206	211	216
Kostnader för arbetskraft	-1 515	-1 283	-1 347	-1 377
Övriga rörelsekostnader	-442	-875	-897	-919
Resultat	-1 897	-1 952	-2 033	-2 080
Interna poster	0	-8	-9	-8
<b>Resultat efter interna poster</b>	<b>-1 897</b>	<b>-1 960</b>	<b>-2 042</b>	<b>-2 088</b>
<b>Näringsverksamhet skog, servering, tjänstebostad och serviceverksamhet</b>				
Verksamhetens intäkter	1395	1453	1989	2026
Kostnader för arbetskraft	-999	-1120	-1151	-1174
Övriga rörelsekostnader	-853	-909	-833	-854
Resultat	-457	-576	5	-2
Interna poster	87	220	224	198
<b>Resultat efter interna poster</b>	<b>-370</b>	<b>-356</b>	<b>229</b>	<b>196</b>
Arbetskraftskostnader husmor i verksamhetsstöd				
<b>Styrning, ledning, revision</b>				
Kostnader för arbetskraft	-2 721	-3 164	-3 227	-3 300
Övriga rörelsekostnader	-224	-158	-420	-113
Resultat	-2 945	-3 322	-3 647	-3 413
Interna poster	-6	-6	-6	-6
<b>Resultat efter interna poster</b>	<b>-2 951</b>	<b>-3 328</b>	<b>-3 653</b>	<b>-3 419</b>
<b>Verksamhetsstöd, kommunikation, gem. administration</b>				
Verksamhetens intäkter	15	15	15	16
Kostnader för arbetskraft	-5 636	-5 816	-5 985	-6 126
Övriga rörelsekostnader	-2 090	-2 106	-2 147	-2 200
Resultat	-7 711	-7 907	-8 117	-8 310
Interna poster	1 915	1 925	1 851	2 009
<b>Resultat efter interna poster</b>	<b>-5 796</b>	<b>-5 982</b>	<b>-6 266</b>	<b>-6 301</b>
<b>Församlingsverksamhetens fastigheter</b>				
Verksamhetens intäkter	1 723	1 197	557	200
Kostnader för arbetskraft	-4 231	-4 431	-4 582	-4 683
Övriga rörelsekostnader	-13 726	-13 593	-18 769	-8 666
Resultat	-16 234	-16 827	-22 794	-13 149
Interna poster	-1 686	-2 181	-2 119	-2 046
<b>Resultat efter interna poster</b>	<b>-17 920</b>	<b>-19 008</b>	<b>-24 913</b>	<b>-15 195</b>
<b>Begravningsverksamheten</b>				
Begravningsavgift, täcker verksamhetens nettokostnader	18 353	19 396	19 413	18 382
Övriga intäkter	0	80	82	84
Kostnader för arbetskraft	-7 255	-8 064	-8 231	-8 437
Övriga rörelsekostnader	-9 285	-9 127	-8 909	-7 468
Resultat	1 813	2 285	2 355	2 561
Interna poster	-1 813	-2 285	-2 355	-2 561
<b>Resultat efter interna poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Organisationsplan Ljusnans pastorat

