

**Kyrkorådet**

**SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**

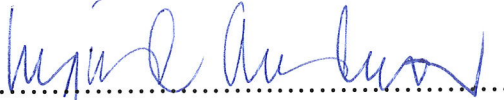
Plats: Veronikasalen


Datum: **Måndagen den 10 juni 2024 klockan 18.00**

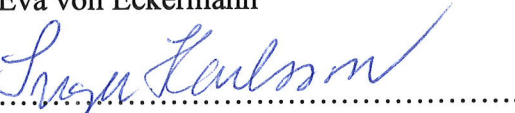
Närvarande: Ingrid Andersson, ordförande  
Inger Karlsson 1:a vice ordförande  
Martin Siöland 2:a vice ordförande  
Fredrika Holm, ledamot  
Lars Grip, ledamot  
Maria Bergendahl Gerholm, ledamot  
Stefan Engström, ledamot  
Christina Wainikka, ledamot  
Gunilla Lindén, kyrkoherde  
Ulla Beijer, ersättare  
Jan Ejme, ersättare  
Catharina Byström, ersättare  
Wolfgang Hed, ersättare  
Karl Neuhold, ersättare  
Cecilia Söderman, ersättare  
Mats Johnsson, ersättare

Anmält frånvaro: Thomas Dahl, ersättare

Frånvarande:

Ordförande:   
.....  
Ingrid Andersson

Sekreterare:   
.....  
Eva von Eckermann

Justerare   
.....  
Inger Karlsson

Datum för justering: 2024-06-13

Förvaringsplats för protokollet: Församlingshuset anslås från 2024-06-13

Signatur:

**Kyrkorådet**

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

---

§ 44 Sammanträdet öppnande

Ordförande hälsar välkommen och förklarar mötet öppnat.

§ 45 Närvaro

Sekreteraren förrättar upprop.

§ 46 Val av justerare tid för justering

Ordförande meddelar att justering av protokollet kommer äga rum 2024-06-13 på församlingsexpeditionen.

**Kyrkorådet beslutar att:**

utse Inger Karlsson att jämte ordföranden justera dagens protokoll.

§ 47 Godkännande av kallelse och dagordning, anmälan av övriga ärenden

**Kyrkorådet beslutar att:**

godkänna dagordningen.

Signatur:



---

**Beslutsärenden**

§ 48 Delegationsordning administrativ chef

Ärendebeskrivning

Fördelning av arbetsuppgifter som stöd för styrning och ledning, och arbetsledning grupperas nu på delvis nytt sätt. Därför antas ny delegationsordning för administrativ chef. Se bilaga. Kyrkoherden leder enligt kyrko- och arbetsordning all verksamhet.

**Kyrkorådet beslutar att:**

anta ny delegationsordning för kyrkoherde  
anta ny delegationsordning för administrativ chef

§ 49 Arbetsordning Kyrkorådet

Ärendebeskrivning

I och med att kyrkoreoveringen nu är klart upphör Styrgruppens för fastighetsfrågor att verka. Fastighetsärenden hanteras fortsättningsvis av presidiet, vilket skrivs in i punkten 2.1, Inrättade organ. Listan över församlingens styrdokument, som finns i bilaga till arbetsordningen, kommer att uppdateras. Ny arbetsordning för kyrkorådet bifogas protokollet.

**Kyrkorådet beslutar att:**

anta ny arbetsordning för kyrkorådet

§ 50 Styrdokument


Ärendebeskrivning

Kyrkoreoveringen är klar. Ny omvärldsanalys behöver göras i en tid av allt snabbare föränderlighet. Den långsiktiga ekonomiska situationen behöver analyseras. Församlingen tar sig an de större strukturella frågorna genom ett samordnat arbete med nya styrdokument och en process för fastställande av nytt målkapital.

**Kyrkorådet beslutar att**

- en ny Församlingsinstruktion, FIN, tas fram. Det är det övergripande styrdokumentet.
- en ny Lokalförsörjningsplan, LFP, tas fram. Församlingens fastigheter och lokaler ska prioriteras enligt de vägval som görs i FIN. LFP har också ett långsiktigt fastighetsågarperspektiv.
- ta fram förslag och fastställa nytt målkapital när de nya styrdokumenterna FIN är klara och beslutade.

Signatur:



## Kyrkorådet

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

### § 51 Säkerhetspolicy

#### Ärendebeskrivning

Säkerhetsarbetet i församlingen måste på grund av omständigheter i omvärlden skärpas. Kyrkoherden redogör för bakgrunden till en ny säkerhetspolicy. Säkerhetsfrågorna kommer att avrapporteras på varje kyrkorådssammanträde.

#### **Kyrkorådet beslutar att:**

anta Säkerhetspolicy för Högalids församling

### § 52 Församlingshusets ombyggnad

#### Ärendebeskrivning

Högalids församlings församlingshus ska renoveras för att rymma församlingsexpedition, samtalsrum och personalutrymmen. En anbudsprocess har skett och anbud har inkommit från två olika företag. Anbudet har granskats i en anbudsvärdering.

#### **Kyrkorådet beslutar att:**

Högalids församlings församlingshus ska renoveras till en kostnad av högst 5,5 mkr inklusive moms, exklusive projekteringskostnader. Under förutsättning av godkänd anbudsgenomgång ge uppdraget åt Balans bygg. Renoveringen ska återrapporteras i presidium och kyrkoråd.

### **Informationsärenden**

#### § 53 Fastighetsärenden

#### Ärendebeskrivning


a/Sprinkler, kort uppdatering av kommande leverans.

b/Utestående kyrkorenoveringen, tre viktigaste punkterna, avrapporteras: samtalsrummet bredvid Ansgar, akustiken kontoren på läkaren, målningsarbeten.

c/Tomträtt. Ett nytt möte för berörda församlingar i Stockholms stift har hållits. Inger Karlsson rapporterar. Tid för uppvaktning gentemot Stockholms stad genom en utsedd arbetsgrupp ledd av biskop Andreas Holmberg, är satt till 4 september. Högalids församling har understrukit vikten av gemensam, principiell lösning, församlingarnas stora sociala roll i närsamhället samt den ekonomiska situationen.

I samband med mötet diskuterades vad som är enskild och allmänt intresse, och vi delade då med oss av erfarenheterna i vår process kring kyrkans källarfönster. Biskopen tackade i samband med detta för att vi drivit denna process vidare till Mark- och miljööverdomstolen och menar att det kan bli ett prejudikat.

d/ROT-priset. Högalidskyrkan är utsedd till vinnare av ROT-priset 2024 av Stockholms byggmästareförening. Martin Siöland som företrädde församlingen vid prisutdelningen rapporterar.

Signatur: 



## Kyrkorådet

## SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

I motiveringen nämns särskilt fokus på kvalitet och historisk lyhördhet. ”Trots att projektet genomförts i en tid präglad av covid och ostadigt marknadsläge ger det överbevisande svar på om antikvariska värden kan säkerställas samtidigt som en verksamhets långsiktiga behov tillgodoses. Ja!”

### § 54 Ekonomiärenden

Eva von Eckermann redovisar Tertial 1 samt kassaflödesanalys för perioden januari-april 2024. Totalt visar församlingen ett positivt resultat om 3 016 tkr för perioden mot periodiserad budget på 683 tkr. Resultatet påverkas främst av att Övriga externa kostnader ligger under budget för perioden. Utfallet är 5 208 tkr mot budget 6 102 tkr. Den periodiserade budgeten bygger på lika stora intäkter och kostnader varje månad. För helåret har ett positivt resultat på 2 048 tkr budgeterats. En prognos bör alltid tas med försiktighet. I prognosen är det tillagt ökade intäkter för sjukhuskyrkan med 662 tkr samt hyresintäkter för Stiftelsen inuti på ca: 800 tkr. Övriga externa kostnader ser enligt prognos ut att hamna över budget, då det tagits höjd för ökade kostnader i samband med renovering av församlingshuset. Personalkostnaderna kommer på helåret landa över budget då det finns kostnader för vaktmästare och projektledare som inte ligger med i budget.

### § 55 Personalärenden

Gunilla Lindén informerar kort om personalförändringar.

### § 56 Ordförande informerar

Kort återrapport från genomfört kontraktsråd.

### § 57 Kyrkoherden informerar

Eva von Eckermann är ansvarig för det utökade arbetet med säkerhetsfrågor i samarbete polis och andra samhällsaktörer.

Nu öppnar årets Sommarcafé varje helgfri vardag 13.30–16.00.

### § 58 Anmälnings- och delegationsärenden

Inga anmälnings- och delegationsärenden.


### § 59 Övriga frågor

Kyrkorådsrummets framtida användning.

### § 60 Mötets avslutande

Gunilla Lindén läser psalm 202 de blomster som i marken bor.

Ordföranden förklarar mötet avslutat.

Signatur: 

## Budgetuppföljning per april månad för Högalids församling

Dokumentet inleds med en sammanfattning av resultaträkningen i form av diagram och kommentarer på avvikelsebasis. Därefter följer en verksamhetsredovisning i form av diagram.

I mallen har vi lagt ut en periodisering av budgeten jämnt över månaderna, alltså lika stora intäkter och kostnader varje månad. Det är normalt sett inte så det ser ut i verksamheterna. Eftersom intäkter och kostnader i verksamheten är inte är jämnt fördelade över året är det normalt att det periodvis förekommer avvikelser.

*Annica Ferdinandsson*  
Controller  
2024-05-20

## Budgetuppföljning per april månad

BUDGETUPPFÖLJNING						
(Belopp i tkr)						
	Utfall april 2024	Årsbudget 2024	Periodiserad budget 2024	Avvikelse period. budget - utfall	% av period. budget	Årsprognos
<b>Verksamhetens intäkter</b>						
Kyrkoavgiftsnetto och utdelning fr. prästlönetillgångar	14 738	44 213	14 738	0	100%	44 213
Erhållna gåvor och bidrag	169	2 469	823	-654	21%	2 896
Övriga verksamhetsintäkter	2 299	4 341	1 447	852	159%	5 715
Interna intäkter	50	212	71	-21	71%	191
<b>Summa intäkter</b>	<b>17 256</b>	<b>51 235</b>	<b>17 078</b>	<b>178</b>	<b>1</b>	<b>53 016</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>						
Övriga externa kostnader	-5 208	-18 305	-6 102	894	85%	-19 712
Personalkostnader	-6 554	-18 111	-6 037	-517	109%	-19 228
Av- och nedskrivningar	-1 586	-5 144	-1 715	129	92%	-5 144
Interna kostnader	-50	-212	-71	21	71%	-191
<b>Summa kostnader</b>	<b>-13 398</b>	<b>-41 772</b>	<b>-13 924</b>	<b>526</b>	<b>1</b>	<b>-44 276</b>
<b>Verksamhetsresultat</b>	<b>3 858</b>	<b>9 463</b>	<b>3 154</b>	<b>704</b>	<b>122%</b>	<b>8 740</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>						
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	69	0	0	0		69
Övriga ränteutgifter och liknande intäkter	298	100	33	265	894%	165
Räntekostnader och liknande kostnader	-1 209	-7 515	-2 505	1 296	48%	-7 515
<b>Summa resultat från finansiella investeringar</b>	<b>-842</b>	<b>-7 415</b>	<b>-2 472</b>	<b>1 561</b>	<b>34%</b>	<b>-7 282</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>3 016</b>	<b>2 048</b>	<b>683</b>	<b>2 264</b>	<b>442%</b>	<b>1 458</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>3 016</b>	<b>2 048</b>	<b>683</b>	<b>2 264</b>	<b>442%</b>	<b>1 458</b>

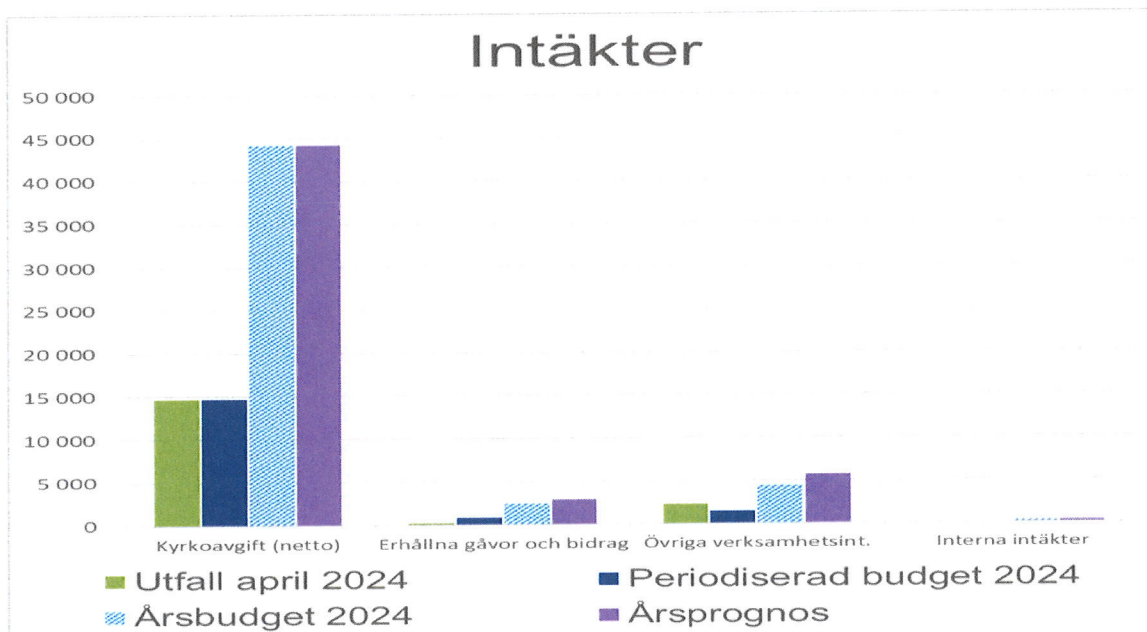
Totalt visar församlingen ett positivt resultat om 3 016 tkr för perioden mot periodiserad budget på 683 tkr. Resultatet påverkas främst av att Övriga externa kostnader ligger under budget för perioden. Utfallet är 5 208 tkr mot budget 6 102 tkr. Den periodiserade budgeten bygger på lika stora intäkter och kostnader varje månad. För helåret har ett positivt resultat på 2 048 tkr budgeterats.

En prognos bör alltid tas med försiktighet. I prognosen är det tillagt ökade intäkter för sjukhuskyrkan med 662 tkr samt hyresintäkter för Stiftelsen inuti på ca: 800 tkr. Övriga externa kostnader ser enligt prognos ut att hamna över budget, då det tagits höjd för ökade kostnader i samband med renovering av församlingshuset. Personalkostnaderna kommer på helåret landa över budget då det finns kostnader för vaktmästare och projektledare som inte ligger med i budget.

## Intäkter

Verksamhetens intäkter avviker positivt med 10 procentenheter (178 tkr) mot periodiserad budget vilket till största delen beror ökade intäkter från Stockholms kyrkogårdsförvaltning

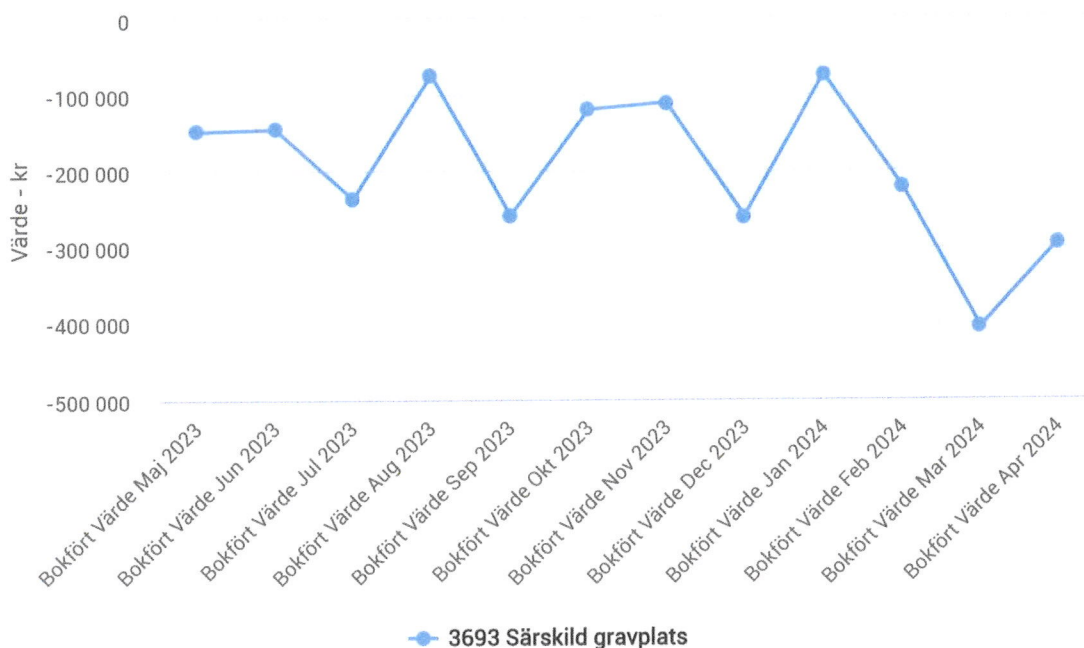
- Kyrkoavgiftsnetto, dvs kyrkoavgift och ekonomisk utjämning följer budget.
- Den negativa avvikelsen för erhållna bidrag beror på att bidrag för Sjukhuskyrkan och Gålölägrete ännu inte har kommit. Förra året kom hälften av bidraget i maj och den andra halvan i november.
- Nettoomsättningen, som består av clearings-, kremations-, gravskötsel- och övriga sidointäkter, påverkas positivt av ökade intäkter för gravsättning från Stockholms kyrkogårdsförvaltning samt att Stiftelsen Inuti flyttat in i Prästgården.





## Intäkter särskild gravplats sett över en tolv månaders period

## Namnlös Analys



## Kostnader

Utgifter/kostnader kommer ofta inte jämt över året på det sätt budgeten här är periodiserad. Det är därför normalt med avvikelser periodvis, men det är viktigt att förstå dem.

Verksamhetens kostnader avviker med knappt 4% (+526 tkr) mot periodiserad budget. Avvikelser på kostnadssidan beror till största del på att övriga externa kostnader ligger under budget.

- Övriga externa kostnader inom baskonto 5 (lokalkostnader, fastighetskostnader, förbrukningsinventarier, reparation och underhåll, transportkostnader och reklam och PR) avviker negativt med -448 tkr mot periodiserad budget. De största negativa avvikelserna finns främst på de konton som rör städning och renhållning, hyra av inventarier och verktyg, förbrukningsinventarier, förbrukningsmaterial samt annonsering.
- Övriga externa kostnader inom baskonto 6 (övriga verksamhetskostnader, kontorsmaterial, tele och post, clearingkostnader, inhyrd personal mm) avviker positivt med cirka 1 300 tkr mot periodiserad budget. De största positiva avvikelserna finns främst på konton som rör datakommunikation, kostnader för larm och bevakning, revision, övriga verksamhetskostnader samt lämnade bidrag och gåvor till enskilda.
- Personalkostnader ligger på 36,2% (riktvärde för perioden är 33,3%) av periodiserad budget vilket innebär ett negativt utfall med knappt -9% (-518 tkr). Här är det främst avvikelser för ökade lönekostnader då projektledare och utökad tid för vaktmästare inte finns med i budget.

Semesterlöneskulden är ungefär lika stor vid varje bokslut om man har oförändrad personalstyrka, vilket betyder att den har relativt liten påverkan på resultatet på helåret. Under året varierar den dock stort, vilket får påverkan på resultatet under löpande år.

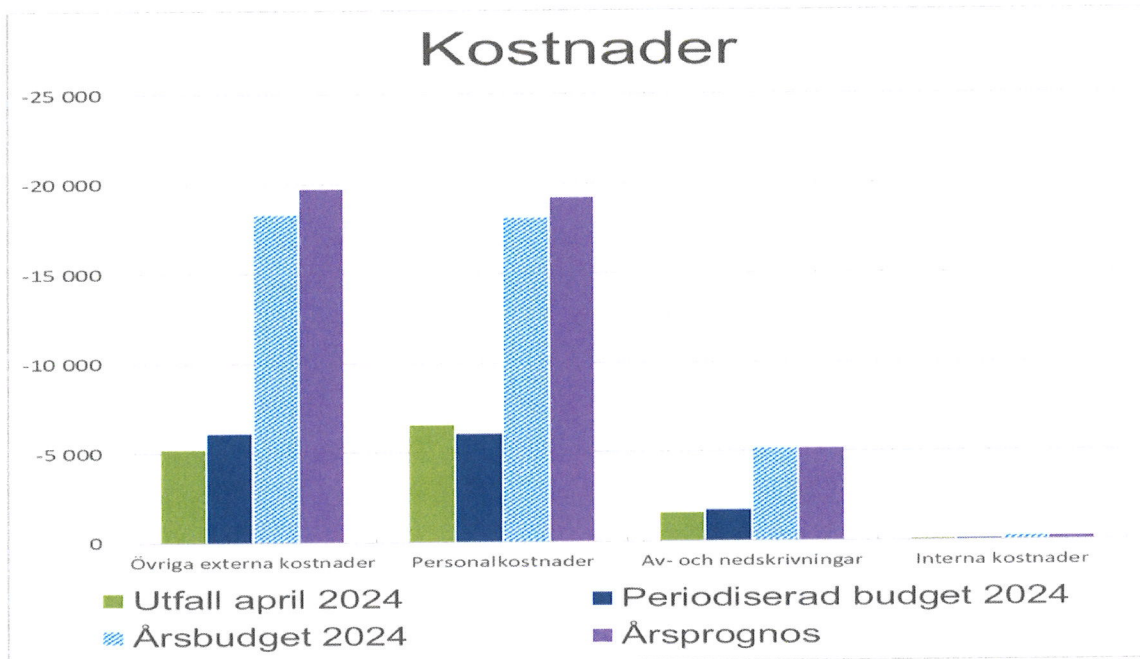
Per april ingår nettokostnader för förändring av semesterlöneskuld med ca 193 kr i resultatet, vilket alltså ger ett lägre resultat.

Om hela semestern tas ut under året minskar kostnaden motsvarande och får därmed ingen resultatpåverkan.

Om semestern däremot sparas till kommande år, kvarstår däremot den negativa resultatpåverkan och semesterlöneskulden ökar. Om i stället mer semester tas ut än vad som tjänats in under året (t.ex. semester från tidigare år) så får det istället en positiv resultatpåverkan på helåret och semesterlöneskulden sjunker.

Övriga personalkostnader som rör bland annat utbildning, sjuk- & hälsovård samt friskvård ligger under budget.

- Avskrivningskostnaderna avviker positivt periodiserad budget med 129 tkr, vilket framför allt beror på att det kommer att göras en tilläggsaktivering av Högalidskyrkan när den är helt färdigställd.
- Räntekostnaderna avviker positivt mot periodiserad budget med 1 296 tkr.

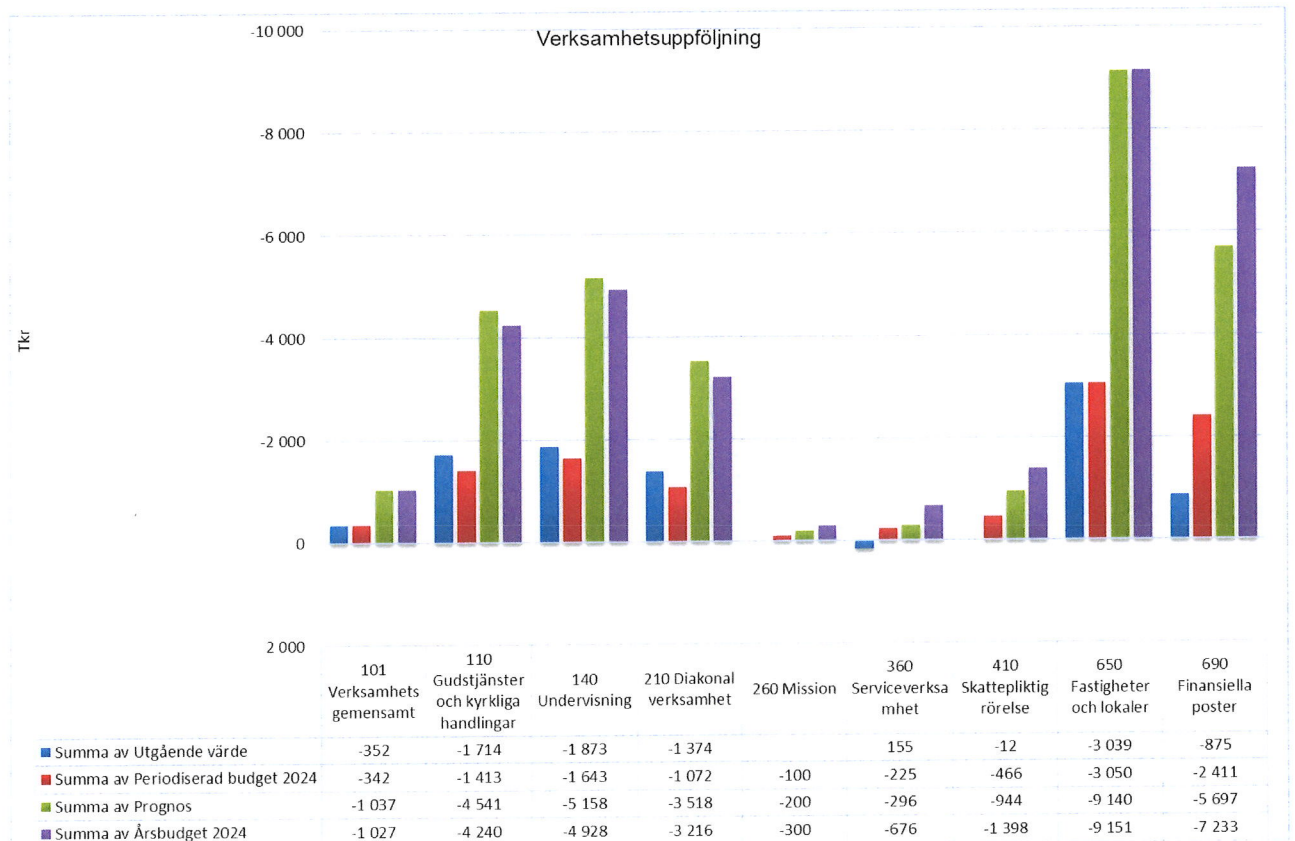


## Finansiella investeringar

Finansiella investeringar påverkar resultatet positivt. Det beror på att räntekostnaderna för lånen inte periodiseras under året samt att räntan på kyrkkontot ligger över budget.

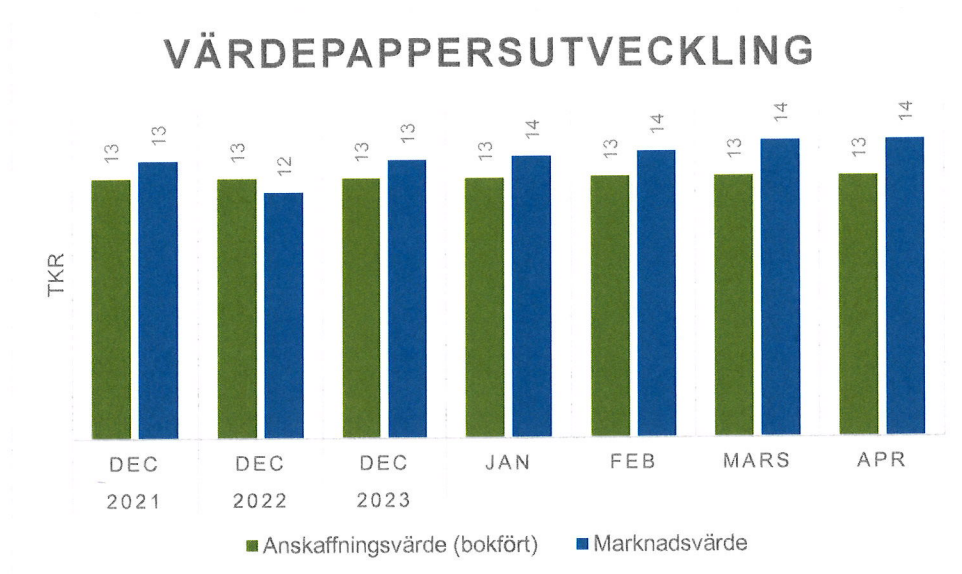
## Verksamhetsredovisning

Diagrammen nedan visar verksamheternas utfall mot periodiserad budget till och med april månad. Rapporten är utformad enligt den gällande verksamhetsinledning. Budgeten i diagrammen är jämnt periodiserad över årets månader. Eftersom intäkter och kostnader i verksamheten inte är jämnt fördelade över året kan avvikelser förekomma periodvis.





## Värdepappersutveckling





Kodbehörighet: Hela huvudboken

Grundurval: Hela huvudboken

Jämförelsetal: 33,3%

Enhet: kr

Bokfört  
Värde  
Jan-Apr 2024

<b>Den löpande verksamheten</b>	
<b>Rörelseresultat</b>	3 859 734,70
<b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</b>	
Av- och nedskrivningar	1 585 129,50
Ökning/minskning av avsättningar	
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	
<b>Summa justering för poster som inte ingår i kassaflödet</b>	<b>1 585 129,50</b>
<b>Erhållen ränta</b>	298 338,25
<b>Erhållen utdelning</b>	
<b>Erlagd ränta</b>	-1 209 029,00
<b>Betald inkomstskatt avseende näringsverksamhet</b>	
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet</b>	<b>4 534 173,45</b>
<b>Kassaflöde från förändr. i rörelsekapital och långfrist. gravskötselsskuld</b>	
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	8 477 178,90
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-9 167 319,19
Minskning/ökning av långfristig fodran till begravningsverksamheten	
Ökning/minskning av långfristig gravskötselsskuld	
Ökning/minskning av långfristig skuld till begravningsverksamheten	
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>3 844 033,16</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>	
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar	-4 782 915,25
Kontrollera förvärv eller försäljning	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	
Förvärv av finansiella placeringar	
Försäljning av finansiella placeringar	
Minskning/ökning av kortfristiga finansiella placeringar	
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-4 782 915,25</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>	
Upptagna lån	
Amortering av lån	
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	
<b>Årets kassaflöde</b>	
Likvida medel vid årets början	39 546 247,27
Förändring inom likvida medel	-938 882,09
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>38 607 365,18</b>

**Kodbehörighet:** Hela huvudboken  
**Grundurval:** Hela huvudboken

**Jämförelsetal:** 33,3%  
**Enhet:** kr

Bokfört  
Värde  
Jan-Apr 2024

---

**Specifikation av likvida medel vid årets slut**

Kassa och bank

36 938 639,01

**Belopp vid årets slut**

**36 938 639,01**