

Kyrkorådet

2025-10-22

§ 84

Verksamhetsplan och budget 2026

Föreligger förslag till Verksamhetsplan 2026 och Budget 2026 med plan 2027 – 2028. I skrivelse från domprosten och ekonomichefen 2025-10-15 framgår att MBL §19 har ägt rum 2025-09-16 och MBL §11 2025-10-14. Samråd med begravningsombud avseende begravningsverksamhetens äskande har ägt rum löpande.

Arbetet med verksamhetsplan och budget 2026 har skett med tillämpning av den modell som infördes inför arbetet med verksamhetsplan och budget 2020. Kyrkofullmäktige har därvid antagit gemensamma övergripande mål utifrån nuvarande församlingsinstruktion.

Med utgångspunkt från dessa gemensamma målsättningar har församlingar och andra enheter utifrån sina lokala förutsättningar och behov utarbetat sina verksamhetsplaner vilka pastoratets samlade verksamhetsplan bygger på.

Budgetförslaget bygger på en oförändrad kyrkoavgift på 0,97 kronor per skattekrona. Enhetlig begravningsavgift för riket infördes 2017.

Verksamhetens intäkter uppgår i budget 2026 till 233,6 miljoner kronor medan verksamhetens kostnader uppgår till 243,1 miljoner kronor. Med ett positivt finansnetto på 16,0 miljoner kronor blir resultatet efter finansiella poster 6,5 miljoner kronor. Överskottet härleds till en gynnsam utveckling av kyrkoavgiftsunderlaget, betydligt lägre externa kostnader jämfört med budget 2025 samt genomförda besparingar på personalsidan till följd av utvecklingsplanen.

Förslaget är att kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige besluta:

- att fastställa redovisad verksamhetsplan 2026
- att fastställa redovisat förslag till budget 2026 med plan 2027–2028
- att fastställa kyrkoavgiften för år 2026 till oförändrat 0,97 kronor per skattekrona
- att föreslå Kammarkollegiet föreliggande budget för begravningsverksamheten som utgör grund för begravningsavgift



§ 84 forts.

Barnkonsekvensanalys

- ☐ Förslaget bedöms inte medföra några direkta eller indirekta konsekvenser för barn.
- ☒ Förslaget medför direkta eller indirekta konsekvenser för barn, se beslutsunderlag.

Ärendet föredras vid dagens sammanträde av ekonomichefen.

När kyrkorådet informerades om budgetberedningens förslag vid föregående sammanträde 2025-09-24, beslutade kyrkorådet a) att – under förutsättning att kyrkofullmäktige beslutar om ett anslag för oförutsedda behov – öronmärka 70 tkr av dessa för eventuellt härbärge, samt b) att 1 procent av kyrkoavgiften efter ekonomisk utjämning ska föreslås utgöra bidrag till Act. Dessa justeringar är inarbetade i det förslag som nu föreligger. Det har också tillkommit en förteckning vari framgår vilka församlingar som är noder för vilka verksamheter. Resultatbudgeten ligger nu på + 6,5 mkr (mot + 6,8 mkr vid föregående sammanträde).

Tilläggsyrkande

2 vice ordf. Kenneth Ferm (POSK) med instämmande av ledamöterna Mats Leijman (POSK) och Maria Edholm (POSK) yrkar att budgeten antas med tillägg enligt följande två punkter:

- 1 MSEK avsätts till att satsa på diakonal utveckling, samt att avvakta med de sista indragningarna av diakonala tjänster.
- 1 MSEK avsätts för att hyra tillbaka Sankt Knuts församlingsgård för att kunna bedriva ett aktivt församlingsliv och ett starkt diakonalt arbete, med lokalt förankrat ideellt engagemang i ett utsatt område.



§ 84 forts.

Ordföranden Monica Molin (S) yrkar med instämmande av 1 vice ordf. Anna Wramby Nihlgård (ÖKA), samt ledamöterna Anneli Andersson (BA), John Lager (C), Ann-Margreth Olsson (S) och tjänstgörande ersättaren Eric Hammarbro (S) avslag på tilläggsyrkandet i första punkten mot bakgrund av att kyrkorådets presidium har initierat beredningen av ett ärende som syftar till en utvärdering av Utvecklingsplanen såvitt gäller personalbesparingar i stort.

Vidare yrkar ordföranden Monica Molin (S) med instämmande av 1 vice ordf. Anna Wramby Nihlgård (ÖKA), samt ledamöterna Anneli Andersson (BA), John Lager (C), Ann-Margreth Olsson (S) och tjänstgörande ersättaren Eric Hammarbro (S) avslag på tilläggsyrkandet i andra punkten mot bakgrund av att uppsägningen av hyresavtalet för Sankt Knuts församlingsgård är ett av kyrkorådet redan avgjort ärende som inte är föremål för omprövning vid dagens sammanträde.

Ordföranden finner att det finns två förslag till beslut; det till dagens sammanträde utsända förslaget resp. Kenneth Ferns (POSK) m.fl. vid dagens sammanträde framlagda förslag innefattande tilläggsyrkande enligt ovan.

Ordföranden ställer proposition på förslagen och finner att kyrkorådet beslutar enligt till dagens sammanträde utsänt förslag.

Omröstning begärs.

Propositionsordning

Kyrkorådet godkänner följande propositionsordning: ja-röst för bifall till det till dagens sammanträde utsända förslaget, nej-röst för bifall till Kenneth Ferns (POSK) m.fl. förslag.



Kyrkorådet

2025-10-22

17

§ 84 forts.

Omröstningsresultat

Ja-röster:

John Lager (C)
Anneli Andersson (BA)
Ann-Margreth Olsson (S)
Eric Hammarbro (S)
Niclas Blåder, domprost
Anna Wramby Nihlgård (POSK)
Monica Molin (S)

Nej-röster:

Maria Edholm (POSK)
Mats Leijman (POSK)
Kenneth Ferm (POSK)

Avstår:

Klara Kursis (ÖKA)

Med sju ja-röster mot 3 nej-röster (en avstår) beslutar kyrkorådet enligt till dagens sammanträde utsänt förslag.

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige besluta

- att fastställa redovisad verksamhetsplan 2026,
- att fastställa redovisat förslag till budget 2026 med plan 2027–2028,
- att fastställa kyrkoavgiften för år 2026 till oförändrat 0,97 kronor per skattekrona, samt
- att föreslå Kammarkollegiet föreliggande budget för begravningsverksamheten som utgör grund för begravningsavgift.

Reservation

Ledamöterna Maria Edholm (POSK), Mats Leijman (POSK) och Kenneth Ferm (POSK) reserverar sig skriftligt enligt bilaga.



2025-10-22

Kyrkorådet

Plats och tid

Kyrkogårdsavdelningen, Kävlingevägen 40, Lund, kl. 18.30 – 21.30
Mötet ajournerat för paus kl. 20.30 – 20.45

Beslutande

Monica Molin (S), ordförande
Anna Wramby Nihlgård (ÖKA), 1 vice ordf.
Kenneth Fern (POSK), 2 vice ordf.
Niclas Blåder, domprost
Mats Leijman (POSK)
Maria Edholm (POSK)
Eric Hammarbro (S), t.j. ers. för Joakim Twete (S)
Ann-Margreth Olsson (S)
Anneli Andersson (BA)
John Lager (C)
Klara Kursis (ÖKA), t.j. ers. för Kerstin Wimmer (ViSK)

Ersättare

Ylva Hedin Larsson (POSK)
Cecilia Åkesson (POSK), t.o.m. § 83
Anna Larsson (C)

Övriga deltagande

Ida Wäreborn, bitr. kyrkoherde, adj.
Elisabeth Magyarósi, kanslijurist (sekr.)
Lisa Karlsson, ekonomichef och kanslisamordnare, adj.
Anders Moqvist, församlingsherde och Emma Bodin, kyrkogårdschef, adj. t.o.m. § 79
Camilla Nilsson, fastighetschef, adj.
Ola Fornling, församlingsherde och Cecilia Palmquist, socialkurator, adj. t.o.m. § 80

Utses att justera

Anneli Andersson (BA)

Justeringens plats och tid

Pastoratets kansli, Kiliansgatan 7, Lund 2025-11-03

Underskrifter

Ordförande

Justerande

Sekreterare

Monica Molin
Eric Hammarbro
Elisabeth Magyarósi

Paragrafer: 77 - 89

ANSLAGSBEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ

Lunds pastorat, kyrkorådet

Sammanträdesdatum

2025-10-22

Datum för anslags uppsättande

2025-11-03

Datum för anslags nedtagande

2025-11-25

Förvaringsplats för protokoll

Kiliansgatan 7, Lund

Underskrift

Elisabeth Magyarósi

Utskriftsbestyrkande

Punkt 8 på dagordningen: Tilläggsyrkande till Verksamhetsplan och Budget 2026

De ekonomiska förutsättningarna för pastoratet har sedan arbetet med utvecklingsplanen tog sin början, visat sig vara betydligt mer gynnsamma än den bild som då förelåg. Årsredovisningen för 2024 visar att Svenska kyrkan i Lund har under de senaste fem åren (2020-2024) haft ett stabilt medlemsantal och ökande intäkter (+17%). Det samlade ekonomiska överskottet för perioden är 15 MSEK (trots nedskrivning av fastighetsvärdering till marknadsnivå med ytterligare 22,5 MSEK) och det egna kapitalet över 606 MSEK, jämfört med ett beslutat målkapital på 441 MSEK.

Genomförandet av utvecklingsplanens personalnedskärningar genom naturlig avgång och interna omplaceringar har gått fort och är i stort sett klara, trots att ytterligare två år återstår till utvecklingsplanens slutdatum.

Att i detta läge lägga en budget med ett överskott på 6 MSEK är både onödigt och ovist. Pastoratet behöver inte öka på det egna kapitalet, vilket redan ligger 165 MSEK över det beslutade målkapitalet! I stället behöver vi nu satsa på att vårda områden inom pastoratet som drabbats extra hårt av utvecklingsplanens nedskärningar.

POSK föreslår därför att utgiftsbudgeten justeras uppåt med 2 MSEK för att satsa på två områden där det gjorts långtgående nedskärningar med påtagligt negativa konsekvenser, nämligen diakonin och församlingsgården på Linero.

POSK yrkar att budgeten antas med tillägg enligt följande två punkter:

- 1 MSEK avsätts till att satsa på diakonal utveckling, samt att avvakta med de sista indragningarna av diakonala tjänster.
- 1 MSEK avsätt för att hyra tillbaka Sankt Knuts församlingsgård för att kunna bedriva ett aktivt församlingsliv och ett starkt diakonalt arbete, med lokalt förankrat ideellt engagemang i ett utsatt område.

För POSK 2025-10-22

Kenneth B Ferm

Mats Leijman

Maria Edholm



FÖRSLAGSSKRIVELSE
2025-10-15

Till kyrkorådet

Verksamhetsplan 2026 och budget 2026 med plan 2027–2028

Ärendet

Föreligger förslag till Verksamhetsplan och budget 2026 och plan för 2027–2028. MBL §19 har ägt rum 2025-09-16 och MBL §11 har ägt rum 2025-10-14. Samråd med begravningsombud avseende begravningsverksamhetens äskande har ägt rum löpande.

Arbetet med verksamhetsplan och budget 2026 har skett med tillämpning av den modell som infördes inför arbetet med verksamhetsplan och budget 2020. Kyrkofullmäktige har därvid antagit gemensamma övergripande mål utifrån nuvarande församlingsinstruktion.

Med utgångspunkt från dessa gemensamma målsättningar har församlingar och andra enheter utifrån sina lokala förutsättningar och behov utarbetat sina verksamhetsplaner vilka pastoratets samlade verksamhetsplan bygger på.

Budgetförslaget bygger på en oförändrad kyrkoavgift på 0,97 kronor per skattekrona. Enhetlig begravningsavgift för riket infördes 2017.

Verksamhetens intäkter uppgår i budget 2026 till 233,6 miljoner kronor medan verksamhetens kostnader uppgår till 243,1 miljoner kronor. Med ett positivt finansnetto på 16,0 miljoner kronor blir resultatet efter finansiella poster 6,5 miljoner kronor. Överskottet härleds till en gynnsam utveckling av kyrkoavgiftsunderlaget, betydligt lägre externa kostnader jämfört med budget 2025 samt genomförda besparingar på personalsidan till följd av utvecklingsplanen.

Förslag till beslut

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige besluta:

- att fastställa redovisad verksamhetsplan 2026
- att fastställa redovisat förslag till budget 2026 med plan 2027–2028
- att fastställa kyrkoavgiften för år 2026 till oförändrat 0,97 kronor per skattekrona
- att föreslå Kammarkollegiet föreliggande budget för begravningsverksamheten som utgör grund för begravningsavgift



Barnkonsekvensanalys

- ☐ Förslaget bedöms inte medföra några direkta eller indirekta konsekvenser för barn.
- ☒ Förslaget medför direkta eller indirekta konsekvenser för barn, se bilaga.

.....
Niclas Blåder
Domprost

.....
Lisa Karlsson
Ekonomichef

Beslutsunderlag/bilagor:
Lunds pastorat. Verksamhetsplan och budget 2026
Barnkonsekvensanalys