

Kyrkogårdsnämnden

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

Nämnderna ska redovisa samtliga taxor och avgifter som nämnden beslutar om.

Redovisningen ska innehålla en kortfattad beskrivning av bakgrunden för avgiftsuttaget, till exempel koppling till lagrum med mera, och grunderna för beräkning av avgifterna.

Taxor och avgifter

Taxa/avgift (namn)	Senast justerad	Planerad justering	Nuvarande nivå (kr)	Total intäkt 2021 (mnkr)	Grund för avgiftsuttag (lagrum, reglemente etc.)	Grund för beräkning av taxa/avgift	Eventuell indexreglering	Beslut om taxa/avgift fattas av	Kommentar
Gravskötsel	2021	2023	550,0	12,0	Begravningslagen	Självkostnad		Kn	
Plantering	2019	2023	0,1	2,0	Begravningslagen	Självkostnad		Kn	
Förnyelse av gravplats	2016		1200 för 15 år	0,5	Begravningslagen	Självkostnad		Kn	

Kyrkogårdsnämnden

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

mnkr	Utfall 2021	KF budget 2022	Nämndens vp 2022	Nämndens underlag 2023 exl omslutnings- förändring	Prognos för omslutnings- förändring 2023	Förändring jämfört med budget 2022 (4-2)	Nämndens underlag 2024 exl omslutnings- förändring	Prognos för omslutnings- förändring 2024	Förändring jämfört med nämndens underlag till budget 2023 (8-4)	Nämndens underlag 2025 exl omslutnings- förändring	Prognos för omslutnings- förändring 2025	Förändring jämfört med nämndens underlag till budget 2024 (12-8)
	1	2	3	4	5	7	8	9	11	12	13	15
Driftverksamhet												
Kostnader	234,1	182,3	10,5	182,3	10,5	0,0	182,3	10,5	0,0	182,3	0,0	0,0
Administrativa avdelningen	35,0	28,6	10,5	28,6	10,5	0,0	28,6	10,5	0,0	28,6	0,0	0,0
Avdelningen för begravnings- och serviceverksamhet	139,1	100,5	0,0	100,5	0,0	0,0	100,5	0,0	0,0	100,5	0,0	0,0
Tekniska avdelningen	60,0	53,2		53,2			53,2			53,2		
Clearing												
Intäkter (-)	-43,0	-28,5	-10,5	-28,5	-10,5	0,0	-28,5	-10,5	0,0	-28,5	0,0	0,0
Gravskötselavgifter	-14,2	-15,0	0,0	-15,0	0,0	0,0	-15,0	0,0	0,0	-15,0	0,0	0,0
Fonduttag	-11,2	-10,0	0,0	-10,0	0,0	0,0	-10,0	0,0	0,0	-10,0	0,0	0,0
Clearing	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	-17,6	-3,5	-10,5	-3,5	-10,5	0,0	-3,5	-10,5	0,0	-3,5	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader exkl kap kostnad	191,1	153,8	0,0	153,8	0,0	0,0	153,8	0,0	0,0	153,8	0,0	0,0
avskrivningar	32,3	25,8	0,0	25,8	0,0	0,0	25,8	0,0	0,0	25,8	0,0	0,0
internräntor	2,1	7,5	0,0	7,5	0,0	0,0	7,5	0,0	0,0	7,5	0,0	0,0
Summa kostnader	268,5	215,6	10,5	215,6	10,5	0,0	215,6	10,5	0,0	215,6	0,0	0,0
Summa intäkter	-43,0	-28,5	-10,5	-28,5	-10,5	0,0	-28,5	-10,5	0,0	-28,5	0,0	0,0
Netto	225,5	187,1	0,0	187,1	0,0	0,0	187,1	0,0	0,0	187,1	0,0	0,0

4, 8 och 12 I kommunfullmäktiges budget redovisas endast kostnader/intäkter för nämndens egen verksamhet.
Beräknade omslutningsförändringar skall anges av nämnden i verksamhetsplanen och redovisas till kommunstyrelsen.
5, 9 och 13 Prognos för omslutningsförändringar till följd av köp och försäljning av tjänster mellan olika nämnder, externa transaktioner, kompetensfonden och miljömiljarden redovisas här.

KF budget 2022 och plan för 2023 och 2024	2022	2023	2024
Summa kostnader inkl kapitalkostnader	-214,0	-214,0	-214,0
Drift och underhåll	-180,7	-180,7	-180,7
Avskrivningar	-25,8	-25,8	-25,8
Internräntor	-7,5	-7,5	-7,5
Intäkter	28,5	28,5	28,5
Netto	-185,5	-185,5	-185,5

Kyrkogårdsnämnden

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

Specifikation av förändringar i driftverksamheten

(-) = ökade kostnader/minskade intäkter

Mnkr	Kostnader	Intäkter	Avskrivn	Internränta
Budget 2022	-180,7	28,5	-25,8	-7,5
Av kommunfullmäktige beslutad plan för 2023	-180,7	28,5	-25,8	-7,5
Av nämnden beräknade förändringar 2023				
<i>Ökade intäkter för:</i>				
<i>Minskade intäkter genom att:</i>				
Nämndens underlag till budget för 2023 (ska överensstämma med av KF beslutad plan för 2023)	-180,7	28,5	-25,8	-7,5

Kyrkogårdsnämnden

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

Kapitalkostnader i ett tioårsperspektiv

(löpande prisnivå, mnkr)

	Utfall 2021	Budget 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Kapitalkostnader												
Kapitalkostnader på befintliga, ej avskrivna anläggningstillgångar.												
Internränta	0,0	7,8	2,0	1,9	1,8	1,7	1,6	1,5	1,4	1,4	1,2	1,2
Avskrivningar	0,0	27,1	30,9	28,7	27,5	25,6	24,5	22,2	21,5	21,5	17,4	17,4
Summa kapitalkostnader	0,0	34,9	32,9	30,6	29,3	27,3	26,1	23,7	22,9	22,9	18,6	18,6
Kapitalkostnader på nya investeringar i												
Pågående och beslutade projekt												
Internränta	0,0	0,0	0,0	4,4	4,3	4,2	4,1	4,0	3,9	3,8	3,7	3,6
Avskrivningar Järva ,cermonihus, kv25 , räcl	0,0	0,0	0,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0
Summa kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0	15,4	15,3	15,2	15,1	15,0	14,9	14,8	14,7	14,6
Kapitalkostnader på nya investeringar i												
Planeringsprojekt, uppbunden investeringsplan												
Internränta	0,0	0,0	0,2	0,4	0,6	0,8	1,0	1,2	1,4	1,4	1,4	1,4
Avskrivningar 20mkr per år snitt 15 år	0,0	0,0	1,3	2,6	3,9	5,2	6,5	7,8	9,1	10,4	11,7	13,0
Summa kapitalkostnader	0,0	0,0	1,5	3,0	4,5	6,0	7,5	9,0	10,5	11,8	13,1	14,4
Kapitalkostnader på nya investeringar i												
Nya planeringsprojekt												
Internränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	2,5	2,4	2,4	2,3	2,3
Avskrivningar Skogskrem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6	7,6	7,6	7,6	7,6	7,6
Summa kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,1	10,1	10,0	10,0	9,9	9,9
Totalt, inkl. kapitalkostnader på samtliga nya investeringar												
<u>Internränta</u>	0,0	7,8	2,2	6,7	6,7	6,7	9,2	9,2	9,1	9,0	8,6	8,5
<u>Avskrivningar</u>	0,0	27,1	32,2	42,3	42,4	41,8	49,6	48,6	49,2	50,5	47,7	49,0
<u>Summa kapitalkostnader</u>	0,0	34,9	34,4	49,0	49,1	48,5	58,8	57,8	58,3	59,5	56,3	57,5

1,0962

Kyrkogårdsnämnden

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

Netto (mnkr)	T o m 2021	Aktiverbara								Totalt projektet		
		Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	(9a) Genomf. beslut	(10a) Avvik. mot gfb	(11a) Prognos
Stora genomförandeprojekt >= 50 mnkr <i>Beslutade av kommunfullmäktige</i>												
Järva begravningsplats	103,4	90,0	100,0	13,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa stora genomförandeprojekt	103,4	90,0	100,0	13,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga genomförandeprojekt < 50 mnkr <i>Beslutade av nämnd</i>												
Ceremoni byggnad Strandkyrkogården	2,1	10,0	28,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	40,1	40,1
Räcksta kistgravar	6,5	5,0	35,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	46,5	46,5
Askgravar kv 25	0,4	3,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,4	15,4
Summa övriga genomförandeprojekt	9,0	18,0	75,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	102,0	102,0
Summa genomförandeprojekt	112,4	108,0	175,0	13,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	409,0	409,0
<i>varav ej aktiverbara utgifter</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Stora planeringsprojekt >= 300 mnkr, inom budget (se not 12)	<i>T o m</i> 2021	<i>Prognos</i> 2022 (1a)	<i>Plan</i> 2023 (2a)	<i>Plan</i> 2024 (3a)	<i>Plan</i> 2025 (4a)	<i>Plan</i> 2026 (5a)	<i>Plan</i> 2027 (6a)	<i>Plan</i> 2028 (7a)	<i>Plan 2029 -</i> <i>projekt-</i> <i>slut (8a)</i>	Inr beslut (9)	Avvik. mot inrb (10)	Prognos (11)
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Summa stora planeringsprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga planeringsprojekt <300 mnkr, inom budget 2022-2025 i budget 2022	<i>T o m</i> 2021	<i>Prognos</i> 2022 (1a)	<i>Plan</i> 2023 (2a)	<i>Plan</i> 2024 (3a)	<i>Plan</i> 2025 (4a)	<i>Plan</i> 2026 (5a)	<i>Plan</i> 2027 (6a)	<i>Plan</i> 2028 (7a)	<i>Plan 2029 -</i> <i>projekt-</i> <i>slut (8a)</i>	Inr beslut (9)	Avvik. mot inrb (10)	Prognos (11)
Övriga mindre kompletteringsinvesteringar	0,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0		160,0	160,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Säkerhetsåtgärder	0,0	3,5	2,5	2,0	100,0	120,0	0,0	0,0	0,0		228,0	228,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
S:a övriga planeringsprojekt	0,0	23,5	22,5	22,0	120,0	140,0	20,0	20,0	20,0	0,0	388,0	388,0
Summa planeringsprojekt	0,0	23,5	22,5	22,0	120,0	140,0	20,0	20,0	20,0	0,0	388,0	388,0
<i>varav ej aktiverbara utgifter</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Inventarier och maskiner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Totalt uppbinden investeringsplan	0,0	23,5	22,5	22,0	120,0	140,0	20,0	20,0	20,0	0,0	388,0	388,0
<i>varav ej aktiverbara utgifter</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budget 2023-2025 ENL BUDGET 2022 (se not 15)	X	X	155,5	29,0	20,0	0,0	X	X	X			
Diff uppbinden plan vs budget 2023-2025 i budget 2022	X	X	133,0	7,0	-100,0	-140,0	X	X	X			
Planeringsprojekt >= 300 mnkr utom budget (se not 13)	<i>T o m</i> 2021	<i>Prognos</i> 2022 (1a)	<i>Plan</i> 2023 (2a)	<i>Plan</i> 2024 (3a)	<i>Plan</i> 2025 (4a)	<i>Plan</i> 2026 (5a)	<i>Plan</i> 2027 (6a)	<i>Plan</i> 2028 (7a)	<i>Plan 2029 -</i> <i>projekt-</i> <i>slut (8a)</i>	Inr beslut (9)	Avvik. mot inrb (10)	Prognos (11)

Netto (mnkr)	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	Totalt projektet		
										(9a)	(10a)	(11a)
			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
S:a stora planeringsprojekt utom budget			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	Inr beslut (9)	Avvik. mot inrb (10)	Prognos (11)
Övriga planeringsprojekt < 300 mnkr, utom budget (se not 14)												
Renovering skogskrematoriet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
S:a övriga planeringsprojekt utom budget varav ej aktiverbara utgifter			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa nya planeringsprojekt	X	X	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa uppbinden investeringsplan + nya planeringsprojekt	X	X	22,5	22,0	120,0	140,0	20,0	20,0	20,0			388,0
varav ej aktiverbara utgifter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Budget 2023-2026 ENL BUDGET 2022 (se not 15)	X	X	155,5	29,0	20,0	20,0	X	X	X			
Diff budget 2023-2026 i budget 2022 vs uppbinden investeringsplan +nya planeringsprojekt	X	X	133,0	7,0	-100,0	-120,0						

1. Prognos 2022
- 2-5. Nämndens underlag för inriktning för 2023-2026, inom av KF beslutade planeringsnivåer i budget 2022.
- 6-8. Nämndens plan för 2027 och framåt
9. Totalt beslutad nettoutgift under projektets genomförandeperiod enligt genomförandebeslut. I det fall endast inriktningsbeslut föreligger anges investeringsutgift enligt inriktningsbeslut.
10. Avvikelse jämfört med totalt beslutad nettoinvesteringsutgift (+) ökade utgifter, (-) minskade utgifter.
11. Prognos = totalt beslutad nettoutgift + avvikelse
12. Planeringsprojekt beslutade av KF som ingår inom av KF beslutad investeringsram i budget 2021
13. Planeringsprojekt beslutade av KF som ej ingår inom av KF beslutad investeringsram i budget 2021.
Nya planeringsprojekt **inkluderas**.
14. Nya planeringsprojekt **inkluderas**.
15. Hänsyn har ej tagits till ev justeringar i nämndernas VP 2022 samt årsredovisning 2021

Kyrkogårdsnämnden

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

Utgifter (mnkr)	Aktiverbara									Totalt projektet		
	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt-slut (8a)	(9a) Genomf. beslut	(10a) Avvik. mot gfb	(11a) Prognos
Stora genomförandeprojekt >= 50 mnkr <i>Beslutade av kommunfullmäktige</i>												
Järva begravningsplats	103,4	90,0	100,0	13,6						357,0	0,0 -50,0 0,0 0,0	0,0 307,0 0,0 0,0
Summa stora genomförandeprojekt	103,4	90,0	100,0	13,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	357,0	-50,0	307,0
Övriga genomförandeprojekt < 50 mnkr <i>Beslutade av nämnd</i>												
Ceremoni byggnad Strandkyrkogården	2,1	10,0	28,0								40,1	40,1
Räcksta kistgravar	6,5	5,0	35,0								46,5	46,5
Askgravar kv 25	0,4	3,0	12,0								15,4	15,4
Summa övriga genomförandeprojekt	9,0	18,0	75,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	102,0	102,0
Summa genomförandeprojekt	112,4	108,0	175,0	13,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	357,0	52,0	409,0
varav ej aktiverbara utgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Stora planeringsprojekt >= 300 mnkr, inom budget (se not 12)	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt-slut (8a)	Inr beslut (9a)	Avvik. mot inrb (10a)	Prognos (11a)
											0,0 0,0 0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0 0,0 0,0
Summa stora planeringsprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga planeringsprojekt <300 mnkr, inom budget 2022-2025 i budget 2021	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt-slut (8a)	Inr beslut (9a)	Avvik. mot inrb (10a)	Prognos (11a)
Övriga mindre kompletteringsinvesteringar	0,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0		160,0 0,0	160,0 0,0
Säkerhetsåtgärder	0,0	3,5	2,5	2,0	100,0	120,0					228,0 0,0	228,0 0,0
S:a övriga planeringsprojekt	0,0	23,5	22,5	22,0	120,0	140,0	20,0	20,0	20,0	0,0	388,0	388,0
Summa planeringsprojekt	0,0	23,5	22,5	22,0	120,0	140,0	20,0	20,0	20,0	0,0	388,0	388,0
varav ej aktiverbara utgifter												
Inventarier och maskiner										X	X	X
Totalt uppbunden investeringsplan	112,4	131,5	197,5	35,6	120,0	140,0	20,0	20,0	20,0	357,0	440,0	797,0

räknar med att 50 hamnar på drift

Utgifter (mnkr)	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	Totalt projektet		
										(9a)	(10a)	(11a)
varav ej aktiverbara utgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budget 2022-2025 ENL BUDGET 2021 (se not 15)	X	X					X	X	X	X	X	X
Diff uppbunden plan vs budget 2022-2025 i budget 2021	X	X	-197,5	-35,6	-120,0	-140,0	X	X	X	X	X	X
Planeringsprojekt >= 300 mnkr utom budget (se not 13)	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	Inr beslut (9a)	Avvik. mot inrb (10a)	Prognos (11a)
S:a stora planeringsprojekt utom budget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga planeringsprojekt < 300 mnkr, utom budget (se not 14)	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	Inr beslut (9a)	Avvik. mot inrb (10a)	Prognos (11a)
S:a övriga planeringsprojekt utom budget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa nya planeringsprojekt	X	X	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav ej aktiverbara utgifter			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Summa uppbunden investeringsplan + nya planeringsprojekt	X	X	197,5	35,6	120,0	140,0	20,0	20,0	20,0	X	X	797,0
varav ej aktiverbara utgifter			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budget 2023-2026 ENL BUDGET 2022 (se not 15)	X	X	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X	X	X	X	X
Diff budget 2023-2026 i budget 2022 vs uppbunden investeringsplan + nya planeringsprojekt	X	X	-197,5	-35,6	-120,0	-140,0	X	X	X	X	X	X

1. Prognos 2022

2-5. Nämndens underlag för inriktning för 2023-2026, inom av KF beslutade planeringsnivåer i budget 2022.

6-8. Nämndens plan för 2027 och framåt

Utgifter (mnkr)	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	Totalt projektet		
										(9a)	(10a)	(11a)

9. Totalt beslutad nettoutgift under projektets genomförandeperiod enligt genomförandebeslut. I det fall endast inriktningsbeslut föreligger anges investeringsutgift enligt inriktningsbeslut.

10. Avvikelse jämfört med totalt beslutad nettoinvesteringsutgift (+) ökade ugifter, (-) minskade utgifter.

11. Prognos = totalt beslutad nettoutgift + avvikelse

12. Planeringsprojekt beslutade av KF som ingår inom av KF beslutad investeringsram i budget 2022

13. Planeringsprojekt beslutade av KF som ej ingår inom av KF beslutad investeringsram i budget 2022.

Nya planeringsprojekt **inkluderas**.

14. Nya planeringsprojekt **inkluderas**.

15. Hänsyn har ej tagits till ev justeringar i nämndernas VP 2022 samt årsredovisning 2021

Kyrkogårdsnämnden

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

Aktiverbara

Inkomster (mnkr)	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	Totalt projektet		
										(9a) Genomf. beslut	(10a) Avvik. mot gfb	(11a) Prognos
Stora genomförandeprojekt >= 50 mnkr <i>Beslutade av kommunfullmäktige</i>												
											0,0	0,0
											0,0	0,0
											0,0	0,0
Summa stora genomförandeprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga genomförandeprojekt < 50 mnkr <i>Beslutade av nämnd</i>												
											0,0	0,0
											0,0	0,0
Summa övriga genomförandeprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa genomförandeprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>varav ej aktiverbara inkomster i genomförandeprojekt (icke offentliga bidrag)</i>	0,0	0,0	0,0	Kyrkog	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Stora planeringsprojekt >= 300 mnkr, inom budget (se not 12)	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	Inr beslut (9a)	Avvik. mot inrb (10a)	Prognos (11a)
											0,0	0,0
											0,0	0,0
											0,0	0,0
											0,0	0,0
Summa stora planeringsprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga planeringsprojekt <300 mnkr, inom budget 2022-2025 i budget 2021	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	Inr beslut (9a)	Avvik. mot inrb (10a)	Prognos (11a)
											0,0	0,0
											0,0	0,0
											0,0	0,0
											0,0	0,0

Inkomster (mnkr)	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	Totalt projektet		
										(9a)	(10a)	(11a)
S:a övriga planeringsprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa planeringsprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav ej aktiverbara inkomster i planeringsprojekt(icke offentliga bidrag)			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Totalt uppbunden investeringsplan	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav ej aktiverbara inkomster (icke offentliga bidrag)	0,0	0,0	0,0	#####	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budget 2022-2025 ENL BUDGET 2021 (se not 15)	X	X					X	X	X			
Diff uppbunden plan vs budget 2022-2025 i budget 2021	X	X	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X	X			
Planeringsprojekt >= 300 mnkr utom budget (se not 13)	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	Inr beslut (9a)	Avvik. mot inrb (10a)	Prognos (11a)
											0,0	0,0
											0,0	0,0
											0,0	0,0
											0,0	0,0
											0,0	0,0
S:a stora planeringsprojekt utom budget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga planeringsprojekt < 300 mnkr, <u>utom budget</u> (se not 14)	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	Inr beslut (9a)	Avvik. mot inrb (10a)	Prognos (11a)
											0,0	0,0
											0,0	0,0
											0,0	0,0
											0,0	0,0
S:a övriga planeringsprojekt utom budget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa nya planeringsprojekt	X	X	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav ej aktiverbara inkomster (icke offentliga bidrag)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#REFERENS!	#REFERENS!	#REFERENS!
Summa uppbunden investeringsplan + nya planeringsprojekt	X	X	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0

Inkomster (mnkr)	T o m 2021	Prognos 2022 (1a)	Plan 2023 (2a)	Plan 2024 (3a)	Plan 2025 (4a)	Plan 2026 (5a)	Plan 2027 (6a)	Plan 2028 (7a)	Plan 2029 - projekt- slut (8a)	Totalt projektet		
										(9a)	(10a)	(11a)
varav ej aktiverbara inkomster (icke offentliga bidrag)			0,0	#####	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#REFERENS!	#REFERENS!	#REFERENS!
Budget 2023-2026 ENL BUDGET 2022 (se not 15)	X	X	0,0	0,0	0,0	0,0						
Diff budget 2023-2026 i budget 2022 vs uppbunden investeringsplan +nya planeringsprojekt	X	X	0,0	0,0	0,0	0,0						

1. Prognos 2022

2-5. Nämndens underlag för inriktning för 2023-2026, inom av KF beslutade planeringsnivåer i budget 2022.

6-8. Nämndens plan för 2027 och framåt

9. Totalt beslutad nettoutgift under projektets genomförandeperiod enligt genomförandebeslut. I det fall endast inriktningsbeslut föreligger anges investeringsutgift enligt inriktningsbeslut.

10. Avvikelse jämfört med totalt beslutad nettoinvesteringsutgift (+) ökade utgifter, (-) minskade utgifter.

11. Prognos = totalt beslutad nettoutgift + avvikelse

12. Planeringsprojekt beslutade av KF som ingår inom av KF beslutad investeringsram i budget 2022

13. Planeringsprojekt beslutade av KF som ej ingår inom av KF beslutad investeringsram i budget 2022.

Nya planeringsprojekt **inkluderas**.

14. Nya planeringsprojekt **inkluderas**.

15. Hänsyn har ej tagits till ev justeringar i nämndernas VP 2022 samt årsredovisning 2021

Kyrkogårdsnämnden

Nämndens underlag till budget 2023 och plan 2024 och 2025

Kostnader och intäkter (-) för strategiskt viktiga projekt eller projekt över 50 mnkr som ej är investeringar

Mnkr	Ack. t.o.m. 2021		2022				2023				2024				2025		2026		Total									
	(1) Kostnad	(2) Intäkt (-)	Budget		Prognos		Plan		Prognos		Plan		Prognos		Prognos		Prognos		Beslutat		Prognos		Beslutat		Prognos			
			(3) Kostnad	(4) Intäkt (-)	(5) Kostnad	(6) Intäkt (-)	(7) Kostnad	(8) Intäkt (-)	(9) Kostnad	(10) Intäkt (-)	(7) Kostnad	(8) Intäkt (-)	(9) Kostnad	(10) Intäkt (-)	(9) Kostnad	(10) Intäkt (-)	(9) Kostnad	(10) Intäkt (-)	(9) Kostnad	(10) Intäkt (-)	(11) Total intäkt	(12) Total kostnad	(13) Total intäkt	(14) Total kostnad	(15) Start- datum	(16) Avslutn. datum	(17) Start- datum	(18) Avslutn. datum
Projekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				

Vid behov kan egna delsummeringar för grupper av projekt infogas. OBS att summaformeln kan behöva ändras.

1 och 2 Ackumulerad kostnad resp. intäkt t.o.m. 2021 för projektet.

11 och 12 Totalt beslutad/beviljad kostnad resp. intäkt för projektet.

15 och 16 Datum projektet skall starta resp. avslutas enligt beslutet.

17 och 18 Prognos för projektets start- resp. slutdatum. Avvikelse från beslutade (15 resp. 16) datum skall förklaras.

Innehållet i blanketten skall analyseras och kommenteras i tjänsteutlåtandet.

Avvikelse gentemot budget eller totalt beslutad kostnad resp. intäkt skall speciellt kommenteras med angivelse av dess orsak samt vidtagen åtgärd.