

Handläggare
Göran Höglund
Telefon: 08-50830124**Till**
Kyrkogårdsnämnden
2025-12-17

Ekonomisk rapport för kyrkogårdsnämnden – kvartal 1 till 3 2025

Förvaltningens förslag till beslut

Kyrkogårdsnämnden lägger den ekonomiska rapporten för kvartal 1 till 3 2025 till handlingarna.

Sammanfattning

Till de sammanträden där beslut om tertialrapport för nämnden inte förekommer, ges nämnden en ekonomisk rapport för innevarande verksamhetsår.

Ärendet

Driftbudgeten prognostiserar ett överskott om 11 miljoner kronor för 2025. De främsta orsakerna till överskottet är på personal och att underhållsarbeten har varit lägre än normalt på grund av pensionsavgångar. Överskottet på intäktssidan beror främst på återbetalningar av koldioxidskatt som efter några års uppehåll blivit godkänt igen, och att förvaltningen har erhållit återbetalningar från kvartal 4 2022 fram till kvartal 3 2025 under året.

Investeringar redovisar en prognos om ett överskott om 63,1 miljoner kronor. Av detta avser renoveringen av Skogskrematoriet ett överskott om 30 miljoner kronor beroende på förseningar och att arbeten inte har påbörjats i den takt som var tänkt.

Den planerade byggnationen av en ny bisättningslokal på Skogskyrkogården är för tillfället nedlagd, vilket ger ett överskott om 25 miljoner kronor. Huvuddelen av projektet gällande reservkraft kommer som en driftkostnad, vilket medför ett överskott på 10,4 miljoner kronor.

Projektet gällande säkerhet som var tänkt att löpa under tre år med start 2023 har på grund av försenad start blivit fördröjt. Under året stod det klart att den gamla säkerhetslösningen inte kunde gå med i stadens nya systemtjänsteavtal och har forcerats. Samtidigt har en mängd dörrar och fönster som förut inte varit larmade fått larm för att larmklass två ska kunna uppnås.

Driftbudget	Budget 2025	Prognos 2025	Avvikelse
Kostnader	Mkr	Mkr	Mkr
Förvaltningschef, nämnd och stab	7,0	6,5	0,5
Begravnings- och serviceavdelningen	155,4	153,0	2,4
Kapell- och kremationsavdelningen	50,8	50,8	0,0
Bokning- och gravrättsavdelningen	13,0	11,6	1,4
Administrativa avdelningen	24,4	24,4	0,0
Kapitalkostnader	79,6	80,4	-0,8
Summa kostnader	330,2	326,7	3,5
Intäkter			
Avgifter	14,5	15,7	1,2
Fonduttag	10,0	11,5	1,5
Övrigt	10,0	14,8	4,8
Summa intäkter	34,5	42,0	7,5
Netto	295,7	284,7	11,0

Investering	Budget (Mkr)	Prognos (Mkr)	Avvikelse (Mkr)
Renovering Skogskrematoriet	100,0	70,0	30,0
Maskiner kv 11 /Elmaskiner	10,8	10,8	0,0
Reservkraft	11,0	0,6	10,4
Säkerhet	1,7	10,0	-8,3
Ny bisättningslokal	25,0	0,0	25,0
Utredningar	4,0	0,0	4,0
Övriga investeringar	30,0	28,0	2,0
Busshållplatser	3,2	3,2	0,0
Summa	185,7	122,6	63,1

Ärendets beredning

Ärendet behandlas med arbetstagarorganisationerna i förvaltningsgruppen den 8 december.

Patric Rylander
Förvaltningschef
Kyrkogårdsförvaltningen

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Patric Rylander, Förvaltningschef	2025-11-28