

Handläggare
Göran Höglund
Telefon: 08-50830124**Till**
Kyrkogårdsnämnden
2026-04-15

Ekonomisk rapport för kyrkogårdsnämnden för kvartal 1 2026

Förvaltningens förslag till beslut

Kyrkogårdsnämnden tar del av den ekonomiska rapporten för kvartal 1 2026.

Sammanfattning

Driftbudgeten prognostiserar ett överskott om 1,1 mnkr. Driftkostnaderna redovisar ett underskott om -1,2 mnkr, främst beroende på att prognosen för icke aktiverbara investeringar är större än beräknat. Icke aktiverbara är kostnader som kommer från investeringsbudgeten men har inget värde för investeringen, till exempel saneringskostnader. Intäkterna prognostiseras till 2,3 mnkr, främst beroende på en försäkringsinkomst avseende stöld av koppartak.

Driftkostnader (mkr)	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse
Avdelning för gravplats, fastighet och kulturarv	159,5	160,7	-1,2
Avdelning för kapell, kremation och gravrätt	68,4	67,8	0,6
Stab och administration	32,6	33,2	-0,6
Kapitalkostnader	81,6	81,6	0
Summa kostnader	342,1	343,3	-1,2
Intäkter (mkr)	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse
Skötselintäkter	15,5	15,5	0,0
Fonduttag	11,0	11,1	0,1
Övriga intäkter	13,4	15,6	2,2
Summa intäkter	39,9	42,2	2,3
Summa netto	302,2	301,1	1,1

Investeringar prognostiserar ett överskott om 8 mnkr. Uppförandet av den nya skorstenen på Nya krematoriet är försenad och beräknas starta först nästa år. Förseningen beror på oklarheter huruvida det behövs ett nytt utsläppsbeslut, eller om åtgärden är en ändring inom det befintliga beslutet. Om det behövs ett nytt beslut är det Länsstyrelsen som handlägger ärendet, och om det rör sig om en ändring är det miljöförvaltningen.

Utredningskostnaderna prognostiserar ett överskott om 2 mnkr, och övriga investeringar ett underskott om 2 mnkr beroende på ökade kostnader för larm- och inpasseringssystemet.

Investeringar (mkr)	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse
Renovering av Skogskrematoriet med kapell	135,0	135,0	0,0
Utredningsutgifter	4,0	2,0	2,0
Ny skorsten för Nya krematoriet	8,0	0,0	8,0
Norra begravningsplatsen 200 år	5,0	5,0	0,0
Övriga investeringar	24,0	26,0	-2,0
Inventarier och maskiner	8,0	8,0	0,0
Elmaskiner	12,0	12,0	0,0
Summa (mkr)	196,0	188,0	8,0

Patric Rylander
Förvaltningschef
Kyrkogårdsförvaltningen

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Patric Rylander, Förvaltningschef	2026-04-08