

Handläggare
Jeanette Ekberg
Telefon: 08-508 301 65**Till**
Kyrkogårdsnämnden 2026-11-04

Ekonomisk rapport för kyrkogårdsnämnden till och med 2026–09

Förvaltningarnas förslag till beslut

Kyrkogårdsnämnden tar del av den ekonomiska rapporten för perioden 20260101–20260930

Sammanfattning

Driftbudgeten prognostiserar ett överskott om 2,4 mnkr.

Fördelningen inom budgeten har förändrats något efter omorganisationen 2026-01-01. Totalt sett har dock ingen förändring skett.

Avdelningen för gravplats, fastighet och kulturarv visar ett underskott om 3,7 mnkr beroende på ökade kostnader för energi såsom vatten, el, värme och kyla samt vissa utredningskostnader.

Avdelningen för kapell, kremation och gravrätt redovisar ett överskott om 2,9 mnkr främst på grund av lägre transportkostnader och mindre konsultkostnader.

Intäkterna redovisar ett överskott om 5,5 mnkr främst beroende på en försäkringsintäkt på 3,2 mnkr för branden på Järva 2026-03-10.

Även gravskötselavtalsfonderna redovisar ett överskott om 1,6 mnkr beroende på en engångsjustering av räntenettot.

Försäljning av avtalskremationer redovisar underskott om 1 mnkr. Förhoppningen är att detta underskott ska minska när avtalen med församlingarna i regionen blir klara.

Driftskostnader (mkr)	Budget 2026	Prognos	Avvikelse
		2026	
Avdelningen för gravplats, fastighet och kulturarv	161,0	164,7	-3,7
Avdelningen för kapell, kremation och gravrätt	66,9	64,0	2,9
Stab och administration	32,6	32,5	0,1
Kapitalkostnader	81,6	84,0	-2,4
<u>Summa Drifts- och kapitalkostnader</u>	<u>342,1</u>	<u>345,2</u>	<u>-3,1</u>
Intäkter (mkr)	Budget 2026	Prognos	Avvikelse
		2026	
Skötsel	15,5	16,0	-0,5
Fond (gravskötselavtal)	11,0	12,9	-1,9
Övrigt, resterande intäkter	13,4	16,5	-3,1
<u>Summa intäkter</u>	<u>39,9</u>	<u>45,4</u>	<u>-5,5</u>
Summa netto	302,2	299,8	2,4

Investeringar prognostiserar ett överskott om 13 mnkr.

Renoveringen av Skogskrematoriet med kapell går i stort sett enligt plan, och planen är i dagsläget att det ska kunna öppnas under andra halvåret av 2027. Projektets budget är totalt 292 mnkr, och fram till sista augusti 2026 har projektet förbrukat 126 mnkr, för år 2026. Totalt beräknas projektet förbruka 135 mnkr för hela året, vilket är helt enligt plan.

Utredningsutgifterna beräknas bli 3 mnkr lägre p g a ej startade utredningar.

Ny skorsten på Nya krematoriet är fördröjd i första hand på grund av tillståndprocessen blev försenad, 8 mnkr mindre i förbrukning.

Investeringar (mnkr)	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse
Renovering av Skogskrematoriet med kapell	135	135	0
Utredningsutgifter	4	1	3
Ny skorsten för Nya krematoriet	8	0	8
Norra begravningsplatsen 200 år	5	3	2
Övriga investeringar	24	24	0
Inventarier och maskiner	8	8	0
Klimatinvesteringar (elmaskiner)	12	12	0
Summa investeringar mkr	196	183	13

Patric Rylander
Förvaltningschef
Kyrkogårdsförvaltningen

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Patric Rylander, Förvaltningschef	2026-10-19