



Handläggare
Göran Höglund
Tfn: 08-508 301 26

Datum
2012-10-24

Sidnummer
1

Diarienummer
22-292/2012

KNs sammanträde
2012-11-06

Ärendenummer

**REDOVISNING AV NYCKELTALSPROJEKTET,
SVAR PÅ ÄRENDE FÖR BEREDNING FRÅN MAGNUS JARNLING
(MP).**

Förslag till beslut

1. Kyrkogårdsnämnden godkänner redovisningen.

Mats Larsson
Förvaltningschef

Sammanfattning

Kyrkogårdsbranschen har i olika former försökt komma fram till relevanta sätt att skapa jämförbarhet av skötselarbetet på kyrkogårdarna i landet. Förutsättningarna skiljer sig åt beroende var i landet kyrkogården finns. Exempelvis ser klimatet för växtlighet olika ut mellan södra och norra Sverige.

Trots detta är det angeläget att skapa väl underbyggda nyckeltal som ger möjlighet till relevanta jämförelser mellan kyrkogårdsförvaltningar i landet. Detta sker i det s k nyckeltalsprojektet där Stockholms kyrkogårdsförvaltning deltagit sedan starten för drygt fem år sedan.

En målsättning med projektet är att ge mer kunskap om hur begravningsverksamheten kan organiseras mer effektivt. Nyckeltalen ökar kunskapen om verksamheterna och kan därigenom leda till ett bättre utbyte för både förvaltningar och kyrkogårdsbesökare.

Projektet är nu avslutat i Moviums (Sveriges lantbruksuniversitet) regi och ägs av deltagarna själva. Stockholms kyrkogårdsförvaltning deltar fortfarande som en viktig aktör och som delfinansiär.

För närvarande pågår ett arbete i projektet i syfte att skapa nyckeltal för områden som fastighetsförvaltning och administration.

Bakgrund

Vid Kyrkogårdsnämndens sammanträde 2012-02-07 lämnades ett ärende för beredning från Magnus Jarnling (MP) med följande innehåll:

”Vi önskar att förvaltningen för nämnden redovisar resultat kring de kostnadsjämförelser med andra begravningshuvudmän som kommit fram i det nyckeltalsprojekt som administreras av Sveriges lantbruksuniversitet”.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom administrativa avdelningen. Förvaltningsgruppen har behandlat ärendet vid sitt sammanträde 2012-10-30.

Förvaltningens synpunkter

De tre storstadsförvaltningarna Stockholm, Göteborg och Malmö tog för drygt fem år sedan i dialog med Sveriges kyrkogård och krematorieförbund (SKKF) upp diskussionen om behovet av nyckeltal. Därvid konstaterades att detta var ett behov och önskemål som fanns för hela riket. Kontakt etablerades med Movium vid Sveriges lantbruksuniversitet (SLU), Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation och Föreningen Sveriges kyrkogårdschefer.

Vid ett möte i Malmö med berörda parter den 3 september 2007 beslutades att starta ett omfattande projekt över flera år för att utveckla ett datorstött verktyg och samla in data om bland annat tidsåtgång för olika skötselmoment på kyrkogårdar.

Datainsamlingarna har genererat ett omfattande material med mycket information om de församlingar och kyrkogårdar som deltagit. Totalt sett har det i projektet medverkat runt 30 huvudmän som tillsammans förvaltar över 230 kyrkogårdar. Den sammanlagda ytan av kyrkogårdarnas arealer är 4 miljoner kvadratmeter. Den totala arbetstid som läggs ner på dessa kyrkogårdar är över 390 000 timmar eller drygt 240 helårsarbeten. Det ett rikt och unikt material i databaser som projektet genererat och tillgängliggjort för alla medverkande. Datainsamlingar pågår årligen. I samband med bokslut rapporterades nya data in i systemet.

I tabellen nedan redovisa några av de intressantaste nyckeltalen för perioden 2007-2009.

Nyckeltal	2007	2008	2009
Arbetstimmar per 100 kvm	11,2	12,1	11,9
Administrativ kostnad av totalkostnad	17,3%	17,7%	17,3%
Maskinkostnad per kvm	3	3,1	3,8
Driftkostnad, procent	88,1%	88,5%	88,0%
Antal gravar per 100 kvm kyrkogårdsmark	4,3	5,5	2,5
Totalkostnad per kvm kyrkogårdsmark	63,7	70,1	69,8
Totalkostnad delat på invånarantalet	293,8	364,4	302,4
Skatteören	24,7	24,7	22,2
Procentuellt antal gravskötselavtal	40,1%	31,4%	31,8%

Det är av högsta vikt att datainsamlingen kvalitetssäkras så att relevanta jämförelser mellan huvudmännen kan ske.

Stockholms stad har landets lägsta begravningsavgift på 6,5 öre. En slutsats av nyckeltalsutredningen är att detta inte enbart beror på skatteunderlaget och stordriftsfördelar. Andra aspekter som den stora andelen gravsättningar i minneslund, större gravtäthet, fler säsongsanställda, låga kostnader för maskinpark och garage, momsavdrag etc. spelar också roll.

Alla nyckeltal finns tillgänglig på det fortsatta branschprojektets webbsida:
www.nyckeltal.nu

Bilagor:

1. [Nyckeltal för kyrkogårdsskötsel slutrapport](#)
2. Ärende för beredning