

**PROTOKOLL**

Bilaga 1  
2023-02-28

Sammanträdesdatum  
2023-01-26

**Kyrkorådet, Sandvikens pastorat**

Plats: Västanbygården, Stora salen  
Tid: 2023-01-26, kl. 17.30-19.00

Beslutande: Nils-Erik Svensson (S) ordförande  
Hillevi Hedblom (S), vice ordförande  
Per E Backlund (S)  
Marja-Liisa Jernberg (S), t j g e r s t o m § 10  
Gunnar Fahlander (S)  
Nils Gunnar Kempe (POSK)  
Carl-Ewert Ohlsson (C)  
Vik. kyrkoherde Rickard Berggren

Övriga närvarande:

Sekreterare: Kajsa Berg

Protokollet omfattar paragraferna: 1-14

Underskrifter:

  
Kajsa Berg  
sekreterare

  
Gunnar Fahlander

  
Nils-Erik Svensson  
ordförande

  
Carl-Ewert Ohlsson

**BEVIS****Organ:** Kyrkorådet, Sandvikens pastorat**Sammanträdesdag:** 2022-11-29**Datum för anslags uppsättande:** 2023-02-01 **Datum för anslags nedtagande:** 2023-02-22**Förvaringsplats för protokollet:** Pastorsexpeditionen Åsgatan 11, Sandviken**Underskrift:** .....

Sandvikens pastorat

POSTADRESS: BOX 183, 811 23 Sandviken

BESÖKSADRESS: Åsgatan 11

TELEFON: +46(26)253053

**SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**


Sammanträdesdatum  
2023-01-26

**Kyrkorådet, Sandvikens pastorat**

**Ärendelista**

**Beslutsärenden**

- § 5 Föregående protokoll
- § 6 Kyrkogårds- och begravningsfrågor
- § 7 Fastighet
- § 11 Församlingsråd
- § 13 Övriga frågor

Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	--------------------

**SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**

Sammanträdesdatum  
2023-01-26

**Kyrkorådet, Sandvikens pastorat**

§ 1

**Öppnande**

Ordföranden öppnar årets första möte och hälsar alla välkomna.

§ 2

**Justerare**

Till justerare utses Gunnar Fahlander och Carl-Ewert Ohlsson. Justering äger rum onsdag 2023-02-01, kl. 14.00, på pastorsexpeditionen, Åsgatan 11.

§ 3

**Hälsningsord**

Vik. kyrkoherde Rickard Berggren inledde med evangelietexten från föregående söndag om tro och under och ledde de närvarande i bön.

Kyrkorådet tackar för hälsningsorden.

§ 4

**Föredragningslistan**

Föredragningslistan fastställdes.


§ 5

**Föregående protokoll**

Protokoll från Kyrkorådets sammanträde 2022-11-29, §§ 136–150 föreligger (bilaga 1).

**Beslut**

Kyrkorådet beslutar  
att lägga protokollet till handlingarna.

Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	--------------------

**Kyrkorådet, Sandvikens pastorat**

§ 6

**Kyrkogårds- och begravningsfrågor**

Förslag till uppdaterad organisationsplan för krematoriet (bilaga 2) förelåg.

Fråga ställdes om fördelning av ansvar och vidaredelegation.

Kyrkorådet beslutar

att uppdrag till fastighets- och kyrkogårdschef Anders Winroth att förtydliga förslag till organisationsplan för krematoriet.

§ 7

**Fastighet**

Kyrkorådet beslutar

att söka Kyrkoantikvarisk ersättning för renovering av fönster på södra sidan av Årsunda kyrka och det aspirerande brandlarmsystemet i Sandvikens kyrka.

§ 8

**Kyrkoherdens rapport**

Vi har avslutat 2022, ett tungt år med restriktioner första tre månaderna följt av en långsam omstart. Människor har återkommit till verksamheterna först under hösten.


Personalsituationen är ansträngd och flera personer har sökt och söker sig bort från pastoratet. Pga. detta är det vakanser på en del tjänster. Även kortare sjukskrivningar mm förekommer. Detta sliter på personalen och sätter press på enhetscheferna att hitta lösningar.

Statistiken för 2022 har sammanställts och vi ser en ökning på många håll, t.ex. har vi haft 16 000 gudstjänstbesökare vilket är fler än 2021 men minder än innan pandemin. Dopen, ca. 100 stycken, är tillbaka på ungefär samma siffror som innan pandemin medan begravningar, 263 stycken, är fler än på fem år. Med tanke på Sandvikens befolkningskurva kommer vi eventuellt att se en fortsatt ökning under kommande år.

Under 2022 har vi haft 97 aktiva utträden vilket är färre än under pandemin medan de aktiva inträdena varit 18 stycken, fler än innan pandemin.

Vi har också en markant ökning av antalet människor som vänder sig till diakonin.

Kyrkorådet tackar för rapporten.

<p>Justerandes signatur</p> 	<p>Utdragsbestyrkande</p>
---	---------------------------



**SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**Sammanträdesdatum  
2023-01-26**Kyrkorådet, Sandvikens pastorat**

## § 9

**Personal**

I pastoratet finns ett antal vakanta tjänster: diakon, barn- och ungdomsmusiker, präst med inriktning på barn och unga och församlingspedagog samt en tjänst som controller. Då det varit svårt att rekrytera till kontrollertjänsten har rekryteringsfirman Ranstad anlåtats för att söka kandidater till tjänsten.

Ytterligare en uppsägning inom Barn och Ungdom har inkommit och behandlas på nästa sammanträde med AU.

Positivt är att vi lyckats fylla några vakanta tjänster. En administratör (som bl.a. kommer att ha sekreterarskapet i AU och KR i sin tjänst) en kantor för Årsunda/Österfärnebo och en kyrkogårdsarbetare till samtliga sina tjänster den 1 februari.

Kyrkorådet tackar för rapporten.

## § 10

**Ekonomi**

Det finns ännu inget färdigt bokslut men medan en del verksamhet dragit över budget leder vakanserna till att budgeten för år 2022 håller. Det blir tuffare 2023, dels pga. prishöjningar på mat, el och bränsle, dels pga. att ungdomsgruppen ökat i antal och vi har fler konfirmander än planerat. Trots utmaningarna är vi förhoppningsfulla om att få det att gå ihop även 2023.


Kyrkorådet tackar för rapporten.

## § 11

**Församlingsråd**

Föreligger protokoll från Sandvikens församlingsråd 2022-12-05 (bilaga 3).

Kyrkorådet beslutar  
**att** lägga protokollet till handlingarna.

Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	--------------------

**SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**

Sammanträdesdatum  
2023-01-26

Kyrkorådet, Sandvikens pastorat

§ 12

**Nästa sammanträde**

Tisdagen den 28 februari 2023, kl. 17.30, Björksätra kyrka, Stora Salen

§ 13

**Övriga frågor**

Vikarierande kyrkoherde Rickard Berggren berättade att verksamhetsplaneringen för 2024 måste komma i gång omgående men att det saknas nya långsiktiga mål att arbeta utifrån. Han föreslår att de verksamhetsmål som redan prolangerats för år 2023 även skall omfatta 2024.

Gunnar Fahlander lyfte hur viktigt det är med samarbete med andra aktörer och att kyrkan syns och medverkar i samhället.

**Beslut**

Kyrkorådet beslutar

**att** verksamhetsmålen för resterande del av mandatperioden remitteras till AU för beredning till nästa KR.

§ 14

**Avslutning**

Ordföranden tackade de närvarande för visat intresse och förklarade sammanträdet avslutat.

Justerandes signatur



Utdragsbestyrkande



## Förordnande av begravningsombud för Sandvikens kommun i Gävleborgs län

### Beslut

Länsstyrelsen förordnar Monica Andersson som begravningsombud med verksamhetsområde Sandvikens kommun för tiden från och med den 19 januari 2023 till och med den 31 december 2026.

### Församlingar inom Sandvikens kommun

Järbo församling

Ovansjö församling

Sandvikens församling

Årsunda-Österfärnebo församling

Monica Andersson  
Norra Harnäsvägen 9  
814 91 FURUVIK  
[monickan@hotmail.com](mailto:monickan@hotmail.com)

Detta beslut får inte överklagas.

### Redogörelse för ärendet

Kommunerna i Värmlands, Örebro, Dalarna och Gävleborgs län samt andra trossamfund än Svenska kyrkan och livsåskådningsorganisationer som är verksamma inom respektive kommun, har lämnats möjlighet att föreslå lämpliga personer. Ovan angiven person har anmält sitt intresse för uppdraget som begravningsombud.

information om hur Länsstyrelsen hanterar personuppgifter,  
[www.lansstyrelsen.se/dataskydd](http://www.lansstyrelsen.se/dataskydd)

Vad som ingår i begravningsombudets uppdrag och vilken ersättning begravningsombudet har rätt till framgår av bifogad broschyr "Att vara begravningsombud". Begravningsombudet ska medverka i sådan utbildning som krävs för fullgörande av uppdraget. Det är församlingarna inom kommunen som betalar för utbildningen. Utbildning kommer att anordnas under första halvåret 2023, Länsstyrelsen återkommer snarast med mer information.

## Bilagor

Informationsblad – Att vara begravningsombud

## Sändlista

Monica Andersson, [monickan@hotmail.com](mailto:monickan@hotmail.com)

Huvudmännen för begravningsverksamheten inom Sandvikens kommun,

[Sandviken.pastorat@svenskakyrkan.se](mailto:Sandviken.pastorat@svenskakyrkan.se)

Sandvikens kommun, [medborgarservice@sandviken.se](mailto:medborgarservice@sandviken.se)

Kammarkollegiet, [registratur@kammarkollegiet.se](mailto:registratur@kammarkollegiet.se)



Balansbudget 2023 med plan för åren 2024-2025					
Benämning (tkr)	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Årets resultat	6 467	4 855	497	491	-2 114

**BALANSRÄKNING (årets slut)****Tillgångar**

Materiella anläggningstillg.	33 662	35 160	36 790	33 705	30 849	1
Finansiella anläggningstillg.	6132	5138	5138	5138	5138	
Omsättningstillgångar	45 452	48 623	45 147	47 415	48 222	2
<b>S:a tillgångar</b>	<b>85 246</b>	<b>88 921</b>	<b>87 075</b>	<b>86 258</b>	<b>84 209</b>	

**Eget kapital o skulder**

Eget kapital	69 410	74 265	74 762	75 253	73 139	
Långfristiga skulder	2 832	1 416	31	20	10	3
Kortfristiga skulder	13 004	13 240	12 282	10 985	11 060	4
<b>S:a Eget kapital o skulder</b>	<b>85 246</b>	<b>88 921</b>	<b>87 075</b>	<b>86 258</b>	<b>84 209</b>	

1. Anl.tillg. ökar med investeringar enligt plan och minskar med avskrivningar.
2. Bankmedel samt övriga fordringar
3. Långfristig del av lån samt långfristig skuld till begravningsvht samt gravskötselsskulder
4. Kortfristig del av lån och villkorade bidrag



## Ekonomisk utveckling

Sandvikens pastorat har en god ekonomi. Ser man till den långtidsbudget som antagits av kyrkofullmäktige så ser ekonomin stabil ut de närmaste åren, dock har pandemin, med flertalet permitteringar och en utebliven avtalsrörelse gjort att 2022 har den beskattningsbara inkomsten minskat med 100 miljoner. Detta kan dock komma att ändras redan år 2023.

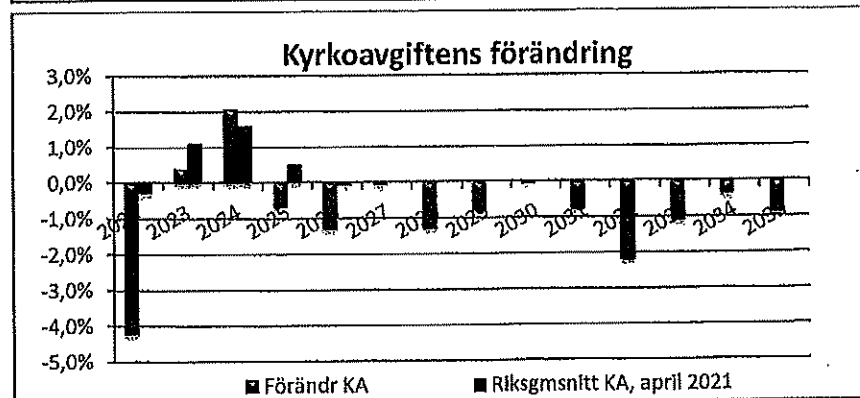
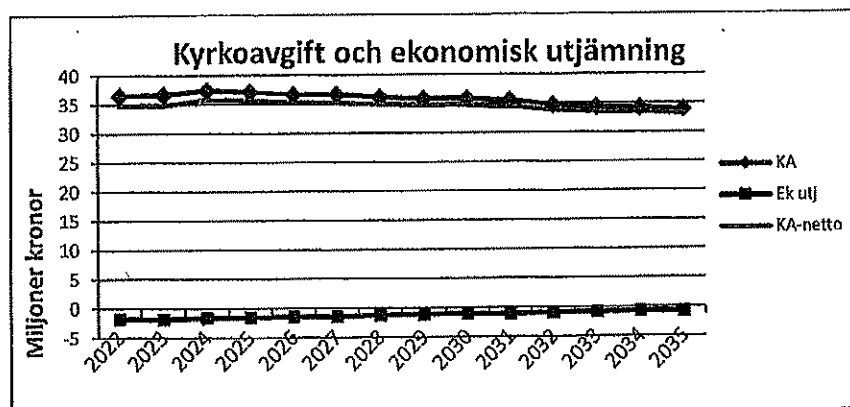
Under flera år har medlemsantalet sjunkit, mycket på grund av den generationsväxling som skett. Att låta döpa sitt barn är inte längre en självklarhet, vilket gör att pastoratet måste hitta nya former för medlemsrekrytering.

Minskningen av antalet medlemmar väntas medföra minskade intäkter för församlingsverksamheten från 41,1 mnkr år 2022 till 40,2 mnkr år 2032. År 2032 visar den ekonomiska prognosen ett underskott på 9,0 mnkr. Det gör att församlingsverksamheten behöver minska sina kostnader för att ha en ekonomi i balans.

Intäkterna från begravningsavgifter väntas öka under perioden och täcka begravningsverksamhetens kostnader. I nuläget får pastoratet ersättning för den faktiska kostnaden, dock har det visat sig att pastoratens utgifter har ökat sedan den gemensamma begravningsavgiften infördes, så regelverket kring dessa utbetalningar kan komma att ändras framöver.

Intäkter, kostnader och resultat, utfall 2021 och prognos 2031.

	Budget 2022 mnkr		Prognos 2032 mnkr	
	Församlings- verksamhet	Begravnings- verksamhet	Församlings- verksamhet	Begravnings- verksamhet
Total intäkt	41,1	19,0	40,2	21,0
Total kostnad	- 41	- 19	- 49,2	- 21,0
Resultat	= 0,1	= 0,0	= 9,0	= 0,0



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 8,3%  
Enhet: kr

	Bokfört Värde Jan 2023	Utgående Värde Jan 2023	Budget Värde 2023	Avvikelse mot Budget 2023	Nyttjad budget Värde 2023
<b>Område saknas</b>					
Verksamhet saknas <b>Kyrkoavgift</b>	3 177 702	3 177 702	38 348 000	-35 170 298	8,3%
<b>Område saknas Summa</b>	<b>3 177 702</b>	<b>3 177 702</b>	<b>38 348 000</b>	<b>-35 170 298</b>	<b>8,3%</b>
<b>011 - Bj/Årsunda/Österfärnebo</b>					
1010 - Verksamhetsgemensamt	-56 572	-56 572	-756 690	700 118	7,5%
1100 - Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-246 304	-246 304	-3 234 796	2 988 492	7,6%
1500 - Barnverksamhet 0-12 år	-219 286	-219 286	-1 199 057	979 771	18,3%
1600 - Ungdomsverksamhet 13-25 år	-44 845	-44 845	-143 089	98 244	31,3%
1800 - Vuxenverksamhet	-22 985	-22 985	-549 435	526 449	4,2%
2100 - Diakoni	-46 396	-46 396	-1 884 876	1 838 480	2,5%
2600 - Misslon			-47 000	47 000	
3210 - Konsertverksamhet	-1 607	-1 607	-306 000	304 393	0,5%
3211 - Körverksamhet			-691 648	691 648	
<b>011 - Bj/Årsunda/Österfärnebo Summa</b>	<b>-637 996</b>	<b>-637 996</b>	<b>-8 812 591</b>	<b>8 174 595</b>	<b>7,2%</b>
<b>012 - Centrum/Högbo</b>					
1010 - Verksamhetsgemensamt	-75 482	-75 482	-693 045	617 563	10,9%
1100 - Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-324 660	-324 660	-3 225 680	2 901 020	10,1%
1410 - Undervisning - övergripande	-28 416	-28 416	-288 031	259 615	9,9%
1500 - Barnverksamhet 0-12 år	-85 419	-85 419	-885 770	800 350	9,6%
1600 - Ungdomsverksamhet 13-25 år	-20 465	-20 465	-37 276	16 811	54,9%
1800 - Vuxenverksamhet	-94 463	-94 463	-1 001 012	906 549	9,4%
2100 - Diakoni	-100 680	-100 680	-1 079 929	979 249	9,3%
2600 - Misslon	175	175	0	175	0,0%
3210 - Konsertverksamhet	-28 427	-28 427	-381 000	352 573	7,5%
3211 - Körverksamhet	-66 643	-66 643	-786 211	719 568	8,5%
<b>012 - Centrum/Högbo Summa</b>	<b>-824 481</b>	<b>-824 481</b>	<b>-8 377 954</b>	<b>7 553 473</b>	<b>9,8%</b>
<b>800 - Kyrkogårdsförvaltning</b>					
3600 - Serviceverksamhet	0	0		0	
8010 - Verksamhetsgemensamt	-7 423	-7 423	-2 903 000	2 895 577	0,3%
8011 - Begravningsavgifter	1 699 925	1 699 925	20 390 000	-18 690 075	8,3%
8100 - Administration och ledning	-108 963	-108 963	-1 356 454	1 247 491	8,0%
8200 - Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	-465 958	-465 958	-10 421 528	9 955 569	4,5%
8400 - Krematorieverksamhet - övergripande	-151 993	-151 993	-4 159 738	4 007 745	3,7%
8600 - Byggnader och mark - övergripande	-9 500	-9 500	-463 217	453 716	2,1%
8621 - Södra KG personalbyggnad	-45 627	-45 627	-466 000	420 373	9,8%
8622 - Ekonomibyggnad gamla	-33 909	-33 909	-298 494	264 585	11,4%
8623 - Högbo personalbyggnad	-115	-115	-193 728	193 614	0,1%
8624 - Årsunda personalbyggnad	-10 243	-10 243	-68 000	57 757	15,1%
8625 - Öfbo personalbyggnad	-22 101	-22 101	-60 000	37 899	36,8%
<b>800 - Kyrkogårdsförvaltning Summa</b>	<b>844 093</b>	<b>844 093</b>	<b>-158</b>	<b>844 251</b>	<b>-533 036,8%</b>



Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Hela huvudboken

Jämförelsetal: 8,3%

Enhet: kr

	Utgående Värde Jan 2023	Budget Värde 2023	Avvikelse mot Budget 2023	Nyttjad budget Värde 2023	Utgående Värde Jan 2022
<b>Verksamhetens Intäkter</b>					
Begravningsavgift	1 699 925	20 390 000	-18 690 075	8,3%	1 571 471
Övriga intäkter	0	150 000	-150 000		17 220
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>1 699 925</b>	<b>20 540 000</b>	<b>-18 840 075</b>	<b>8,3%</b>	<b>1 588 691</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personalkostnader	-489 884	-8 518 757	8 028 873	5,8%	-532 635
Övriga kostnader	-358 525	-9 457 000	9 098 475	3,8%	-573 949
Av- och nedskr. av mat. anl.tillgångar		-2 123 401	2 123 401		-179 117
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-848 409</b>	<b>-20 099 158</b>	<b>19 250 749</b>	<b>4,2%</b>	<b>-1 285 702</b>
<b>Finansiella poster</b>					
Ränteintäkter		40 000	-40 000		
Räntekostnader	-7 423	-481 000	473 577	1,5%	-5 395
<b>Årets över/underskott</b>	<b>844 093</b>	<b>-158</b>	<b>844 251</b>	<b>-533 036,8%</b>	<b>297 594</b>

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 8,3%  
Enhet: kr

	Utgående Värde Jan 2023	Budget Värde 2023	Avvikelse mot Budget 2023	Nyttjad budget Värde 2023	Utgående Värde Jan 2022
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Kyrkoavgift	3 352 614	40 246 000	-36 893 386	8,3%	3 049 713
Begravningsavgift	1 699 925	20 390 000	-18 690 075	8,3%	1 571 471
Ekonomisk utjämning	-174 912	-2 113 000	1 938 088	8,3%	-144 440
Utdelning från andelar i prästlönetillgångarnas avkastning		215 000	-215 000		
Erhållna bidrag	15 737	6 375 000	-6 359 263	0,3%	297 733
Nettoomsättning	53 346	2 263 000	-2 209 654	2,4%	49 051
<b>Summa intäkter</b>	<b>4 946 710</b>	<b>67 376 000</b>	<b>-62 429 290</b>	<b>7,3%</b>	<b>4 823 528</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-37 000	37 000		
Övriga externa kostnader	-974 198	-26 364 000	25 389 802	3,7%	-1 614 760
Personalkostnader	-2 566 850	-37 378 599	34 811 749	6,9%	-2 583 839
Av- och nedskrivningar av Immateriella och materiella anläggningstillgångar		-3 439 988	3 439 988		-293 276
<b>Summa kostnader</b>	<b>-3 541 047</b>	<b>-67 219 587</b>	<b>63 678 540</b>	<b>5,3%</b>	<b>-4 491 875</b>
<b>Verksamhetsresultat</b>	<b>1 405 663</b>	<b>156 413</b>	<b>1 249 250</b>	<b>898,7%</b>	<b>331 653</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		150 000	-150 000		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter					
Räntekostnader och liknande resultatposter	-7 423	-25 000	17 577	29,7%	30
<b>Summa resultat från finansiella investeringar</b>	<b>-7 423</b>	<b>125 000</b>	<b>-132 423</b>	<b>-5,9%</b>	<b>30</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>1 398 240</b>	<b>281 413</b>	<b>1 116 827</b>	<b>496,9%</b>	<b>331 683</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>					
<b>Årets resultat</b>	<b>1 398 240</b>	<b>281 413</b>	<b>1 116 827</b>	<b>496,9%</b>	<b>331 683</b>

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Balanskonton 1-2999

Jämförelsetal: 8,3%  
Enhet: kr

	Ingående Värde 2023	Bokfört Värde Jan 2023	Utgående Värde Jan 2023
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	29 774 152,75		29 774 152,75
Inventarier, verktyg och installationer	3 310 077,00		3 310 077,00
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5 068 461,00		5 068 461,00
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>38 152 690,75</b>		<b>38 152 690,75</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Långfristiga värdepappersinnehav	5 137 918,00		5 137 918,00
Långfristig fordran begravningsverksamhet			
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>5 137 918,00</b>		<b>5 137 918,00</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>43 290 608,75</b>		<b>43 290 608,75</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kundfordringar	116 602,00	-45 275,00	71 327,00
Fordran begravningsverksamhet			
Övriga fordringar	402 618,87	685 862,00	1 088 480,87
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	520 549,71	-107 017,26	413 532,45
Kortfristiga fordringar	1 039 770,58	533 569,74	1 573 340,32
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank	47 556 518,29	-1 663 310,12	45 893 208,17
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>48 596 288,87</b>	<b>-1 129 740,38</b>	<b>47 466 548,49</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>91 886 897,62</b>	<b>-1 129 740,38</b>	<b>90 757 157,24</b>

Kodbehörighet: Hela huvudboken  
Grundurval: Balanskonton 1-2999

Jämförelsetal: 8,3%  
Enhet: kr

	Ingående Värde 2023	Bokfört Värde Jan 2023	Utgående Värde Jan 2023
<b>EGET KAPITAL, OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Balanserat resultat	-69 410 237,77		-69 410 237,77
Årets resultat			
Eget Kapital	-69 410 237,77		-69 410 237,77
<b>Obeskattade reserver</b>			
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	-402 916,85	64 791,66	-338 125,19
Checkräkningskredit			
Gravskötselskuld	-49 085,41	601,13	-48 484,28
Skuld begravningsverksamhet			
Övriga skulder			
Långfristiga skulder	-452 002,26	65 392,79	-386 609,47
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	-388 749,96		-388 749,96
Skuld begravningsverksamhet	-2 008 800,00	167 400,00	-1 841 400,00
Leverantörsskulder	-4 259 335,84	3 549 741,92	-709 593,92
Gravskötselskuld	-9 824,62		-9 824,62
Skatteskulder	381 451,00		381 451,00
Övriga skulder	-1 137 119,92	-1 010 875,26	-2 147 995,18
Villkorade bidrag	-227 898,00		-227 898,00
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-7 669 900,27	-243 679,06	-7 913 579,33
Summa kortfristiga skulder	-15 320 177,61	2 462 587,60	-12 857 590,01
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>-85 182 417,64</b>	<b>2 527 980,39</b>	<b>-82 654 437,25</b>
Årets beräknade resultat	6 704 479,98	1 398 240,01	8 102 719,99