

Kyrkorådet Torsby pastorat org. 252003-6274 2024-10-22  
Tid och plats Lycke församlingslokal  
Tisdagen den 22 oktober 2024 kl. 17.00-19.00

## Beslutande

FKV Jan Arvidsson, ordf.  
S Susanne Jönsson, vice ordf.  
FKV Kerstin Alerås  
FKV Pierre Rehlund  
FKV Ing-Marie Svenning  
FK Wanja Söderberg  
Anders Radix, kh.

## Närvarande

x  
x  
x  
x från kl. 17.10 § 513  
x  
anmält förhinder  
x

## Ersättare

FKV Eva-Lena Gustafson x ersätter Pierre tom 17.10 § 513  
FKV Maria Gustafsson x från kl. 18.40 § 523  
FK Helene Ljungkvist x från kl. 17.30 § 514  
FKV Tore Svensson x tj för Wanja Söderberg

Övriga närvarande Tove Ammedalen, ekonom x  
Anna-Karin Tellestam, sekreterare x

Underskrifter:

Ordförande

  
Jan Arvidsson

Justerare

  
Ing-Marie Svenning

Sekreterare

  
Anna-Karin Tellestam

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justering har tillkännagivits genom anslag

Organ Kyrkorådet

Sammanträdesdatum 2024-10-22

Anslagets uppsättning Datum 20241029

Anslagets nedtagning Datum 20241019

Förvaring av protokollet Torsby pastorats kyrkokansli,

Torsby 170, 442.73 Kärna

Intygas

Datum 

## *Formalia*

### **§ 507**

#### **Mötets öppnande och upprop**

Ordförande Jan Arvidsson hälsade alla välkomna och upprop förrättades.

### **§ 508**

#### **Justerare tillika rösträknare**

Till justerare tillika rösträknare valdes Ing-Marie Svenning.

### **§ 509**

#### **Andakt**

Dagens möte inleddes med andakt av kh. Anders Radix.

### **§ 510**

#### **Kallelseförfarandet**

Godkändes.

### **§ 511**

#### **Dagordningen**

Godkändes med tillägg av reserapport från ATC:s "Göra-skillnad-helg" under övriga frågor § 523.

### **§ 512**

#### **Föregående mötes protokoll**

Lades till handlingarna.

## *Beslutspunkter*

### **§ 513**

#### **Utöka församlingsvården med 50%**

Efter pandemin har vi sett en kraftig ökning av barn-, ungdom- och konfirmandverksamheten. Innan pandemin hade måndagsklubben 10–15 deltagare. Idag är deltagarantalet cirka Utöka församlingsvården med 50%

Efter pandemin har vi sett en kraftig ökning av barn-, ungdom- och konfirmandverksamheten. Innan pandemin hade måndagsklubben 10–15 deltagare. Idag är deltagarantalet cirka 35. Ungdomsgruppen bestod före pandemin av 15–18 deltagare men har nu vuxit till 50–70 deltagare. Konfirmanderna har också ökat jämfört med tidigare från cirka 28–30 deltagare i båda grupperna till ett 40-tal konfirmander årligen. Den positiva utvecklingen har också fått till följd att personalbehovet har ökat. Vi önskar därför att kyrkorådet beslutar att utöka den nuvarande halva församlingsassistenttjänsten med ytterligare 50% tjänst. Pastoratets totala församlingsassistenttjänst skulle då omfatta två heltidstjänster. Den föreslagna utökningen är budgeterad i 2025 år personalbudget och förhandlad med facken.

Kyrkorådet beslutar att:

- Utöka församlingsvårdens tjänster med ytterligare 50% församlingsassistent.



2



## § 514

### Beslut budget 2025

Budgetprocessen för 2025 inleddes i mars 2024. Löneavtalet 2024 landade på 3,3%. Löneavtal för 2025 kommer att avtalas under budgetåret. Kostnaden för personalbudgeten är osäker på grund av omvärldsfaktorer och avtalsrörelsen. I budget 2025 ligger det ett budgeterat underskott på drygt 8 miljoner. Underskottet uppkommer främst genom renoveringen av Torsby kyrka, budgeterat med 5 miljoner 2025. Resterande del av underskottet på ca 3 mnkr hänför sig till oförutsedda utgifter för kyrkoherde, fastighet och begravningsverksamhet ca 900 tkr. Församlingsvården förstärks med 1,5 tjänst vilket är budgeterat till 1,2 mnkr. Resterande är uppräknig och fördyrningar av tjänster och varor med cirka 1 mnkr.

Kyrkorådet beslutade att föreslå till kyrkofullmäktige att:

- fastställa kyrkoavgiften för 2025 till 1,12 kronor per skattekrona,
- anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,
- i övrigt fastställa budgeten för 2025 i enlighet med förslaget, samt
- anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2026–2027 som riktlinje för den framtida verksamheten.

Bilaga 1

## § 515

### Verksamhetsram 2026

Verksamhetsramen ska definiera hur kyrkorådet vill disponera och prioritera kommande års resurser. Den grundläggande uppgiften omfattar gudstjänst, undervisning, diakoni och mission. Tillsammans med den grundläggande uppgiften skall Torsby pastorat fortsatt bedriva förskoleverksamhet i Lyckans förskola. För den grundläggande uppgiftens utförande skall det finnas en stödjande funktion i form av kansli, expedition och vaktmästeri. Utöver den grundläggande uppgiften skall Torsby pastorat bedriva uppdragsverksamhet i form av begravningsverksamhet i enlighet med Länsstyrelsens krav och föreskrifter.

Kyrkorådet beslutar att:

- anta verksamhetsram för 2026 med språkliga korrigeringar.

Bilaga 2

Med nödvändighet måste texten skrivas i futurum och inte i presens. Det första beskriver vad som komma skall, det senare uttrycker vad som sker i nutid.

## § 516

### Ansökan KAE

Torsby pastorat står inför konservering och restaurering av kyrkliga textilier i Torsby kyrka samt och målning av ljudluckor och panel på Harestad kyrkas tornhus. För dessa arbeten finns kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) att söka från Göteborgs stift. Ansökan om KAE ska göras av kyrkorådet. Kyrkorådets beslut bifogas ansökan om KAE till Göteborgs stift för specificerat projekt tillsammans med beslut från Länsstyrelsen samt kostnadsberäkning. Ersättningsnivån uppskattas ligga på 50–75% av kostnaden.

Kyrkorådet beslutar att:

- ansöka om KAE för konservering och restaurering av kyrkliga textilier i Torsby kyrka.
- ansöka om KAE för målning av ljudluckor och panel på Harestad kyrkas tornhus.

## § 517

### Ansökan KUB

Kyrkounderhållsbidraget (KUB) är en inomkyrklig bidragsform i motsats till den statliga kyrkoantikvariska ersättningen. Kyrkounderhållsbidraget är en del av utjämningsystemet och är ett stöd till kostnadskrävande underhållsarbeten på kyrkobyggnader. Stiftelsen fördelar bidraget mellan församlingarna efter ansökan. Bidraget kan kombineras med den kyrkoantikvariska ersättningen, men till skillnad från KAE så kan KUB även fördelas till kyrkobyggnader som inte omfattas av kulturmiljölagen.

Kyrkorådet beslutar att:

- ansöka om KUB för reparation av lucköppningen på Torsby kyrkas tornhus.

## § 518

### Kyrkoherden informerar

Kyrkoherde Anders Radix informerade om:

*Grundläggande uppgiften GUDM*

**Gudstjänst:**

- Gudstjänstfirande i Torsby församlingshem fungerar bra. -Första advent firas gudstjänster i övriga kyrkor men inte i Torsby.

**Undervisning:**

- Kreativa konfirmander har 15 deltagare.
- Präster och diakoner har samtalat om senaste biskopsbrevet "Livets början och livets slut".



## Diakoni:

- Stödgrupp för föräldrar med psykiskohälsa/NPFD-diagnos i samverkan med Kungälv kommun har startat och pågår under terminen.

## Mission:

- Prästgårdsträdgården är ögonöppnare för pastoratsbor som har lett till inträden i kyrkan och skapat en positiv relation till Torsby pastorat.

## Verksamhet

- Ungdomsgruppen har varit på läger på Bodaborg, Karlskoga med ett 50-tal deltagare.
- Terminens barnmarknad 12–13 oktober var mycket välbesökt och omsättningen uppgick till ca 100 000 kr varav 20% lämnas som gåva till BRIS.
- Hansa ensemblens musikgudstjänst den 15 oktober besöktes av cirka 100 personer.
- Jubilarkalas för 90-åringar och äldre har hållits i Torsby och på Marstrand.
- Svenska kyrkans hemsida har uppdaterats med den nya grafiska profilen i slutet av september.

## Personal

- Kyrkogårdsföreståndare Mattias Eriksson har börjat sin anställning den 22 oktober.
- En ny ansökan till den vakanta komministertjänsten har inkommit. Intervju nummer två sker i nästa vecka med förhoppning om kommande anställning.
- Komminister Susann Rothoff har tillsvidareanställts.
- Kyrkvaktmästare Anna Viktorsson har börjat sin anställning den 9 oktober.

## Arbetsmiljö

- Ingen information.

## Ekonomi

- Budgetuppföljning per 204-08-30.

Bilaga 3

## Fastighet

- Torsby kyrkas inre renovering pågår enligt plan.
- Reviderad ansökan om bygglov för ekonomibyggnad i Torsby är inskickad till Kungälv kommun.
- Möte med Swedbank angående finansiering är bokat den 23 oktober.

## Begravningsverksamheten

- Ingen information.

## Miljödiplomering

- Ingen information.



## § 519

### Ordförande informerar (I)

- Ingen information

## § 520

### Kyrkans förskola (I)

- Samtal pågår med Malin Fridén om att efterträda Anna Eklöf-Valdés som rektor när hon går i pension.

## § 521

### Organisation (I)

### *Uppföljning*

## § 522

### Protokoll från församlingsråden (I)

- Harestad saknas.
- Lycke 2024-09-24
- Marstrand 2024-08-26
- Torsby 2024-08-19

Bilaga 4

Bilaga 5

Bilaga 6

Uppföljning av önskemål från församlingsråden görs till ordförandena efter mötet.

## § 523

### Övriga frågor

- Reserapport från ATC:s Göra-skillnad-helg.
- Ing-Marie Svenning kommer att inkomma med verksamhetsplan för ACT-gruppen i Torsby pastorat.

Bilaga 7

### *Avslutning*

## § 524

### Nästa ordinarie sammanträde

Tisdagen 19 november kl. 17.00 i Lycke församlingslokal.

## § 525

### Mötets avslutning

Ordförande Jan Arvidsson tackade för mötet.







Svenska kyrkan



BUDGET 2025 OCH PLAN 2026-2027

Torsby pastorat

*R. Oms*

## Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Mål och verksamhetsplan .....	4
Ekonomiska prognoser.....	7
Omvärldsanalys .....	10
Övergripande principer och budgetförutsättningar .....	12
Verksamhetsintäkter.....	13
Verksamhetskostnader .....	15
Underhåll och Investeringar .....	17
Resultatbudget.....	20
Begravningsverksamhetens resultat .....	21
Driftredovisning .....	22
Kassaflödesbudget.....	23
Balansbudget .....	24
Budget 2025 och flerårsplan 2026-2027 .....	25
Barnkonsekvensanalys budget 2025 .....	26

 JMS



## Inledning

Budgetprocessen för 2025 inleddes i mars 2024. Löneavtalet 2024 landade på 3,3%. Löneavtal för 2025 kommer att avtalas under budgetåret. Kostnaden för personalbudgeten är osäker på grund av omvärldsfaktorer och avtalsrörelsen.

Den planerade renoveringen av Torsby kyrka påbörjades hösten 2024. Renoveringen är lagd som ett projekt vilket sträcker sig över två år. Projektet har en rambudget på 13 miljoner, beslutat av kyrkofullmäktige. Antagna anbud för projektet uppgår till drygt 7 miljoner. Därtill kan komma kostnader för ändringar och tillägsarbeten (ÄTA). I budget 2025 ligger det ett budgeterat underskott på drygt 8 miljoner. Underskottet uppkommer främst genom renoveringen av Torsby kyrka, budgeterat med 5 miljoner 2025. Resterande del av underskottet på ca 3 mnkr hänför sig till oförutsedda utgifter för kyrkoherde, fastighet och begravningsverksamhet ca 900 tkr. Församlingsvården förstärks med 1,5 tjänst vilket är budgeterat till 1,2 mnkr. Resterande är uppräknig och fördyrningar av tjänster och varor med cirka 1 mnkr.

Torsby pastorat har en god ekonomi, vilket också noterades vid biskopsvisitationen i december 2022. Under 2024 har medel kontinuerligt placerats enligt det av kyrkofullmäktige beslutade placeringsreglementet och placeringarna är nu fullgjorda. De gjorda investeringarna har under 2024 kraftigt ökat i värde.

Den pågående renoveringen av Torsby kyrka medför en minskad likviditet medan soliditeten fortsatt är god.

Arbetet med Noas park i Torsby prästgårdsträdgård fortgår. Under 2025 kommer ytterligare sandlåda färdigställas samt en grillstuga.

Den av kyrkorådet beslutade miljödiplomeringen fortgår. Reviderad tidsplan är att 2025 kunna miljödiplomera Torsby pastorat. På grund av personalbyte har arbetet försenats något. Fortsatt är miljödiplomeringen ett av de tre prioriterade områdena i Församlingsinstruktionen. De övriga två är prästgårdsträdgården och att nå pastoratsbor som är intresserade av kyrkan men ännu inte är aktiva.

Under perioden augusti 2024 till maj 2026 är två ur personalen under utbildning till församlingsassistenter. Utbildningen sker i tjänsten, halvfart på distans med två till tre seminarierträffar i Sigtuna per termin.

Kvarstående rekryteringsbehov är en präst och en diakon alternativt två präster.

## Mål och verksamhetsplan

Tidigt 2024 färdigställde personalen preliminära verksamhetsplaner med utgångspunkt i de olika verksamheterna. Efter att kyrkofullmäktige kommit att fastställa budget för 2025 utformas verksamhetsplanerna slutgiltigt.

### Grundläggande uppgift

#### Gudstjänst:

Gudstjänstlivet utformas 2025 i enlighet med gällande församlingsinstruktion. Söndagar firas två huvudgudstjänster i pastoratet i form av mässa och gudstjänst. Under veckan firas mässa eller andakt vid två tillfällen, onsdagar i Torsby och torsdagar i Marstrand. Musikandakt hålls en gång i månaden i Lycke kyrka. Meditation med andakt hålls under terminerna i Harestads kyrka. Gudstjänst och andakt anordnas på äldreboendet Kaprifolen varje vecka året runt.

Dopfrekvensen är fortsatt hög. Vid årets slut kommer det att gå att utläsa hur statistiken ser ut jämfört med föregående år. Hur dopfrekvensen ser ut i relation till antal antecknade kommer också att kunna utläsas i statistiken för 2024.

För läsåret 2024/2025 planeras två konfirmandgrupper med ett femtiotal konfirmander. Kreativa konfirmander i Torsby med konfirmation i maj, sommarkonfirmander på Marstrand med segling och konfirmation i juli. Endast ett fåtal av ungdomarna är inte från Torsby pastorat. Glädjande är att större delen av konfirmanderna 2024 har valt att fortsätta i ungdomsgruppen. Jämfört med föregående läsår har ungdomsgruppen ytterligare ökat i antal och omfattar idag 50–70 ungdomar.

Prognosen för vigslar är att ett 60-tal par kommer att vigas i Torsby pastorat, flertalet på Marstrand.

Begravningsgudstjänster bedöms ligga i paritet med tidigare år, vilket är 40–50 förrättningar. Begravningsgudstjänsterna och de efterföljande minnesstunderna följer fortfarande i hög grad traditionella former med stort deltagande.

Värt och viktigt att notera är att Torsby pastorat fortfarande har en hög andel förrättningar för icke församlingsbor. Det är främst dop och vigslar på Marstrand som i stor omfattning är icke församlingsbor. Konsekvensen blir att annat församlingsarbete får stå tillbaka till viss del. Ekonomiskt utgår en viss kompensation i form av clearing från den församling där vederbörande är kyrkobokförd. Clearingen täcker dock inte den faktiska kostnaden. Torsby pastorat är inte unikt i detta avseende men att det sker i så stor omfattning skiljer ut pastoratet i jämförelse med andra.



**Undervisning:**

I församlingen finns många möjligheter att ses i vardagen för gemenskap, fördjupning och dopundervisning i livets alla åldrar. I Harestad öppen förskola, i Lycke kyrka babysång, i Torsby måndagsklubben för de yngre, barnkörer i Torsby och Marstrand, konfirmand och ungdomsgrupp i Torsby. Det finns ett flertal samtalsgrupper för vuxna.

På Kärna skola, Kärna friskola och Marstrands skola bedrivs sedan länge en skolkyrko verksamhet som har lång tradition och är väl etablerad. Skolorna bjuds in till adventsamlingar, krubbsamlingar och julvandringar. Samverkan sker även vid skolavslutning. Tillsammans med Kungälv-Ytterby församling är förhoppningen att vi återigen ska kunna erbjuda påskvandringar. Skolkyrko verksamheten på Ytterbyskolan är dock fortsatt vilande. Målet är att verksamheten under 2025 ska kunna återupptas.

**Diakoni:**

Glädjande är att pastoratet sedan juni 2024 kunnat anställa den tidigare diakoniassistenten nu som vigd diakon.

Fortsatt fokus för det diakonala arbetet under 2025 är församlingsbor som är positiva till kyrkan men ännu inte är engagerade och delaktiga, ett arbete som har en hög grad av missionskaraktär. Diakonens arbete under de närmaste åren kommer alltmer att präglas av att engagera och leda ideella. Målsättningen är att under 2025 kunna engagera ännu fler ideella i verksamheterna.

**Mission:**

Internationella gruppen fortsätter sitt arbete med ACT Svenska kyrkan i Torsby pastorat. Mission har både perspektivet människor i andra länder och kontinenter och de boende i pastoratet. Mission i pastoratet är ingen egen verksamhet utan ett perspektiv på det vi gör. Missionen är i grunden Guds mission. Vi delar tro och omtanke i gudstjänst, samtal och verksamheter som allt är uttryck för Guds mission I budget 2025 föreslår kyrkorådet ett engångsbelopp till Act Svenska kyrkan om 75 000 kr.

Pastoratets kommunikation är en viktig del i missionsarbetet. En extern kommunikatör anlitas en dag i veckan. Kommunikatören tillsammans med kansliet ansvarar för kommunikationsarbetet. Fyra verksamhetsfoldrar produceras per år och distribueras till samtliga hushåll inom pastoratet. Tillsammans med övriga pastorat och församlingar i Kungälv kommun skickas välkomstbrev varje månad till nyinflyttade med inbjudan till Svenska kyrkan. Verksamhetsfoldrar, inbjudan till nyinflyttade tillsammans med pastoratets hemsida, Facebook, Instagram, Tiktok och affischering utgör de idag förekommande kommunikationskanalerna. Sedan 2024 skickas brev till nyfödda och deras föräldrar i syfte att hälsa välkommen till pastoratet och dess verksamhet samt erbjuda dop. Unga som tillhör Svenska kyrkan och som fyllt 17 år men som inte är döpta har från 2024 kontaktas med erbjudande om dop före 18 års ålder.



## Övrig kyrklig verksamhet

### Förskolan Lyckan:

Pastoratets förskola arbetar med miljö- och skapelseansvar och utvecklar målmedvetet sin miljöprofil. Under 2024 uppfördes ett växthus med kretslopp vilket var efterlängtat. Barnen serveras ekologisk och närproducerad mat och personalen arbetar aktivt för att minska matsvinnet. Förskolan är välrenommerad och eftertraktad av så väl barn som föräldrar. Barngrupperna är fulltecknade och det är kö till verksamheten. Personalomsättningen är mycket låg.

Verksamheten följer skollagen och Läroplan för förskolan LPFÖ18 som beskriver förskolans värdegrund, uppdrag, mål och riktlinjer för arbetet i förskolan.

### Styrning och ledning

Pastoratets styrande funktioner är kyrkofullmäktige, kyrkoråd med presidium och församlingsråd. Det är god stämning och arbetsklimat i samtliga funktioner. Dock kvarstår en svårighet i förståelsen av uppdelningen mellan styrning och ledning. Det finns också en problematik i att kunna hantera de olika rollerna det innebär att vara å ena sidan förtroendevald och å andra sidan församlingsbo.

Den styrande funktionen utgörs av kyrkoråd och dess presidium. Utöver ordinarie kyrkorådssammanträden under terminerna samlas också kyrkorådet årligen för strategiska samtal och gemenskap.

Ledningsfunktionen utgörs av kyrkoherde tillsammans med administrativ chef, kyrkogårdsföreståndare och rektor för förskolan. Dessa ansvarar för den operativa ledningen.

Ett 30-tal styrdokument skall ligga till grund för pastoratets verksamhet.

Församlingsinstruktionen och pastoraler styr den grundläggande uppgiften. Andra styrande dokument är bland annat delegationsordning, arbetsordning för kyrkoråd och kyrkofullmäktige, medelsplaceringsreglemente samt lokalförsörjningsplan. Ett 25-tal dokument är framtagna och beslutade. Under 2024 färdigställdes pastoratets doppastoral. Kommande år är fokus diakonipastoral och konfirmandpastoral.

### Stödjande verksamhet

I budget 2025 planeras för vård och underhåll av pastoratets kyrkor och fastigheter. Hösten 2024 inleddes inre renovering av Torsby kyrka vilken planeras bli färdig hösten 2025. För fullständig redovisning av de olika fastighetsunderhåll som planeras för 2025 se sammanställning sidan 18.





## Begravningsverksamhet

Pastoratets begravningsverksamhet utförs på uppdrag av staten och står under tillsyn av Länsstyrelsen och stor del av begravningsverksamhetens arbeten kräver tillstånd därifrån. Begravningsverksamhetens ekonomi grundas på begravningsavgiften och är skild från pastoratets övriga ekonomi. Begravningsverksamheten sköts inom vaktmästeriet. Vaktmästeriets arbete fördelar sig med 60% för begravningsverksamheten och 40% församlingsverksamheten.

Begravningsverksamhetens budget innehåller tre delar vilka är personalkostnader, underhåll samt investeringar. Vad gäller de två senare kan för 2025 följande särskilt nämnas: projektering av ny ekonomibyggnad i Torsby, renovering av gångar och kyrkogårdsmur på Torsby kyrkogård. Renovering av murar och restaurering på Koön. Renovering av mur närmast Lycke kyrkas västra sida.

För fullständig redovisning av de planerade arbetena inom begravningsverksamheten för 2025 se sammanställning sidan 19.

## Ekonomiska prognoser

### Prognos kyrkoavgifter

Kyrkoavgiftsprognosen görs på riksnivå. Prognosen utgår från senaste skatteunderlagsprognosen från Sveriges kommuner och regioner med justering för väntad medlemsförändring. Texten i detta avsnitt är hämtad från kyrkoavgiftsprognos – aug 2024.

### PROGNOS FRÅN SKR: ATERHÄMTNING AV REALA SKATTEUNDERLAGET INLEDS 2025

I cirkulär 2024:38 presenterar Sveriges kommuner och regioner (SKR) en uppdaterad skatteunderlagsprognos, som sträcker sig fram till 2027.

Till följd av den konjunkturnedgång som inleddes under fjolåret ökar skatteunderlaget i år svagt (3,5 procent) innan det växlar upp igen 2025. Skatteunderlagets ökningstakt bromsas i år främst till följd av att antalet arbetade timmar i ekonomin är oförändrade sedan 2023. Efter en svag tillväxt på skatteunderlaget 2024 väntas en konjunkturuppgång med relativt hög BNP-tillväxt under kommande år. Det väntas höja antalet arbetade timmar från 2025, vilket är den viktigaste orsaken till att skatteunderlagstillväxten växlar upp från 2025. Som genomsnitt under perioden 2024–2027 beräknas skatteunderlaget öka i en takt som ligger strax under det historiska genomsnittet för perioden 2014–2023 om 4,2 procent.

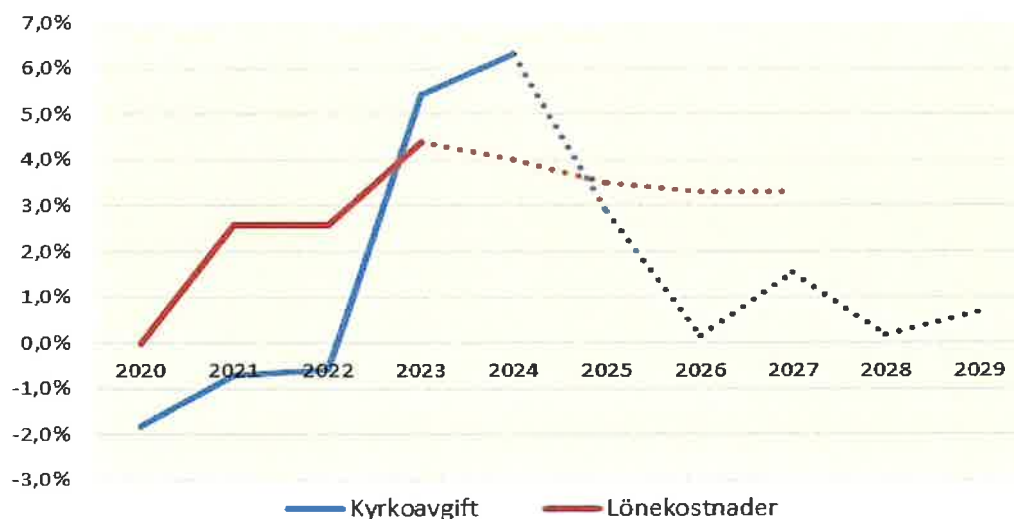
Efter de svaga åren 2023 och 2024, då det reala skatteunderlaget minskar, följer en rekyll under 2025 då det reala skatteunderlaget i stället väntas öka märkbart. Detta till följd av att prisbasbeloppet, som i sin tur påverkar bland annat garantipension, ökar betydligt långsammare från 2025 jämfört med tidigare år. Det reala skatteunderlaget väntas stiga med i genomsnitt 1,9 procent per år under åren 2024–2027, vilket är i linje med historiskt genomsnitt.

Sammantaget visar aktuell prognos en ackumulerad ökning som är drygt 0,6 procentenheter högre för skatteunderlaget åren 2023–2027 jämfört med den prognos som publicerades i april 2024. Jämfört med tidigare prognos har skatteunderlaget för 2023 reviderats ned något med anledning av preliminära utfall från Skatteverket. För 2024 görs däremot en större uppjustering om 0,9 procent mot bakgrund av ny information om arbetsmarknad och lönesummor avseende första halvåret i år.

Intäktsprognosen för 2025 innebär en mindre nedjustering jämfört med prognostillfället i april med anledning av preliminärt utfall från Skatteverket på inkomstår 2023. Detta utfall pekar på en lägre skatteunderlagstillväxt jämfört med SKR:s tidigare bedömning, vilket också påverkar prognosen för medlemmarnas beskattningsbara inkomster. Intäktsprognosen för 2026 revideras däremot upp förhållandevis kraftigt jämfört med tidigare prognos, vilket beror på tidigare nämnda uppjustering av 2024 års lönesumma som SKR gjort i sin nya skatteunderlagsprognos. Nedjusteringen av intäktsökningen 2028 i diagram 1 ovan förklaras slutligen av att Svenska kyrkan under det året får ett slutavräkningsbelopp för 2026 som påverkas negativt av att den slutligt beräknade kyrkoavgiften för 2026 då ska räknas av mot ett enligt denna prognos högre förskott för 2026 jämfört med motsvarande förskott enligt tidigare prognos.

Cirka 60 procent av Svenska kyrkans intäkter utgörs av kyrkoavgiften, samtidigt som personalkostnaderna har motsvarande andel på kostnadssidan. Diagram 1 nedan visar kyrkoavgifts-intäktens förändringstakt jämfört med lönekostnaden per anställd.

**Diagram 1 Förändring av kyrkoavgift och lönekostnader**

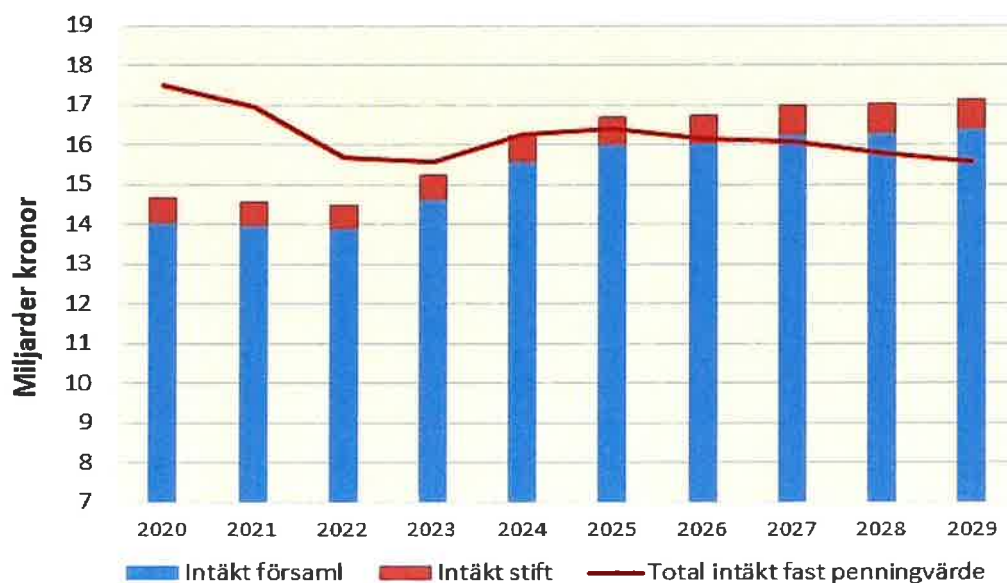


Streckade linjer i diagram 1 är prognosvärden. Utfallsvärdena på löneökningstakten i diagrammet bygger på statistik över lönekostnad per anställd på församlingsnivån fram till 2022. Löneökningstaktens prognosvärden utgörs av SKR:s senaste bedömning av timlönernas utveckling i samhället enligt konjunkturlönestatistiken.

Med undantag för 2023 och 2024 förväntas således ökningstakten på Svenska kyrkans lönekostnader bli högre än ökningstakten på kyrkoavgiftsintäkten under kommande år.

Diagram 2 nedan visar prognostiserad total intäkt från kyrkoavgiften för Svenska kyrkans församlingar, pastorat och stift som är baserad på SKR:s senaste skatteunderlagsprognos. Intäktsutvecklingen visas både i löpande priser (staplar) och i fast pris per 2024 (linje). Utvecklingen i fast pris är beräknad efter inflationsmättet KPIF (KPI med fast ränta).

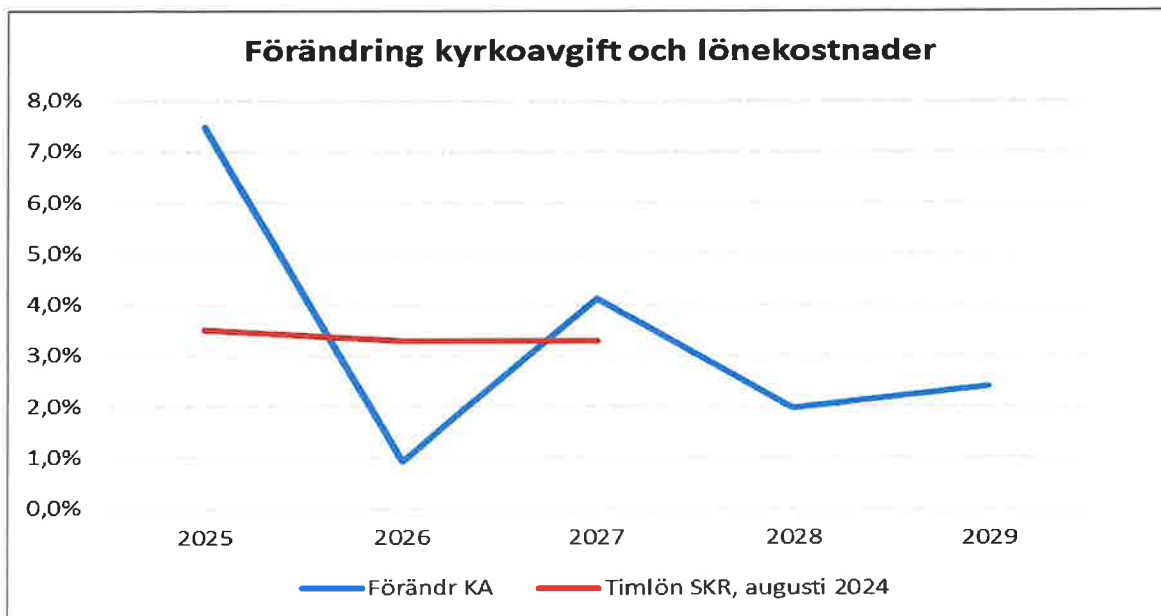
Diagram 2 Svenska kyrkans intäkt från kyrkoavgiften 2025-2029



I diagrammet ovan syns en svagt stigande nominell utveckling på intäkten från kyrkoavgiften under kommande år. Den reala utvecklingen pekar däremot på en sjunkande trend för intäkten efter 2025. Den reala intäktsnivån år 2029 väntas enligt denna prognos bli 0,7 miljarder kronor lägre jämfört med intäktsnivån innevarande år. Denna utveckling ställer krav på fortsatta kostnadsanpassningar inom Svenska kyrkan framöver

## Lokal prognos

För Torsby pastorat ser prognosen för förändring av kyrkoavgift och lönekostnader ut så här:



## Omvärldsanalys

En viktig del i arbetet med mål och handlingsplan är att följa upp hur förändringar i exempelvis i befolkningen påverkar underlaget för kyrko- och begravningsavgift. Samtliga uppgifter är hämtade från Svenska kyrkans statistikdatabas och bygger dels på uppgifter som församlingarna rapporterat in, dels på annan offentlig statistik.

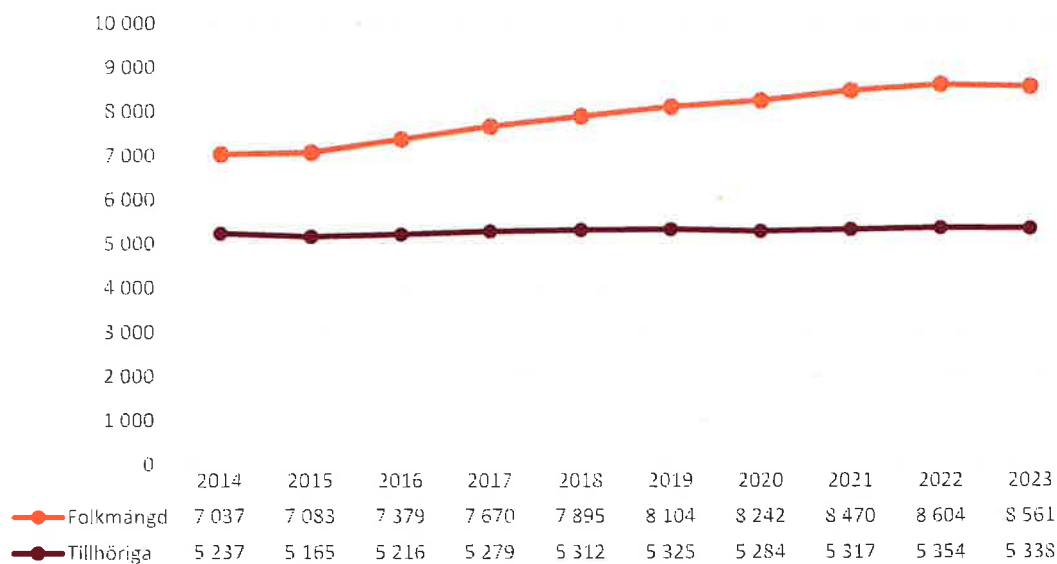
### Utveckling av folkmängd och kyrkotillhöriga

För tio år sedan var 7 037 personer folkbokförda inom Torsby pastorat. Utvecklingen sedan dess representeras i nedanstående diagram av linjen för den totala folkmängden. Den senaste kyrkostatistiken visar att befolkningen sedan dess har ökat till 8 561 invånare. Storleken på befolkningen påverkas av hur många barn som föds, hur många personer som avlider samt hur många personer som flyttar till eller från Torsby pastorat.

Vid slutet av föregående år var 5 338 av de 8 561 invånarna i Torsby pastorat tillhöriga i Svenska kyrkan vilket motsvarar 62,4 procent av befolkningen. Tio år tidigare var 5 237 kyrkotillhöriga vilket motsvarade 74,4 procent.



### Folkmängd och kyrkotillhöriga i pastoratet

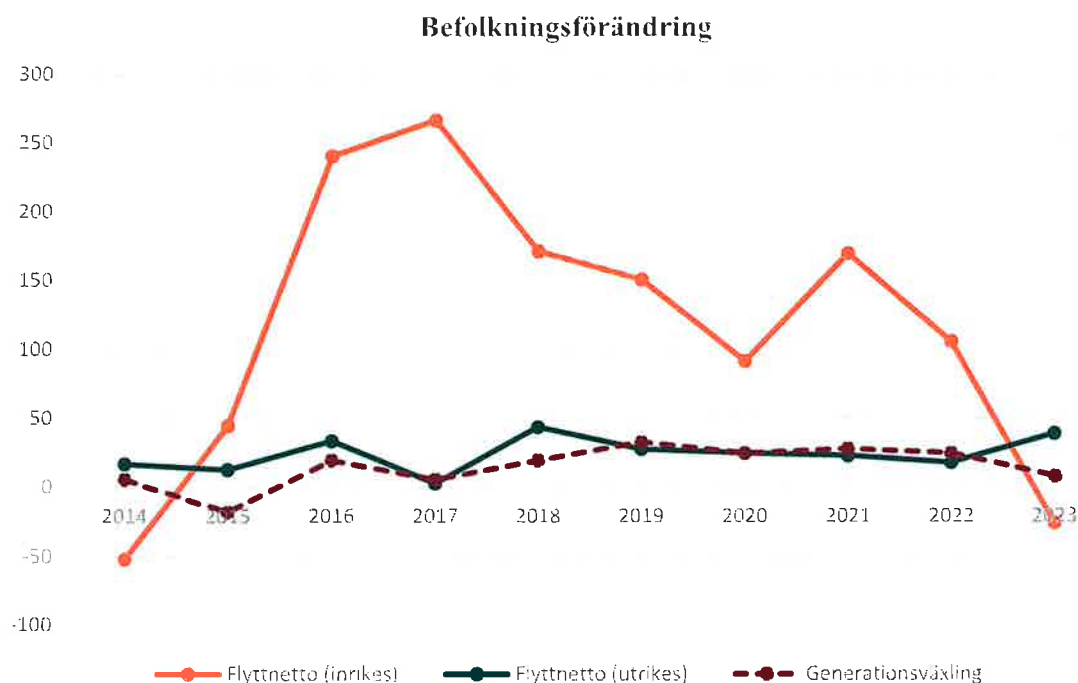


### Befolkningsutveckling i församlingen

Den totala befolkningsutvecklingen inom pastoratet består av:

- Generationsväxling, det vill säga antalet födda barn minus antalet avlidna personer under året inom pastoratet.
- Flyttnetto, hur många som flyttar in respektive ut ur pastoratet. Under det senaste året flyttade 703 personer till pastoratet samtidigt som 690 personer flyttade från pastoratet vilket ger ett flyttnetto på +13 personer. Nettot säger alltså inte något om hur många individer som flyttar under året utan bara om dessa gör att befolkningen ökar eller minskar.

I Torsby pastorat är det inrikes flyttnetto som totalt sett påverkar befolkningsantalet mest under hela perioden.



## Övergripande principer och budgetförutsättningar

Budgeten är upprättad i enlighet med gällande bestämmelser i kyrkoordningen. I Kyrkoordningens kapitel 47 anges att "Församlingen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Församlingen ska ha en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar.". Budgeten ska innehålla en plan för verksamhet och ekonomin. Av den ekonomiska planen ska framgå:

- Kyrkoavgift
- Resultat (RR) och ekonomisk ställning (BR) vid budgetårets utgång
- RR och BR tre år framåt, med budgetåret som periodens första år

## Målkapital

Kyrkoordningen anger att kyrkofullmäktige ska fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek för att garantera en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Om eget kapital överstiger målkapitalet får den överstigande delen tas i anspråk efter beslut i fullmäktige. För enheter där eget kapital understiger målkapitalet gäller budgetbalanskrav. Fullmäktige ska då fastställa ett åtgärdsprogram där det framgår hur och när målet ska uppnås. Målkapitalet ska omprövas minst en gång per mandatperiod, lämpligen år två.

Beslut om målkapital fattades av kyrkofullmäktige i Torsby pastorat under 2019 och gäller för nuvarande mandatperiod. Under 2024 har ett arbete gjorts med att inventera målkapitalet och kyrkorådet föreslår en höjning av målkapitalet till 26 mnkr vilket kyrkofullmäktige förväntas fatta beslut om i höst. Pastoratets nuvarande mål för det egna kapitalets storlek är 25 mnkr. Budgeterat eget kapital är 41 866 mnkr.

### **Torsby pastorat**

Torsby består av fyra församlingar med en folkmängd per 1 januari 2024 på 8 561 invånare varav 5 338 kyrkotillhöriga, vilket motsvarar 62 %. Antal kyrkotillhöriga har i antal minskat något sedan föregående år men har sedan 2019 ökat med i genomsnitt +0,3 procent per år (riket: -1,5).

Kyrkoavgiftsunderlaget för kyrkotillhöriga ökade i Torsby pastorat med +5,3 procent (riket: +2,9) jämfört med 2023. Den senaste femårsperioden har avgiftsunderlaget ökat med i genomsnitt +3,7 procent per år (riket: +1,3).

### **Verksamhetsintäkter**

Pastoratets intäkter har för verksamhetsåret 2025 beräknats till 33 003 tkr, en ökning med 3 537 tkr sedan föregående års budget. Den största intäkten är kyrkoavgift, vilken utgör 58,1 procent av totala verksamhetsintäkterna (60,5% 2024) samt begravningsavgift 27,5 procent (24,2% 2024).

### **Kyrkoavgift**

Under år 2025 erhåller församlingar och pastorat kyrkoavgift på grundval av den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2023. Avgiften som erhålls avser ett beräknat förskott för 2025 samt slutavräkning för 2023.

Beräkning av kyrkoavgift för Torsby pastorat har gjorts med följande antaganden:

- En höjning av avgiftssats för kyrkoavgiften med 4 öre till 1,12 kr per skattekrona.
- Förändring i antalet kyrkotillhöriga med -0,1 procent för budgetår 2025 (snitt 2025-2027 -0,6%)
- Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling för 2025 på 3,9 procent (enligt augustiprognosen från nationell nivå). För efterföljande år beräknas utvecklingen vara +1,5 procentenheter högre än rikets nivå vilket ger +2,9 procent 2026 och +3,9 procent 2027.

Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas för 2025 till 19 180 tkr.



## **Inomkyrklig ekonomisk utjämning**

Det inomkyrkliga utjämningsystemet har till uppgift att göra det möjligt för Svenska kyrkan att bedriva verksamhet i hela landet. Utjämningsystemet innebär att vissa pastorat eller församlingar tillförs medel medan andra betalar till systemet.

Torsby pastorat beräknas under år 2025 erlægga 1 709 tkr från utjämningsystemet.

## **Begravningsavgift**

Alla som är folkbokförda i Sverige och har en kommunalt beskattningsbar förvärvsinkomst betalar begravningsavgift. Riksdagen har beslutat om en enhetlig begravningsavgift. Nivån på avgiften fastställs av Kammarkollegiet. Med det regelverk som gäller från och med 2017 beräknas begravningsavgift motsvarande begravningsverksamhetens budgeterade kostnader. Verksamhetens över- eller underskott får inte påverka församlingens egen verksamhet utan ett resultat balanseras och avräknas kommande budgetår.

Torsby pastorat budgeterar en intäkt på 9 084 tkr för att täcka begravningsverksamhetens kostnader under 2025.

## **Utdelning från prästlönetillgångar**

Enligt prognos från stiftets egendomsutskott kommer utdelningen från prästlönetillgångarna att uppgå till 195 tkr.

Utdelning från förvaltningen av Göteborgs stifts prästlönetillgångar har under 2024 uppgått till 215 tkr. Utdelningen förväntas bli något lägre 2025-2027.

## **Erhållna bidrag (inkl KAE)**

Beviljad kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) för underhållsåtgärder budgeteras som intäkt. KAE för investeringar minskar istället anskaffningsvärdet med bidragets storlek vilket påverkar avskrivningarna som sker under investeringens beräknade livslängd.

För 2025 är ingen underhållsåtgärd med beviljad KAE planerad. För planbudget har beviljade samt förväntade KAE tagits med i beräkningarna. Övriga bidrag utgör kommunala bidrag till förskoleverksamheten.

## **Nettoomsättning**

Pastoratets budgeterade nettoomsättning 2025 består till största delen av deltagaravgifter till förskolan (54,4 %) och clearingintäkter (29,7 %). Övrigt är intäkter från gravskötesel samt olika aktiviteter såsom Barnsmarknaden.

För planbudget 2026-2027 är nettoomsättningen uppräknad med 2 procent per år.





## Verksamhetskostnader

Pastoratets kostnader har för verksamhetsåret 2025 beräknats till 41 629 tkr, vilket är en ökning med 25 % jämfört med föregående års budget (33 188 tkr).

### Personalkostnader

Personalkostnaderna utgör 47 procent av verksamhetens totala kostnader (52 % 2024). I budgeten fördelas samtliga personalkostnader på de verksamheter där respektive anställd arbetar.

Löneutvecklingen är beräknat i enlighet med nationell nivåns budgetförutsättningar med 3 procent för 2025 och 2,5 procent 2026-2027.

Budgeterade medel avseende kompetensutveckling för personal/förtroendevalda ingår med 185 tkr, företagshälsovård 27 tkr samt friskvård 39 tkr.

### Övriga externa kostnader

I budget ingår kostnad för planerat underhåll på fastigheter och mark enligt projektplan. Torsby pastorat har antagit tre offerter på drygt 7 mnkr rörande ombyggnad och renovering av Torsby kyrka. Större delen av projektets kostnader kommer att belasta 2025 och budgeterade medel ryms inom projektets rambudget på 13 mnkr. Övriga kostnader innefattar även löpande fastighetskostnader, verksamhetsmaterial och inköp av externa tjänster. För planbudget 2026-2027 har planerat underhåll budgeterats per år enligt projektplan medan övriga kostnader är uppräknade med 2 procent per år.

### Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar är beräknade på befintliga anläggningstillgångar samt planerade nyinvesteringar.



## Personalförteckning

Personal i pastoratet

Befattning	Tjänstens omfattning	2025
Administratör	1,00	1,00
Administratör, information	1,00	1,00
Barnskötare	3,00	3,00
Fastighetsförvaltare/Tekniker	1,00	1,00
Församlingsassistent	2,00	2,00
Församlingsdiakon	1,00	0,95
Förskollärare	2,00	1,95
Kanslichef/Verksamhetschef	1,00	1,00
Kantor	3,00	3,00
Komminister	3,00	3,00
Kyrkogårdsföreståndare	1,00	1,00
Kyrkoherde	1,00	1,00
Kyrkvaktmästare	5,00	4,47
Lokalvårdare	0,50	0,50
Måltidspersonal	0,80	0,80
Rektor	1,00	1,00
<b>Summa</b>	<b>27,30</b>	<b>26,67</b>

Vakanser inkluderande ovan:

Administratör Information	1
Komminister/Diakon	1
Komminister	1

Sammanställningen inkluderar månadsavlönade. Till detta kommer vikarier och uppdragstagare.

Verksamhet 3600 Serviceverksamheten har 0 årsarbetare då den sköts av extern entreprenör.

Verksamhet 4100 Skattepliktig rörelse (förskola) har 7,34 årsarbetare.

Verksamhet 8000 Begravningsverksamheten har 3,93 årsarbetare.

## Underhåll och Investeringar

Projektplanen är uppdelad i vad som kan klassificeras som planerat underhåll och därmed belastar resultatbudgeten och vad som klassificeras som investering och belastar investeringsbudgeten. Planerade underhållsåtgärder för fastigheter och mark 2025 motsvarar totalt 8 906 tkr. Torsbys pastorats fastighetsbestånd består av fyra kyrkor och tre församlingshem och en förskola. Församlingsverksamhetens del av det planerade underhållet motsvarar 6 171 tkr.

Inom pastoratet finns fyra kyrkogårdar för vilka planerat underhåll 2025 motsvarande 2 735 tkr hör till begravningsverksamheten.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by the name 'Flis' written in a cursive script.

## Investeringsbudget – församlingsverksamheten

Församlingsverksamheten	Budget 2025		Plan 2026		Plan 2027	
	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag
<b>Marstrands kyrka</b>						
Renovering läktarorgel			5 000	-1 750	5 000	-1 750
Projektering Marstrands orgel renovering	100					
Elrevision	8					
Ljudkort Stage box	20					
Underhåll orgel	40		40		42	
Målning av lanterin och tomlockor					300	
Tvättning och oljning av fönster och dörrar			115			
<b>Lycke kyrka</b>						
Ljudkort Stage box	20					
El revision	8					
Underhåll Orgel	40		10		12	
Målning av lanterin och tornluckor			200			
Ommålning fönster o dörrar					205	
<b>Torsby Kyrka</b>						
Invändig ombyggnad	5 000					
Elrevision	8					
Underhåll orgel	14		15		45	
Ny lucköppning torn	250					
Ommålning fönster o dörrar			155			
<b>Harestad kyrka</b>						
Vård och underhållsplan						
Underhåll Orgel	10		40		12	
Brandlarm / Elrevision	8					
Ommålning fönster o dörrar			165			
Målning av lanterin och tomlockor	200					
Storre renovering av Harestad Läktarorgel	130					
<b>Marstrands församlingsgård</b>						
Byta värmepump			200			
<b>Lycke förskola</b>						
Målning vindskivor och fönsterfoder						
Renovering av invändiga ytor	75		75			
Renovering Gunnebostaket, utöka	60					
Sandlåda	30					
Projekt Entre	100		1 500			
Vägg Solen nytt kapprum			100			
<b>Torsby församlingshem</b>						
Byte panel södersida	100					
Målning fönster	60					
<b>Kansliträdgården</b>						
Sandlåda och grillstuga	300					
<b>Harestad FH</b>						
Renovera och måla räcke balkong	60					
Renovera kök					500	
<b>Gemensamt</b>						
Do orgel	90					
Flygel Torsby kyrka	350					
<b>Summering Församlingsverksamheten</b>	<b>7 081</b>	<b>0</b>	<b>7 615</b>	<b>-1 750</b>	<b>6 116</b>	<b>-1 750</b>
<b>Kostnad efter bidrag (netto)</b>	<b>7 081</b>		<b>5 865</b>		<b>4 366</b>	
<b>Summa Förbrukning</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa Investeringar</b>	<b>870</b>	<b>0</b>	<b>1 800</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>
<b>Summa Underhåll</b>	<b>6 171</b>	<b>0</b>	<b>5 815</b>	<b>-1 750</b>	<b>5 616</b>	<b>-1 750</b>



## Investeringsbudget – begravningsverksamheten

Begravningsverksamheten	Budget 2025		Plan 2026		Plan 2027	
	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag
<b>Torsby</b>						
Renovering gångar Torsby kyrkogård	500					
Renovering murar Torsby kyrkogård	600					
Måla perkeringsplatser Torsby	50					
Projektering EK Byggnad 2025, uppförande 2026-2027	100		5 000		5 000	
Gräsklippare			500			
Gravgrävningsförråd Lycke / borttaget tills vidare						
Sopstation	25					
<b>Koön</b>						
Sopstation	25					
Koöns Kapell inv översyn / renovering	50		500			
Renovering murar	300		300		300	
Kultugravar restaurering	300		300		300	
Gallra bokar	100					
El uttag Koön, LED belysning mm	105					
<b>Koöns Kapell</b>						
Utvändig målning inkl klockstapel	70					
Invärdig översyn/renovering eller projektering			100		500	
<b>Harestad</b>						
Askgravlund Harestad pelare	210					
Smidesramar samt nya skyltar till askgravlund	200					
Sopstation	25					
<b>Lycke kyrka</b>						
Mur	700					
Sopstation	25					
Askgravlund Harestad pelare	210					
Plattsättning m skiffer	65					
Smidesramar samt nya skyltar till askgravlund	200					
Kororgel renovering			240			
<b>Allmänt alla kyrkogårdar</b>						
Stämpplingslåda	85					
Hjärtstartare till 4 kyrkor	55					
Karta skyltar på gravar mm Torsby/Harestad			70			
Bil / leasing el bil			500			
Lycke / Marstrand metallskyltar på gravar mm					90	
Justering utbyggnad av askgravlund Torsby					200	
<b>Summering Begravningsverksamheten</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>7 510</b>	<b>0</b>	<b>6 390</b>	<b>0</b>
<b>Kostnad efter bidrag (netto)</b>	<b>4 000</b>		<b>7 510</b>		<b>6 390</b>	
<b>Summa Förbrukning</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>0</b>
<b>Summa Investeringar</b>	<b>1 210</b>	<b>0</b>	<b>6 070</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>
<b>Summa Underhåll</b>	<b>2 735</b>	<b>0</b>	<b>1 440</b>	<b>0</b>	<b>1 300</b>	<b>0</b>
<b>Summering totalt</b>	<b>11 081</b>	<b>0</b>	<b>15 125</b>	<b>-1 750</b>	<b>12 506</b>	<b>-1 750</b>
<b>Kostnad efter bidrag (netto)</b>	<b>11 081</b>		<b>13 375</b>		<b>10 756</b>	
<b>Summa Förbrukning</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>0</b>
<b>Summa Investeringar</b>	<b>2 080</b>	<b>0</b>	<b>7 870</b>	<b>0</b>	<b>5 500</b>	<b>0</b>
<b>Summa Underhåll</b>	<b>8 906</b>	<b>0</b>	<b>7 255</b>	<b>-1 750</b>	<b>6 916</b>	<b>-1 750</b>

## Resultatbudget

Resultatbudgeten är en sammanställning över pastoratets intäkter och kostnader inklusive begravningsverksamheten. Då begravningsverksamhetens intäkter är lika stora som dess kostnader påverkas inte den sista raden i resultatbudgeten, årets resultat.

<b>Resultatbudget (tkr)</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Prognos 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Kyrkoavgift	16 411	17 846	19 180	19 358	20 156
Begravningsavgift	6 449	6 433	9 084	8 554	8 909
Ekonomisk utjämning	- 1 531	- 1 627	- 1 709	- 1 779	- 1 878
Utdelning från prästlönetillgångar	-	214	-	-	-
Erhållna gåvor	-	-	-	-	-
Erhållna bidrag	5 745	5 570	5 500	7 360	7 472
Nettoomsättning	1 237	1 431	948	967	986
Övriga verksamhetsintäkter	-	-	-	-	-
Förändring av lager	-	-	-	-	-
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>28 311</b>	<b>29 867</b>	<b>33 003</b>	<b>34 460</b>	<b>35 646</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Kostnader för varor, material m.m.	-	-	-	-	-
Övriga externa kostnader	- 10 066	- 12 249	- 19 943	- 18 513	- 18 399
Personalkostnader	- 15 741	- 17 166	- 19 613	- 20 103	- 20 606
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 1 275	- 1 532	- 2 073	- 3 815	- 4 227
Övriga verksamhetskostnader	-	-	-	-	-
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-27 082</b>	<b>-30 947</b>	<b>-41 629</b>	<b>-42 431</b>	<b>-43 232</b>
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>1 229</b>	<b>- 1 080</b>	<b>- 8 626</b>	<b>- 7 971</b>	<b>- 7 586</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>					
Resultat från andelar i koncernföretag m.m.	-	-	-	-	-
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	945	313	250	660	662
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	369	225	250	97	124
Räntekostnader och liknande resultatposter	- 1	-	-	- 526	- 547
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>2 542</b>	<b>- 542</b>	<b>- 8 126</b>	<b>- 7 740</b>	<b>- 7 347</b>
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-	-
Skatt på resultat från näringsverksamhet	-	-	-	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2 542</b>	<b>- 542</b>	<b>- 8 126</b>	<b>- 7 740</b>	<b>- 7 347</b>



## Begravningsverksamhetens resultat

Begravningsverksamhetens särredovisning visar intäkter och kostnader inklusive intern fördelning som görs mellan pastorat och begravningsverksamheten för gemensamma kostnader så som administration. Det omfattar verksamheter 8000-8600. Underhållsplan och investeringsbudget har gjorts separat för begravningsverksamhetens fastigheter och mark.

Då intäkterna för begravningsverksamheten ska möta de budgeterade kostnaderna ska begravningsverksamhetens resultat vara noll.

<b>Begravningsverksamhetens Resultatbudget (tkr)</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Prognos 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Begravningsavgifter	6 957	7 118	9 084	8 554	8 909
Övriga intäkter	42	15	16	16	17
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>6 999</b>	<b>7 133</b>	<b>9 100</b>	<b>8 570</b>	<b>8 926</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personalkostnader	- 2 679	- 2 551	- 2 862	- 2 934	- 3 007
Övriga kostnader	- 3 042	- 2 965	- 5 305	- 4 061	- 3 974
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 496	- 593	- 644	- 763	- 1 085
<i>Befintligt AR</i>	- 434	- 593	- 585	- 585	- 585
<i>Nya investeringar</i>	- 62	-	- 59	- 178	- 500
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>- 6 217</b>	<b>- 6 109</b>	<b>- 8 811</b>	<b>- 7 758</b>	<b>- 8 066</b>
<b>Finansiella poster</b>					
Finansiella intäkter	35	16	-	-	-
Finansiella kostnader	- 309	- 354	- 289	- 812	- 860
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>- 274</b>	<b>- 338</b>	<b>- 289</b>	<b>- 812</b>	<b>- 860</b>
<b>BEGRAVNINGSVERSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>508</b>	<b>686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Balanserat resultat					
Årets resultat	508	686	-	0	-
<b>Summa avräkning begravningsverksamheten</b>	<b>508</b>	<b>686</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>



# Driftredovisning

Driftredovisningen visar budget per verksamhet. Notera att Begravningsverksamhetens resultat är noll och inte har någon resultatpåverkan.

Driftredovisning	Budget 2025	Budget 2024	Bokfört 2023	Budget 2023
<b>Grundläggande uppgift</b>				
101 Verksamhetsgemensamt	16 784	15 466	14 355	14 187
110 Gudtjänster och kyrkliga handlingar	- 5 342	- 4 662	- 4 544	- 3 901
140 Undervisning - övergripande	-	-	-	-
150 Undervisning - barn	- 359	- 144	- 60	- 105
160 Undervisning - ungdom	- 1 023	- 349	- 258	- 309
170 Undervisning - konfirmander	- 1 294	- 1 088	- 822	- 917
180 Undervisning - vuxna	- 147	- 227	- 211	- 183
210 Diakonal verksamhet	- 899	- 1 004	- 1 014	- 1 022
260 Mission	- 45	- 45	- 10	- 10
<b>Övrig kyrklig verksamhet</b>				
310 Övrig församlingsverksamhet	- 296	- 276	- 186	- 209
360 Serviceverksamheten	- 57	- 1	- 79	- 114
410 Skattepliktig rörelse	- 126	- 371	592	- 405
<b>Styrning och ledning</b>				
510 Strategisk styrning	- 1 067	- 735	- 211	- 765
580 Verksamhetsledning	- 746	- 720	- 691	- 673
<b>Stödjande verksamhet</b>				
610 Församlingsadmin och verksamhetsstöd	- 17	- 12	- 12	- 23
630 Gemensamma kostnader och admin	- 2 515	- 1 684	- 1 802	- 1 343
650 Fastigheter och lokaler - övergripande	- 2 361	- 1 994	- 1 146	- 1 768
660 Kyrkor och kapell	- 7 291	- 4 618	- 1 541	- 1 572
670 Kyrkor o församlingshem i gem. byggnad	- 377	- 409	- 368	- 401
680 Övriga fastigheter	- 1 736	- 1 191	- 954	- 1 417
690 Finansiella poster	788	793	1 507	153
<b>Begravningsverksamheten</b>				
801 Verksamhetsgemensamt	9 083	7 134	6 992	6 953
810 Administration och ledning	- 1 065	- 1 544	- 1 362	- 1 483
820 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	- 6 050	- 4 141	- 4 207	- 4 095
860 Fastigheter och mark	- 1 967	- 1 449	- 915	- 1 376
<b>Summa</b>	<b>- 8 126</b>	<b>- 3 272</b>	<b>3 050</b>	<b>- 800</b>
<b>Begravningsverksamhetens resultat (budgeterat/bokfört utan verksamhet)</b>				
	-	-	- 508	-
<b>Summa exkl begravningsverksamhetens resultat</b>	<b>- 8 126</b>	<b>- 3 272</b>	<b>2 542</b>	<b>- 800</b>

# Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudget visar hur planerad verksamhet påverkar de likvida medlens utveckling

<b>Kassaflödesanalys (tkr)</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Prognos 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Resultat efter finansiella poster	2 542	- 542	- 8 126	- 7 740	- 7 347
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Av- och nedskrivningar	1 275	1 532	2 073	3 815	4 227
Ökning/minskning av avsättningar					
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	- 678	-	-	-	-
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet					
<b>Betald inkomstskatt avseende näringsverksamhet</b>					
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>3 139</b>	<b>990</b>	<b>- 6 053</b>	<b>- 3 925</b>	<b>- 3 120</b>
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselsskuld (ökning/minskning)					
Ökn(-)/Min(+) Varulager					
Ökn(-)/Min(+) Kortfristiga fordringar	184				
Ökn(+)/Min(-) Kortfristiga skulder	1 205	- 824	178	- 686	
Ökn(-)/Min(+) Långfr. fordran till begravningsverks.	-	-	-	-	-
Ökn(+)/Min(-) Långfristig gravskötselsskuld	- 16				
Ökn(+)/Min(-) Långfr. skuld till begravningsverks.	176	178	- 686	0	0
<b>Förändring av rörelsekapital</b>	<b>1 549</b>	<b>- 646</b>	<b>- 508</b>	<b>- 686</b>	<b>0</b>
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten</b>	<b>4 688</b>	<b>344</b>	<b>- 6 561</b>	<b>- 4 611</b>	<b>- 3 120</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv/tillverkning av anläggningstillgångar	- 2 413	- 3 803	- 2 080	- 7 870	- 5 500
KAE som avser investeringar					
Försäljning av materiella anläggningstillg.					
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	- 7 469				
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	4 224	2 000		2 000	6 500
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>- 5 658</b>	<b>- 1 803</b>	<b>- 2 080</b>	<b>- 5 870</b>	<b>1 000</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Upptagna lån				10 000	
Amorteringar					- 500
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 000</b>	<b>- 500</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>- 970</b>	<b>- 1 459</b>	<b>- 8 641</b>	<b>- 481</b>	<b>- 2 620</b>
Likvida medel vid årets början	14 303	13 333	11 874	3 233	2 752
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>13 333</b>	<b>11 874</b>	<b>3 233</b>	<b>2 752</b>	<b>131</b>
<b>Specifikation av likvida medel</b>					
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	13 333	11 874	3 233	2 752	131
<b>Belopp vid årets slut</b>	<b>13 333</b>	<b>11 874</b>	<b>3 233</b>	<b>2 752</b>	<b>131</b>

## Balansbudget

Balansbudgeten bygger på uppgifter om pastoratets finansiella utveckling i resultatbudgeten och kassaflödesanalysen. Balansbudgeten redovisar pastoratets finansiella ställning och hur det egna kapitalet utvecklas.

<b>Balansbudget (tkr)</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Prognos 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Materiella och Immateriella anläggningstillgångar	22 355	24 626	24 633	28 688	29 961
Finansiella anläggningstillgångar	20 901	18 901	18 901	16 901	10 401
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>43 256</b>	<b>43 527</b>	<b>43 534</b>	<b>45 589</b>	<b>40 362</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Varulager	-	-	-	-	-
Kortfristiga fordringar	1 352	1 352	1 352	1 352	1 352
Kortfristiga placeringar	-	-	-	-	-
Kassa och bank	13 333	11 874	3 233	2 752	131
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>14 685</b>	<b>13 226</b>	<b>4 585</b>	<b>4 104</b>	<b>1 483</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>57 941</b>	<b>56 753</b>	<b>48 119</b>	<b>49 693</b>	<b>41 845</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Balanserat resultat	47 992	50 534	49 992	41 866	34 126
Församlingskyrkas fastighetsfond	-	-	-	-	-
Årets resultat	2 542	542	- 8 126	- 7 740	- 7 347
<b>Summa eget kapital</b>	<b>50 534</b>	<b>49 992</b>	<b>41 866</b>	<b>34 126</b>	<b>26 778</b>
<b>Obeskattade reserver</b>					
<b>Avsättningar</b>					
	-	-	-	-	-
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	769	947	261	10 261	9 761
Kortfristiga skulder	6 638	5 814	5 992	5 306	5 306
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>57 941</b>	<b>56 753</b>	<b>48 119</b>	<b>49 693</b>	<b>41 845</b>

# Budget 2025 och flerårsplan 2026-2027

## Kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige beslutar

- att fastställa kyrkoavgiften för 2025 till 1,12 kronor per skattekrona,
- att anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,
- att i övrigt fastställa budgeten för 2025 i enlighet med förslaget, samt
- att anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2026-2027 som riktlinje för den framtida verksamheten.

Barnkonsekvensanalys har genomförts.

Torsby 2024-10-22

---

Jan Arvidsson  
Kyrkorådets ordförande



## Barnkonsekvensanalys budget 2025

I enlighet med FN:s barnkonvention och kyrkoordningen ska kyrkoråd och kyrkofullmäktige i Svenska kyrkan se till barns bästa och göra en barnkonsekvensanalys i beredningsarbetet av ärenden inför beslut.

**Har en analys av beslutets påverkan på barn (0-18 år) gjorts?**

Ja       Nej

Kommentar: Analys genomförd genom samtal i verksamheterna.

**Vid de beslut som analysen visar påverkar barn, har barnets bästa satts i främsta rummet?**

Ja       Nej

**Innebär förslaget till beslut att sociala, ekonomiska, andliga och kulturella rättigheter beaktas?**

Ja       Nej

**Innebär förslaget till beslut att barns rätt till en god hälsa och utveckling beaktas?**

Ja       Nej

**Innebär förslaget till beslut att särskild hänsyn tagits till barn med fysiska eller psykiska funktionsnedsättningar?**

Ja       Nej

**Inför revidering av församlingsinstruktion samt vid budgetarbetet:**

Har barns synpunkter inhämtats genom enkät, frågor, besök eller liknande?

Ja       Nej

Kommentar: Barn och ungas synpunkter och förslag har i första hand inhämtats för planering av Noas park i prästgårdsträdgården. Övriga förslag och åsikter har främst framförts av ansvariga ledare i barn- och ungdomsverksamheten. Konsekvensanalys för barn och unga är ett ständigt pågående arbete.





## Verksamhetsram 2026

Verksamhetsramen definierar vad som ska göras det år verksamhetsramen avser. Verksamhetsramen är inte en beskrivning av den verksamhet som beskrivs idag.

- Verksamhetsramen definierar hur kyrkorådet vill disponera och prioritera kommande års resurser.
- Verksamhetsramens fyra sidor utgörs av den grundläggande uppgiften för pastoratet.
- Den grundläggande uppgiften omfattar gudstjänst, undervisning, diakoni och mission.
- Tillsammans med den grundläggande uppgiften ska Torsby pastorat fortsatt bedriva förskoleverksamhet i Lyckans förskola.
- För den grundläggande uppgiftens utförande ska det finnas en stödjande funktion i form av kansli, expedition, vaktmästeri och fastighetsansvar.
- Utöver den grundläggande uppgiften ska Torsby pastorat bedriva uppdragsverksamhet i form av begravningsverksamhet i enlighet med Länsstyrelsens krav och föreskrifter.

### **Gudstjänst** firas enligt församlingsinstruktion (FIN)

Huvudgudstjänst firas i två av pastoratets fyra kyrkor varje söndag och helgdag. Sammanlysning sker fem-tio gånger per år.

Veckogudstjänster ska firas under terminerna varje vecka i två av pastoratets kyrkor.

Musikandakt hålls en gång i månaden under terminerna, totalt 10 stycken per år.

Meditation med andakt hålls 8 – 10 gånger per termin, totalt 16 – 20 per år.

På äldreboendet Kaprifolen firas gudstjänst varje vecka året runt.

Gudstjänster i samband med kyrkliga handlingar ska hållas i form av dop, konfirmation, vigsel och begravningar.

**Undervisning** Torsby pastorat ska under kommande år bedriva undervisning för de allra minsta barnen, förskolebarn, grundskolebarn, konfirmander samt äldre tonåringar. Torsby pastorat ska också erbjuda undervisning för vuxna.

**Diakoni** Torsby pastorat ska stödja människor som är socialt och andligt utsatta, skapa mötesplatser som ger människor tillhörighet och gemenskap. Pastoratet ska också erbjuda

enskilda samtal och i grupp, samt bygga nätverk, samverka med andra organisationer och myndigheter.

**Mission** Torsby pastorats mission utgår från missionspastoralen. Mission omfattar yttre och inre mission i betydelsen människor i andra länder och kontinenter samt människor i vårt pastorat. Vår mission är en del i Guds mission. Fokus för Torsby pastorats missionsarbete utgörs av alla de som idag är tillhöriga Torsby pastorat men inte aktiva i gudstjänster och verksamheter samt de som har en positiv syn på kyrkan men inte är tillhöriga och delaktiga.

Torsby pastorat ska dessutom prioritera arbetet med prästgårdsträdgården och miljödiplomeringen. Detta berör pastoratets huvuduppgift i dess samtliga fyra delar. Det är att uttrycka kristen tro i relation till skapelsen och att skapa mötesplatser där man kan möta varandra och Gud oavsett olika behov och kunskap.

Torsby pastorat

POSTADRESS: Torsby 170 44273 Käma

BESÖKSADRESS: Torsby 170

TELEFON: +46(303)206840





## Budgetuppföljning per augusti månad för Torsby pastorat

Dokumentet inleds med en sammanfattning av resultaträkningen i form av diagram och kommentarer på avvikelsebasis. Därefter följer en verksamhetsredovisning i form av diagram.

I mallen har vi lagt ut en periodisering av budgeten jämnt över månaderna, alltså lika stora intäkter och kostnader varje månad. Det är normalt sett inte så det ser ut i verksamheterna. Eftersom intäkter och kostnader i verksamheten är inte är jämnt fördelade över året är det normalt att det periodvis förekommer avvikelser.

*Tove Ammedalen*

2024-09-20

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Tove", is located in the bottom right corner of the page.



## Budgetuppföljning per augusti månad

BUDGETUPPFÖLJNING						
(Belopp i Tkr)						
	Utfall augusti 2024	Årsbudget 2024	Periodiserad budget 2024	Avvikelse period. budget - utfall	% av period-budget	Årsprognos
<b>Verksamhetens intäkter</b>						
Kyrkoavgiftsnetto och utdelning fr. prästlönetillgångar	11 027 818	16 219 000	10 812 667	215 151	102%	16 434 151
Begravningsavgift	4 749 124	7 118 000	4 745 333	3 791	100%	7 121 791
<b>Eliminering av begravningsverksamhetens resultat</b>	<b>-685 757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-685 757</b>		<b>-685 702</b>
Erhållna gåvor och bidrag	3 808 421	5 287 000	3 524 667	283 754	108%	5 570 754
Övriga verksamhetsintäkter	1 338 233	723 000	482 000	856 233	278%	1 429 233
Interna intäkter	1 403 002	2 144 000	1 429 333	-26 331	98%	2 117 669
<b>Summa intäkter</b>	<b>21 640 841</b>	<b>31 491 000</b>	<b>20 994 000</b>	<b>646 841</b>	<b>103%</b>	<b>31 987 896</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>						
Övriga externa kostnader	-6 294 971	-14 261 000	-9 507 333	3 212 362	66%	-12 248 638
Personalkostnader	-11 088 633	-17 364 333	-11 576 222	487 589	96%	-17 166 150
Av- och nedskrivningar	-1 011 384	-1 562 407	-1 041 605	30 221	97%	-1 532 186
Interna kostnader	-1 403 002	-2 144 000	-1 429 333	26 331	98%	-2 117 669
<b>Summa kostnader</b>	<b>-19 797 991</b>	<b>-35 331 740</b>	<b>-23 554 493</b>	<b>3 756 503</b>	<b>84%</b>	<b>-33 064 644</b>
<b>Verksamhetsresultat</b>	<b>1 842 850</b>	<b>-3 840 740</b>	<b>-2 560 493</b>	<b>4 403 344</b>	<b>-72%</b>	<b>-1 076 747</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>						
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	312 607	250 000	166 667	145 941	188%	312 607
Övriga räntetäkter och liknande intäkter	204 589	200 000	133 333	71 255	153%	225 000
Räntekostnader och liknande kostnader	-406	0	0	-406		-406
<b>Summa resultat från finansiella investeringar</b>	<b>516 790</b>	<b>450 000</b>	<b>300 000</b>	<b>216 790</b>	<b>172%</b>	<b>537 201</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>2 359 641</b>	<b>-3 390 740</b>	<b>-2 260 493</b>	<b>4 620 134</b>	<b>-104%</b>	<b>-539 546</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>2 359 641</b>	<b>-3 390 740</b>	<b>-2 260 493</b>	<b>4 620 134</b>	<b>-104%</b>	<b>-539 546</b>

Totalt visar församlingen ett positivt resultat för perioden januari-augusti på 2 360 tkr. Ett resultat som främst påverkas av att budgeterat underhåll för, främst Torsby, inte är fakturerat /utfört i samma takt som budget. Även en återbetalning av energiskatt på drygt 680 tkr påverkar resultatet positivt.

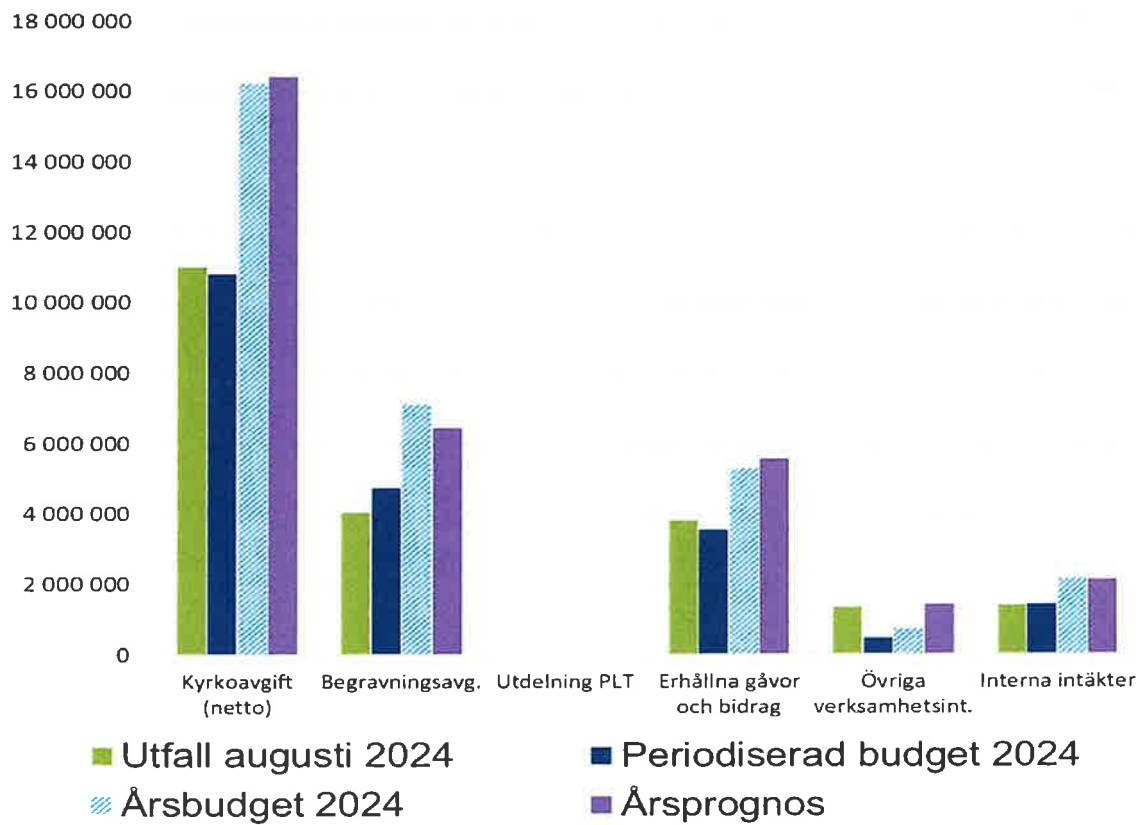
## Intäkter

Verksamhetens intäkter ligger i stort sett som förväntat, en liten positiv avvikelse med 3 procentenheter (647 tkr) mot budget.

- Kyrkoavgiftsnetto följer väl budget.
- Utdelning från prästlönetillgångar kom i juni månad och uppgick till 215 tkr vilket är ca 100 tkr mer än budgeterat.
- Erhållna gåvor och bidrag följer väl budget. Här ingår förutom kommunalt bidrag till förskolan även ett utbetalt arv till Harestad församling om 50 tkr.
- Utfallet under posten nettoomsättningen, som består av clearings-, kremations-, gravskötsel- och övriga sidointäkter, påverkas främst av en återbetalning av energiskatt på 680 tkr. Det är den främsta förklaringen till avvikelsen på 3 % enligt ovan.
- Begravningsverksamhetens resultat tom augusti månad är 686 tkr. Det läggs som en elimineringspost för att "lyfta ut" begravningsverksamhetens resultat från övrig församlingsverksamhet, så att årets resultat endast visar församlingsverksamheten. I uppställningen ovan har elimineringsposten lagts på egen rad. (I årsredovisningens resultaträkning är begravningsavgiften och eliminering av begravningsverksamhetens resultat sammanslagna till en rad.)



## Intäkter







## Kostnader

Utgifter/kostnader kommer ofta inte jämt över året på det sätt budgeten här är periodiserad. Det är därför normalt med avvikelser periodvis, men det är viktigt att förstå dem.

Verksamhetens kostnader är lägre än budgeterat och uppgår till 84 % av budget. Detta innebär en avvikelse i kronor på 3 757 tkr (16 %) mot budget.

- Totalt avviker övriga externa kostnader positivt mot budget med 34% i kronor ca 3,2 mnkr. Främsta avvikelsen här är att budgeterat underhåll inte utförts och fakturerats i samma takt som budget. Renovering av Torsby kyrka är budgeterat till 5 mnkr totalt och upparbetat hitintills är ca 780 tkr 2024 och 408 tkr 2023.
- Övriga externa kostnader inom baskonto 5 (lokalkostnader, fastighetskostnader, förbrukningsinventarier, reparation och underhåll, transportkostnader och reklam och PR) avviker positivt mot budget med 3,7 mnkr. En del av förklaringen är lägre el kostnader än budgeterat, 550 tkr lägre, varav kreditering för el till Marstrand och Koön utgör 180 tkr. Övrigt är förklaringen som ovan lägre kostnader för underhåll hitintills än budgeterat.
- Övriga externa kostnader inom baskonto 6 (övriga verksamhetskostnader, kontorsmaterial, tele och post, clearingkostnader, inhyrd personal mm) följer ganska väl budget. Ökade kostnader för kremationer jmf med tidigare. Konsultkostnader på 780 tkr avser renoveringen av Torsby, budgeterad på kontoklass 5.
- Personalkostnader ligger på 96 % av budget vilket innebär ett positivt utfall på 4 % (488 tkr).

En del av avvikelsen kan förklaras med att semesterlöneskulden är ungefär lika stor vid varje bokslut om man har oförändrad personalstyrka, vilket betyder att den har relativt liten påverkan på resultatet på helåret. Under året varierar den dock stort, vilket får påverkan på resultatet under löpande år.

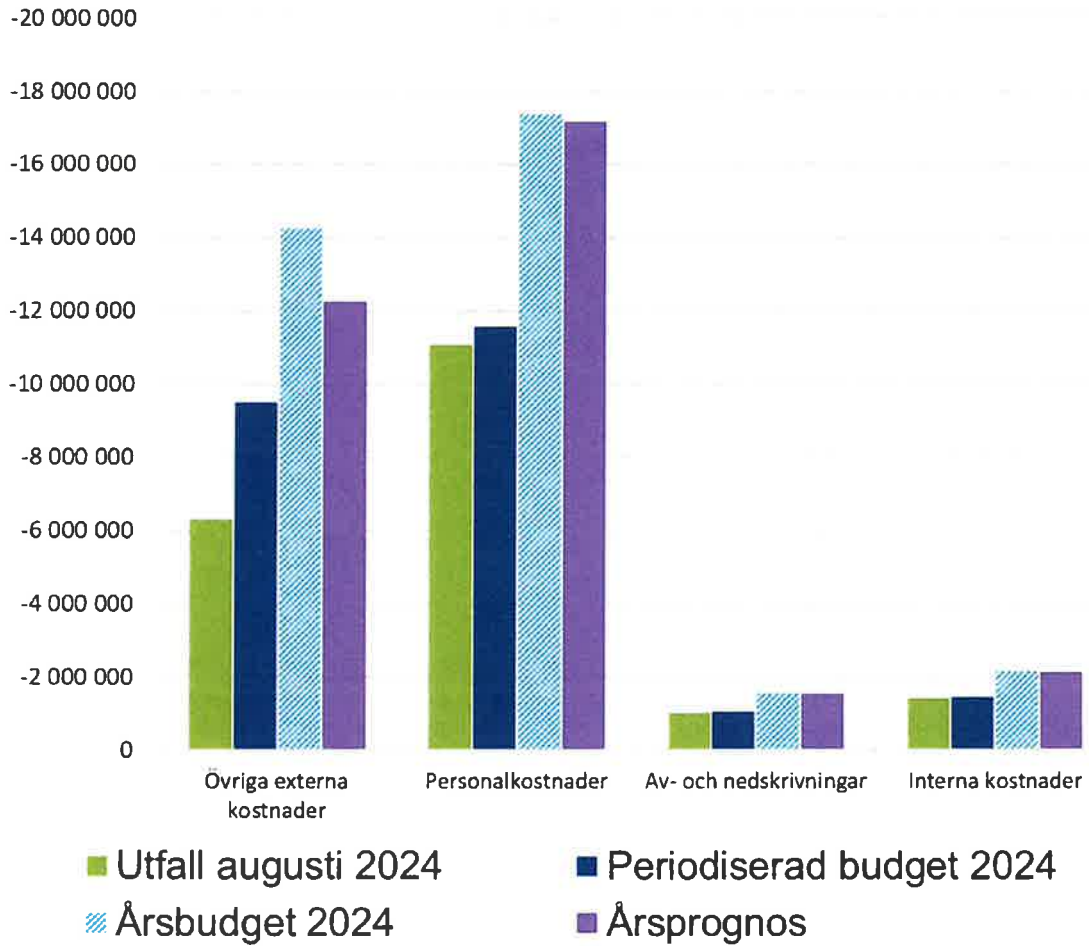
Semesterlönen tjänas in löpande under hela året (kostnad för församlingen, som ger negativ resultateffekt), men tas ut ojämnt över året med tyngdpunkt på sommarmånaderna (negativ kostnad för församlingen, som ger positiv resultateffekt).

Per augusti är förändring av semesterlöneskulden ca 120 kr vilket betyder att församlingens resultat påverkats positivt med motsvarande summa.

Under hösten brukar semesteruttaget vara mindre än på sommaren. Det betyder att semesterlöneskulden åter ökar och församlingens resultat minskar.

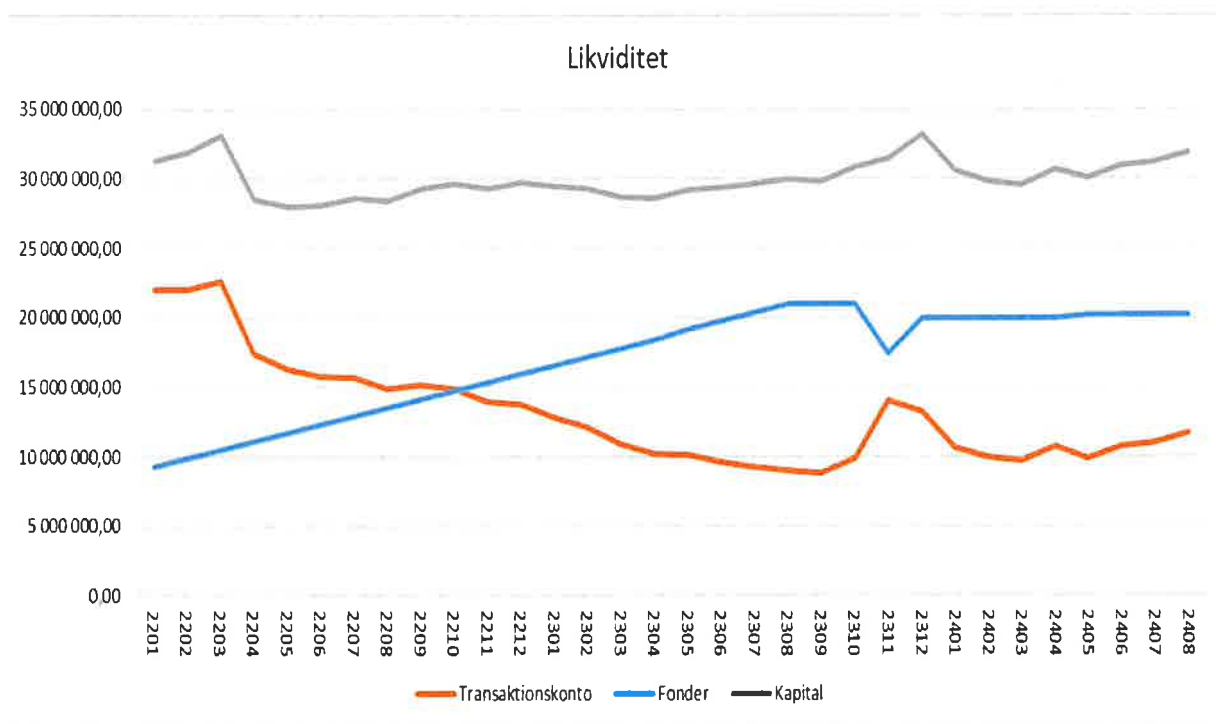
- Avskrivningskostnaderna ligger i fas med budget med.

# Kostnader



## Finansiella investeringar

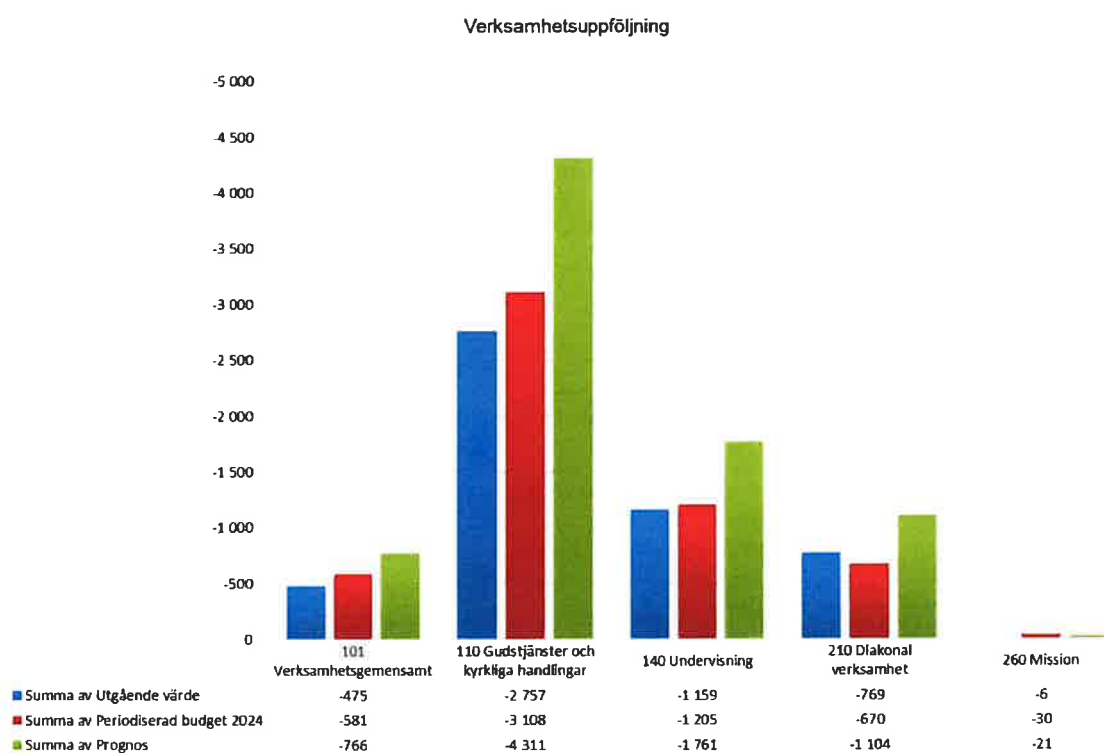
Finansiella investeringar påverkar resultatet positivt med en utdelning på 313 tkr. Detta återinvesterades i sin helhet. Bokförda värdet på finansiella anläggningstillgångar är 20,2 nkr och marknadsvärdet uppgick per 2024-09-20 till 22,6 mnkr, förändring på 11,8 %.



## Verksamhetsredovisning

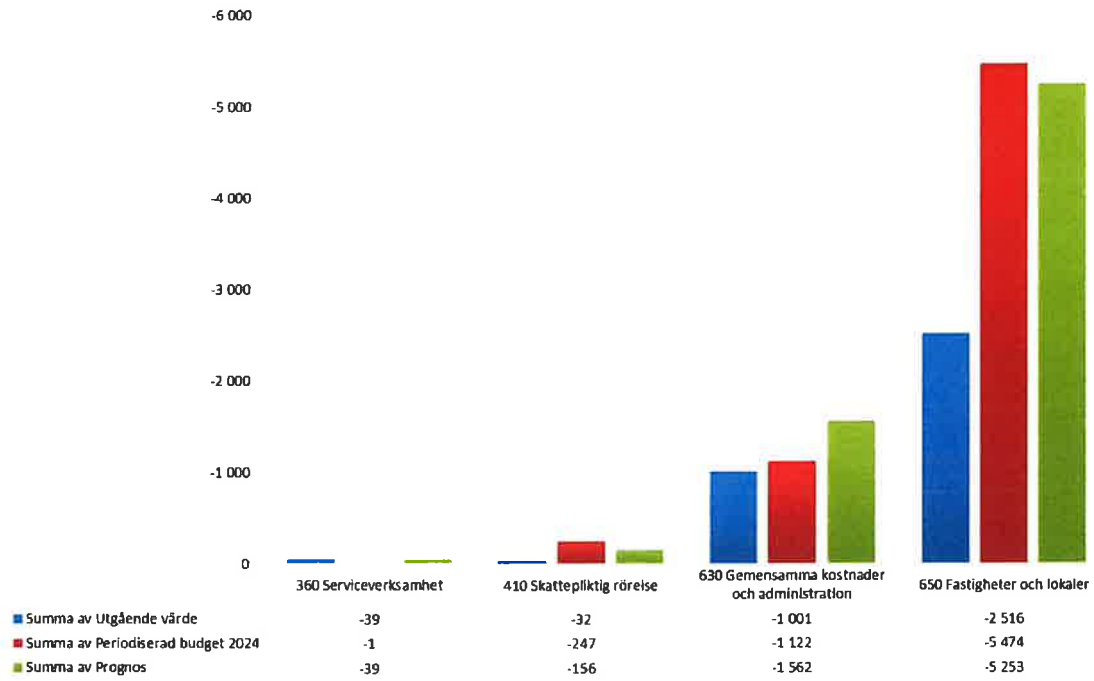
Diagrammen nedan visar verksamheternas utfall mot periodiserad budget till och med augusti månad. Rapporten är utformad enligt den gällande verksamhetsinledning. Budgeten i diagrammen är jämnt periodiserad över årets månader. Eftersom intäkter och kostnader i verksamheten inte är jämnt fördelade över året kan avvikelser förekomma periodvis.

### Grundläggande verksamheten





Verksamhetsuppföljning





## Begravningsverksamheten

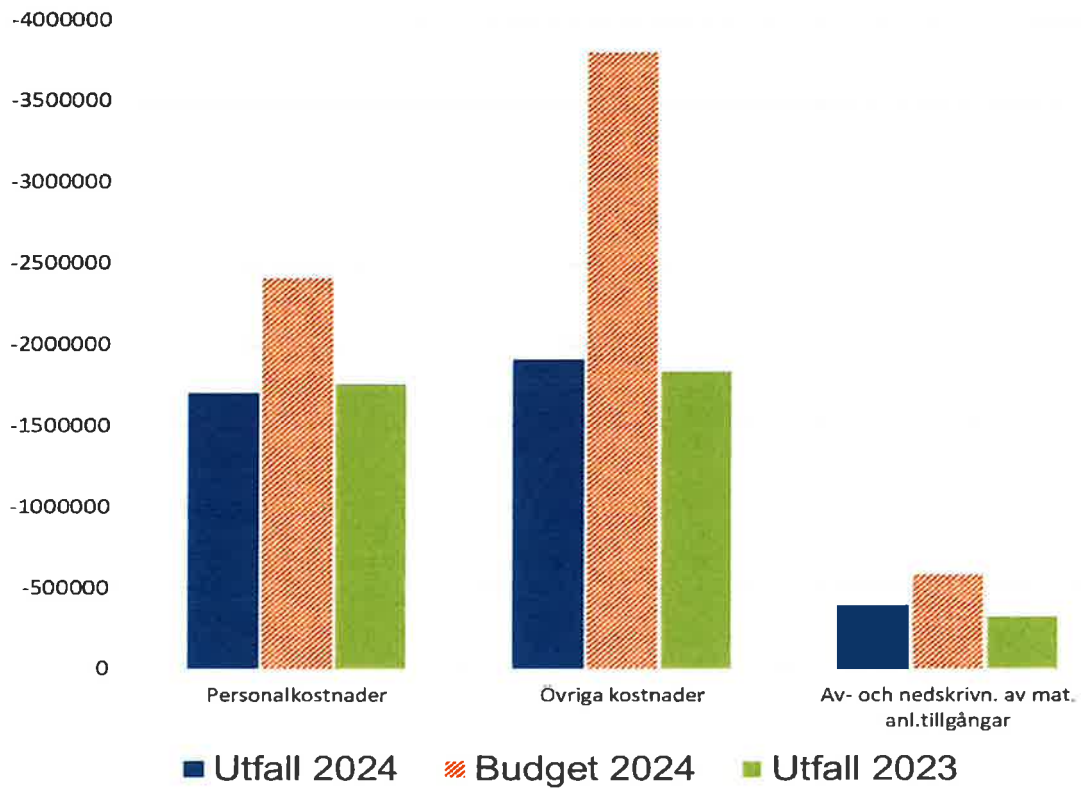
Benämning	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse	%	Utfall 2023
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Begravningsavgift	4 749 124	7 118 000	-2 368 876	66,7%	4 638 030
Övriga intäkter	159 160	15 000	144 160	1061,1%	42 311
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>4 908 284</b>	<b>7 133 000</b>	<b>-2 224 716</b>	<b>68,8%</b>	<b>4 680 341</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personalkostnader	-1 701 590	-2 410 165	708 575	70,6%	-1 759 385
Övriga kostnader	-1 908 298	-3 800 000	1 891 702	50,2%	-1 834 310
Av- och nedskrivn. av mat. anl.tillgångar	-388 970	-585 000	196 030	66,5%	-323 465
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-3 998 858</b>	<b>-6 795 165</b>	<b>2 796 307</b>	<b>58,9%</b>	<b>-3 917 160</b>
Finansiella poster					
Ränteintäkter		16 000	-16 000		
Räntekostnader	-223 669	-354 000	130 331	63,2%	-108 437
<b>Årets över/underskott</b>	<b>685 757</b>	<b>-165</b>	<b>685 922</b>		<b>654 744</b>

Riktvärdet för avvikelsen i augusti är 66,7 %,

Begravningsverksamheten har t o m augusti ett positivt resultat på 685 tkr. Intäkter utöver budget är återbetalad energiskatt. På kostnadssidan är det övriga kostnader och då främst underhåll som är lägre än förväntat. Beror främst på en del underhåll såsom arbetet med kulturgravar ligger senare på året. Arbetet är beställt och kommer att faktureras i slutet av året ca 200 tkr. Minskade elkostnader p g a kreditering av el till Koöns församlingshem och kyrkogård bidrar också till det goda resultatet.



## Kostnader



LYCKE FÖRSAMLING

Sammanträdesprotokoll

Datum 2024-09-24

**Församlingsrådet**

Plats och tid Lycke kyrka  
Tisdag den 24 september kl.17:00 –18:15

Beslutande Ing-Marie Svenning  
Kenneth Porseland  
MariAnne Richert  
Elisabeth Olsson  
Susanne Jönsson anmält förhinder

Ersättare Hjördis Johansson  
Christer Andersson  
Barbro Öhrman Rasmusson  
Eva-Lena Gustafson  
Genna Gronwald anmält förhinder

Övriga beslutande: Susann Rothoff, komminister (inte kallad denna gång)

Adjungerad Marianne Villanger

**Underskrifter**

Ordförande:   
Ing-Marie Svenning

Justerare:   
MariAnne Richert

Sekreterare:   
Eva-Lena Gustafson

**Anslag/bevis**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ Församlingsrådet  
Sammanträdesdatum 2024-09-24  
Anslagets uppsättning Datum. 2024-10-08  
Anslagets nedtagning Datum. 2024-10-29  
Förvaring av protokoll: Torsby kyrkokansli, Torsby 170, 442 73 Kärna



**§ 333**

Mötets öppnande och upprop.

Ing-Marie Svenning hälsade alla välkomna, upprop förrättades.

**§ 334**

Bön, Ing-Marie

**§ 335**

Kallelsen godkändes

**§ 336**

Till justerare valdes MariAnne Richert

**§ 337**

Dagordningen godkändes

**§ 338**

Föregående protokoll godkändes.

**§ 339**

Information från kyrkoråd

**§ 340**

Remissfrågor angående strukturförändring. Svar avlämnas till stiftkansliet.

**§ 341**

Ny kalk och paten Kerstin Alerås. Färg grön.

**§ 342**

Lyckedagen 2025 17 eller 25 maj på förslag

**§ 343**

Arbetsdag i Lycke.

31 oktober. Kl. 9.00. Baka och tvätta stolar. Prata med Martin Lidhall om ångtvätt. Avsluta med lunch. Barbro och Marianne bakar bullar.

**§ 344**

Allhelgonakaffe 14-18.

14-16 Elisabeth MariAnne

16-18 Barbro Ing-Marie

Vetelängder och småkakor.

*gef*  
*full*  
*MP*

### § 345

Övrigt

Dopträd att sätta på väggen. Fråga Martin Risko om förslag.

Ann-Marie Claesson har en dopklänning som hon skänkt till Lycke församling som man kan låna ut i pastoratet. Vi tackar och tar emot. Förvaras i Torsby tillsammans med övriga dopklänningar.

### § 346

Nästa sammanträde 15 oktober

Övriga sammanträde i höst

12 november med präst

3 december

### § 347

Sammanträdet avslutades av ordföranden

### Information till kyrkorådet/kansli

En allmän önskan om återkoppling på nämnda punkter

-Vi behöver låna en ångtvätt till 31 oktober då vi ska tvätta stolar

- Planering för Lyckedagen 17 el. 25 maj. Hur ser predikoturena ut 18 o 26 maj?

**Boken nästa gång sidan 91-100**

*Handwritten signature and initials:*  
Lij  
Stul  
MR