

Västanfors Västervåla församling

Årsredovisning och verksamhetsuppföljning 2024



Svenska
kyrkan

Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	3
Resultaträkning koncernen	11
Balansräkning koncernen	12
Kassaflödesanalys koncernen.....	15
Resultaträkning moderbolaget.....	16
Balansräkning moderbolaget.....	17
Kassaflödesanalys moderbolaget	19
Noter, gemensamma för moderbolag och koncern	20
VERKSAMHETSUPPFÖLJNING	39
Inledning.....	39
Gudstjänster och kyrkliga handlingar.....	40
Kyrkomusik	43
Konfirmand- och ungdomsverksamhet	45
Diakoni	47
Frivilligarbete i församlingen.....	50
Barn- och familjeverksamhet	51
Den andliga vården inom hälso- och sjukvård – Sjukhuskyrkan.....	53
Begravningsverksamhet och serviceverksamhet.....	54
Lindgårdsskolan	56
Förskolan Linden.....	58
Lindgårdsköket.....	59
Information	60
Fastigheter	62
Vaktmästeri.....	64
Administration	65
Personal	67
Ledningens styrande uppdrag.....	68
Driftsredovisning sammanställning.....	70
Budgetavvikelser i sammandrag	71
Investeringsredovisning.....	72
Intäktsutveckling Västanfors Västervåla församlings koncern.....	73

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Västanfors Västervåla församling, org nr 252004-0524, med säte i Fagersta är en församling inom Svenska Kyrkan.

Uppgift och verksamhet

Församlingens grundläggande uppgift är, enligt lag om Svenska kyrkan och Kyrkoordningen för Svenska kyrkan, att "fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission". Församlingen bedriver en bred och utåtriktad kyrklig verksamhet inom områdena gudstjänster och förrättningar, diakoni, musik, barn- och ungdomsarbete, konfirmation samt olika vuxengrupper. Förutom den traditionella verksamheten bedrivs också Lindgårdsskolan som är en friskola med år F-6 och en fristående förskola, restaurang- och konferensverksamhet samt näringsverksamhet i bolagsdrift.

Församlingen ansvarar också för begravningsverksamheten enligt Begravningslagen och har även ett eget krematorium.

I församlingens årsredovisning anges belopp i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges.

Organisation

Församlingens högsta beslutande organ är kyrkofullmäktige med 25 ledamöter. Kyrkofullmäktige sammanträder minst två gånger per år och fastställer bland annat budget, beslutar om kyrkoavgift och andra större ekonomiska frågor.

Styrelsen, församlingens verkställande organ, består av ett kyrkoråd med tio ledamöter. Kyrkorådets uppgift är att se till att församlingens grundläggande uppgift, det vill säga gudstjänst, undervisning, diakoni och mission, blir utförd. Kyrkorådet är också arbetsgivare och ansvarar för den ekonomiska förvaltningen. Under mandatperioden 2022-2025 har Partipolitiskt obundna i Svenska Kyrkan (POSK) 84% och Socialdemokraterna 16% av mandaten. Kyrkorådet har ett arbetsutskott med sex ledamöter som förbereder kyrkorådets sammanträden och ärenden till kyrkorådet.

Det finns fem verksamhetskommittéer där byggnadskommittéen har en särställning genom sin möjlighet att fatta beslut. De övriga kommittéerna finns inom områdena: barn/unga/öppen verksamhet, gudstjänst/musik, kyrkogård/fastigheter samt diakoni. Ledamöterna består av både förtroendevalda och tjänstemän. Syftet är att fördjupa samarbetet, öka kunskapen och arbeta med målformulering.

Församlingen tillämpar Svenska kyrkans kollektivavtal. Det innebär att samtliga anställda omfattas av olika typer av försäkringar, bland annat tjänstepensionsförsäkring, sjukförsäkring och arbetsskade- och olycksfallsförsäkring. Vid sidan av detta finns även ett omställningsavtal som träder in vid arbetsbrist och ett utvecklingsavtal som innebär rätt till fortbildning med mera. Församlingen har även upprättat olika typer av policys och handlingsplaner för till exempel jämställdhet, hot och våld samt kränkande särbehandling.

Främjande av ändamål

Ändamålet främjas genom att det i församlingen firas gudstjänst minst en gång i veckan. Därutöver bedrivs ett stort antal aktiviteter som exempelvis konfirmand-undervisning, barn- och ungdomsgrupper, leva vidaregrupper, besöksverksamhet och själavårdssamtal, för att uppfylla den grundläggande uppgiften.

Begravningsverksamheten bedrivs enligt Begravningslagen.

<i>Antal</i>	2024	2023	2022	2021	2020
gudstjänstbesökare	9 872	8 460	9 399	6 982	5 606
deltagare i kyrkliga handlingar	4 564	4 573	5 077	3 751	3 686
döpta	28	27	36	39	36
konfirmander	32	33	30	50	30
begravningsgudstjänster	105	116	149	111	131
vigselgudstjänster	14	8	12	10	9
aktiva inträden	14	6	12	12	10
aktiva utträden	60	42	63	97	73
<i>Fasta grupper</i>					
deltagare i barn o ungdomsverksamhet	80	107	105	93	39
deltagare i vuxenverksamhet	250	222	129	153	242
<i>Öppen verksamhet</i>					
deltagare i Öppen förskola	1 029	1 960	1 020	608	851
deltagare i barnkör	42	40	35	55	40
deltagare i vuxenkör	80	80	80	40	120
enskilda personer som besökts i den diakonala verksamheten	295	232	151	280	132

Tabell över antal deltagare i olika aktiviteter som främjar församlingens ändamål

Koncernstruktur

Västanfors Västervåla församling är moderbolag i en koncern. I koncernen ingår det helägda dotterbolaget Svenska Kyrkan i Fagersta AB, org nr 556733-6325. Bolagets verksamhet är att äga och förvalta värdepapper. Svenska Kyrkan i Fagersta AB äger i sin tur 100 % av bolagen Malingsbo Rehabcenter AB, org nr 556617-6680 som bedriver behandlingshem, Kyrkans begravningsbyrå i Sverige AB, org nr 556651-1357, som bedriver begravningsbyrå, juridisk byrå och allservice, Förskolan Västanvinden i Västerås AB, org nr 556746-0489 som driver fristående förskola, Fagersta Stadshotell AB, org nr 559440-1969 där det bedrivs hotell- och restaurangverksamhet, Fagersta hotellfastighet AB, org nr 559440-1951 som i sin tur äger 100 % av MGL Fastigheter AB, org nr 556644-7230 som är komplementär i Fagersta hotellfastighet kommanditbolag, org nr 916604-9859 som äger fastigheten där Stadshotellet har sin verksamhet. Kyrkans Vård och Omsorg i Sverige AB, org nr 559392-0308, ägs numer till 72,41% där det bedrivs en vårdcentral i Fagersta. Svenska Kyrkan i Fagersta AB har deltagit i en nyemission under året och på så sätt ökat sitt ägande. Resterande 27,59% ägs av Lazarmed AB.

Resultat och ställning

Målsatt kapital

Församlingens mål för det egna kapitalets storlek uppgår till 24 000 (24 000) tkr. Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 5 634 (11 449) tkr.

Moderbolaget Västanfors Västervåla församling

Det totala resultatet uppgår till -5 455 vilket är 4 346 tkr sämre än det budgeterade resultatet -1 109 tkr.

Rörelsens totala intäkter under räkenskapsåret är 99 074 (101 005) tkr, vilket är en minskning med 1 931 tkr jämfört med föregående års utfall. De budgeterade intäkterna uppgick till 105 460 tkr.

Den enskilt största avvikelsen jämfört med budgeterade intäkter är posten nettoomsättning där utfallet blev 4 269 tkr lägre men även erhållna bidrag samt övriga verksamhetsintäkter har minskat.

Kyrkoavgiften efter lämnad ekonomisk utjämning uppgår till 18 043 (16 918) tkr vilket är en ökning med 6,65%. Under året erhållen begravningsavgiften uppgår till 15 885 (15 615) tkr, en ökning med 1,73%. Kyrko- och begravningsavgiften, sammanlagt 33 928 (32 533) tkr (inkl ekonomisk utjämning), utgör 34,25% av de totala intäkterna.

I förhållande till budget 2024 är de totala verksamhetskostnaderna 4 682 tkr lägre.. Personalkostnader är den enskilt största avvikelseposten, men även övriga externa kostnader har minskat jämfört med budget. Verksamhetens kostnader har ökat med 587 tkr jämfört med utfall 2023 till 102 944 tkr

Räntekostnaderna för året är 2 594 (2 276) tkr. En ny kredit har upptagits på ca 1700 tr för att finansiera ommurning av kremationsugnen.

Under året har investeringar beslutats och aktiverats för 2 184 tkr och årets utgifter är 2 374 tkr. Det är främst inom kategorierna markanläggningar och inventarier som tillgångarna återfinns.

Begravningsverksamhetens resultat är 204 tkr jämfört med det budgeterade på 0 tkr. Utfallet för intäkter är 521 tkr högre än budgeterat och verksamhetskostnader är 316 tkr högre än budgeterat.

Koncernen

Koncernens resultat 2024 är -8 304 (-1 616) tkr. Koncernens intäkter uppgår till 133 801 (118 863) tkr, vilket är en ökning med 14 938 tkr eller 12,57% jämfört med resultat 2023. Verksamhetens kostnader är -138 550 (-119 167) tkr och det är en ökning med 19 383 tkr eller 16,27% jämfört med förra årets.

Bolagen har bidragit till koncernens resultat enligt följande:

I Svenska Kyrkan i Fagersta AB, där ingen verksamhet bedrivs är resultatet -3 139 tkr efter att ett koncernbidrag på 3 413 tkr har mottagits samtidigt som en total nedskrivning av värdet på andelarna i och fordringar hos ett av koncernföretagen gjorts med -5 772 tkr.

Kyrkans Begravningsbyrå i Sverige AB visar ett resultat på 540 tkr. Rörelseresultatet efter finansiella poster är 5 541 tkr och koncernbidrag har lämnats med 4 855 tkr.

Begravningsbyrån har haft en stabil verksamhet under året. En franchisetagare har tillkommit under året och intresset för och förfrågningar om att bedriva begravningsbyrå eller annan näringsverksamhet från andra församlingar och pastorat har ökat. Kyrkans allservice i Fagersta med inriktning på fastighetsrelaterade stödtjänster till församlingen och försäljning av kremationer och transporter till begravningsverksamheten i församlingen visar ett bra resultat. Juridiska byrån har haft stabila intäkter.

Förskolan Västanvinden i Västerås AB redovisar ett resultat på 73 tkr. Resultat efter finansiella poster är 648 tkr. Koncernbidrag har lämnats till koncernföretag med 581 tkr. Förskolan Västanvinden i Västerås har en stabil verksamhet. Församlingens beslut att lägga ned Lindgårdsskolans högstadieskolor ledde till att fastigheten som hyrts ut av bolaget såldes under 2024.

I Malingsbo Rehabcenter AB påbörjade 23 klienter sin heldygnsbehandling under året vilket är lika många som förra året och av dessa var det en avbröt sin behandling. För att bolaget ska kunna fortsätta verksamheten i nuvarande form krävs att lönsamheten ökar. Redovisat resultat i Malingsbo Rehabcenter AB är 163 tkr efter mottaget koncernbidrag på 1 373 tkr.

Kyrkans Vård och Omsorg i Sverige AB redovisar ett resultat på -6 882 tkr. Det egna kapitalet var vid ingången av 2024 förbrukat och en första kontrollstämma hölls i februari. I oktober hölls en andra kontrollstämma som visade att det egna kapitalet var intakt tack vare att en nyemission genomfördes. I november fastställde en första kontrollstämma att det egna kapitalet åter var förbrukat. Takten på antal personer som väljer att lista sig på vårdcentralen har varit mer trög än förväntat och uppstartskostnader som hade även under 2025 blev mycket högre än beräknat.

Fagersta Stadshotell AB redovisar ett resultat på 315 tkr efter erhållet koncernbidrag. Hotelllets belägningsgrad har sedan övertagandet varit relativt hög och evenemang som anordnats har varit välbesökta.

Årets resultat i koncernen Fagersta hotellfastighet AB, där MGL Fastigheter AB och Fagersta hotellfastighet KB ingår, är 309 tkr efter erhållet koncernbidrag på 335 tkr. Intäkterna i koncernen kommer från hyresintäkter från Fagersta Stadshotell AB.

Investeringar i tillgångar har i koncernen gjort med 3 363 (17 345) tkr och lån har upptagits med 2 831 (9 963) tkr.

Årets kassaflöde 2024 är negativt med 874 (6 884) tkr.

Samtliga transaktioner så som koncernbidrag, utdelningar, nedskrivningar av aktier i dotterföretag har eliminerats ur koncernens resultat- och balansräkning.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Västanfors Västervåla församling

Nedläggningen av Lindgårdsskolans högstadium var den enskilt största händelsen under året och den nödvändiggjordes av för stora ekonomiska underskott.

Koncernen

I Kyrkans vård och omsorg i Sverige AB genomfördes en kvittningsemission som gav Svenska kyrkan i Fagersta AB ett större ägande. I samband med detta upprättades också en kontrollbalansräkning för att kunna fortsätta driften.

I Malingsbo Rehabcenter AB beslöts att inte lägga ner verksamheten under året utan i stället göra en nysatsning med en ny VD.

Väsentliga händelser efter balansdagen samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Västanfors Västervåla församling

Likviditeten har vid utgången av 2024 varit ansträngd till följd av investerings- som finansieringsverksamheten och även så fortsatt 2025. Bland annat till följd av tillväxt, ökade omkostnader och satsningar i underkoncernen. Församlingen har bland annat på nya året bidragit med finansiering till Kyrkas Vård och Omsorg i Sverige AB vilket påverkat likviditeten.

Den ansträngda likviditeten under 2024 förbättrades på nya året i samband med att Fagersta kommuns bokslut blev klart och det visade sig att församlingen var berättigad till 4,8 miljoner i efterlikvid för skolpeng 2024. Skolpeng för 2025 från Fagersta kommun är ännu inte beslutad och det råder viss osäkerhet kring den frågan. Ledningen och kyrkoråd arbetar på att se över ytterligare likvidmöjligheter på nya året för att säkerställa att likviditet finns framåt oaktat skolpeng. Likviditeten övervakas noggrant. Ledning och styrelse i dotterbolag arbetar aktivt för att hitta finansieringslösningar för att säkerställa att likviditeten i underkoncernen och för att dotterbolagen ska kunna fullgöra sina åtaganden till kreditgivare och församlingen.

Församlingen har tappat och kommer att fortsätta tappa medlemmar. Detta faktum påminner oss om vikten att utveckla och expandera näringsverksamheten.

En annan osäkerhetsfaktor är den allmänna konjunkturen i landet som kan påverka församlingens restaurang- och konferensverksamhet.

En uppräknings av målkapitalet, enligt rekommendation från KRED, har gjorts med 1,5% för att värdesäkra målkapitalet med KPIF (Konsumentprisindex med fast ränta). Det nya fastställda målkapitalet uppgår till 24 360 tkr.

Koncernen

I Kyrkans Vård och Omsorg i Sverige AB består osäkerheten i takten på tillkommande listningar. Rekrytering av personal går förhållandevis bra och vårdcentralen har ett gott

rykte också bland patienter. En ny kvittningsemission har genomförts i slutet på april och ny kontrollbalansräkning upprättas under våren för att se om det egna kapitalet har återställts.

Fagersta Stadshotell AB är i viss mån exponerad mot konjunkturförändringar, höga livsmedelspriser och energikostnader. I och med besked om en stor investering i industrin är ledningens bedömning att detta kommer att medföra hög beläggning på hotellet i höst och in i 2026.

Verksamheten i Malingsbo Rehabcenter AB bidrar positivt till koncernens ändamål men tyngs dock av fortsatta förluster under 2025. Arbete sker för att marknadsföra en ny behandlingslinje som vänder sig till en ny kategori klienter.

I Kyrkans Begravningsbyrå i Sverige AB förväntas ytterligare positiv utveckling med nya system och tilläggstjänster. Motioner i riksdagen om ändringar i begravningslagen som avsågs försvåra för församlingar att driva begravningsbyrå avvisades så den hotbilden är inte längre förhållande.

I Förskolan Västanvinden i Västerås AB har antalet barn nu stabiliserats på en hög nivå trots minskat barnafödande. Frågan om minskat barnafödande är den enda idag synliga hotbilden mot verksamheten.

Världsläget med handelshinder, inflation och hotande lågkonjunktur är givetvis faktorer som kan drabba även vår verksamhet men som alltid är det svårt att sja om framtiden.

Efter hotellförvärv och start av vårdcentral måste den framtida ekonomiska tillväxten ske organiskt och inga nya verksamheter planeras.

Regeringen har fattat beslut om att ta slopa statlig ersättning från och med 2024-07-01 för höga sjuklönekostnader vilket påverkar samtliga verksamheter i koncernen med anställda i negativt.

De risker som uppstår när vi befinner oss i en stark tillväxt är betydligt mer angenäma att hantera än den säkra utplåning som följer av en stagnation.

<i>Belopp i tkr</i>	Plan 2027	Plan 2026	Beslutad för 2025	Utfall 2024	Förändr mellan 2024 och 2025 (%)
Kyrkoavgift	17 201	17 334	17 767	18 308	-2,95
Ekonomisk utjämning	76	-39	-69	-265	+74,0
	17 277	17 295	17 698	18 043	- 1,91

Prognos 2025--2027, Kyrkoavgift och ekonomisk utjämning

Miljöinformation

Församlingen bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser krematorieverksamhet och gäller för 2 000 kremationer per år. Verksamheten påverkar miljön genom utsläpp av rökgaser och stoft i luften.

Kollekter

Kollekter tas upp i samband med offentlig gudstjänst eller andaktsstund. En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet/hela stiftet. Kollektändamål och dag fastställs i Kyrkostyrelsen respektive Domkapitlet. Församlingskollekt beslutas i församlingen. Församlingskollekt kan tas upp till förmån för en annan juridisk person. Sådana förmedlade kollekt tas inte upp i församlingens resultaträkning.

Belopp i tkr	2024	2023	2022	2021	2020
Förmedlade rikskollekter	20	23	16	2	8
Förmedlade stiftskollekter	8	8	6	2	4
Förmedlade församlingskollekt	58	53	65	14	15
Församlingskollekt till egen verksamhet	22	16	17	11	8
Summa kollekt	108	100	104	29	35

Flerårsöversikt koncernen

	2024	2023	2022	2021	2020
Allmänna förutsättningar					
Medelantalet anställda	157	142	122	118	111
Resultat (tkr)					
Verksamhetens intäkter	133 801	118 863	100 288	91 244	88 635
Resultat från finansiella investeringar	-3 613	-2 438	-899	-648	-236
Årets resultat	-8 304	-2 367	85	-3 942	1 075
Ekonomisk ställning (tkr)					
Eget kapital	33 056	41 357	42 538	42 413	46 355
Balansomslutning	134 312	141 243	129 018	131 904	137 945
Soliditet (%)	24,6	29,3	33,0	32,2	33,6
Likviditet (%)	66,2	74,5	100,5	74,8	74,5

Flerårsöversikt församling

	2024	2023	2022	2021	2020
Allmänna förutsättningar					
Tillhöriga per den 31 december, (antal)	6 140	6 297	6 480	6 657	6 882
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna, %)	47,0	47,6	48,6	50,0	51,9
Kyrkoavgift exkl stiftsavgift (%)	1,13	1,13	1,13	1,13	1,13
Medelantalet anställda	125	123	107	102	96
- varav i begravningsverksamheten	12	12	12	12	11
Resultat (tkr)					
Verksamhetens intäkter	99 074	101 005	87 187	80 371	75 797
Verksamhetens resultat	-3 870	-1 352	-2 315	-5 000	-2 405
Resultat från finansiella investeringar	-2 572	-689	695	412	-187
Årets resultat	-5 455	-1 054	-633	-3 601	-1 605
Kyrkoavgift exkl stiftsavgift (tkr)	18 308	17 188	16 547	17 277	17 678
- varav slutavräkning (tkr)	466	-362	-829	-635	-527
Begravningsverksamhetens nettokostnad (tkr)	15 885	15 615	15 237	14 320	14 047
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	65,4	63,9	63,8	66,2	64,7
Avskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	5,6	5,5	6,7	7,6	6,7
Ekonomisk ställning					
Fastställt mål för det egna kapitalets	24 360	24 000	24 000	24 000	24 000
Eget kapital (tkr)	29 994	35 449	36 503	37 136	40 737
Soliditet (%)	26,7	30,8	31,3	31,0	32,5
Värdesäkring av eget kapital (%)	-15,4	-2,9	-1,7	-8,8	-3,8
Likviditet (%)	58,4	65,7	74,7	55,7	68,3

Definitioner

Kyrko- och begravningsavgift (%) - Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.

Begravningsverksamhetens nettokostnader – Begravningsverksamhetens totala kostnader inklusive finansiella kostnader minus övriga intäkter och ränteintäkter

Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens personalkostnader dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.

Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.

Soliditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående eget kapital dividerat med balansomslutningen (totala tillgångar i balansräkningen).

Värdesäkring av eget kapital (%) - Uppgiften beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital.

Likviditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder.

Resultaträkning koncernen

Belopp i tkr	Not	2024	2023
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		18 308	17 188
Begravningsavgift	2	15 885	15 615
Ekonomisk utjämning	3	-265	-270
Utdelning från prästlönetillgångar	4	27	71
Erhållna gåvor	5	49	1 206
Erhållna bidrag	6	3 973	4 393
Nettoomsättning	7	91 075	75 322
Övriga verksamhetsintäkter	8	4 749	5 338
Summa verksamhetens intäkter		133 801	118 863
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-10 412	-6 799
Övriga externa kostnader	9, 10	-34 724	-30 621
Personalkostnader	11	-85 910	-75 316
Av- och nedskrivning av anläggningstillgångar		-7 254	-6 181
Övriga verksamhetskostnader		-250	-250
Summa verksamhetens kostnader		-138 550	-119 167
		-4 749	-304
Resultat från finansiella investeringar			
	12		
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		1	1
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		119	89
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 733	-2 528
Resultat efter finansiella poster		-8 362	-2 742
Bokslutsdispositioner	13	987	987
Skatt på näringsverksamhet		-967	-699
Uppskjuten skatt	36	38	-87
ÅRETS RESULTAT		-8 304	-2 367
Hänförligt till moderbolagets aktieägare		-6 407	-1 616
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		-1 897	-750

Balansräkning koncernen

Belopp i tkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	14		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	15	-	155
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter		652	386
Byggnader och mark	16	105 516	111 379
Maskiner och andra tekniska anläggningar	17	250	226
Inventarier, verktyg och installationer	18	10 519	10 944
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	19	286	96
		117 223	123 186
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran		37	-
Övriga långfristiga fordringar		57	-
Långfristiga värdepappersinnehav	22	35	35
Långfristig fordran begravningsverksamhet	2	-	7
Summa anläggningstillgångar		117 352	123 228
Omsättningstillgångar			
Varulager		587	1 266
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 503	6 550
Fordran begravningsverksamhet	2	7	0
Fordran på beställare		101	145
Skattefordringar		717	337
Övriga fordringar		537	868
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	8 591	7 058
		15 456	14 958
Kassa och bank	24, 33	917	1 791
Summa omsättningstillgångar		16 960	18 015
Summa tillgångar		134 312	141 243

Belopp i tkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretaget			
Fond för utvecklingsutgifter		652	541
Balanserat resultat		38 811	41 997
Årets resultat		-6 407	-1 616
Summa eget kapital hänförligt till moderföretaget		33 056	40 922
Innehav utan bestämmande inflytande	25	0	435
Summa eget kapital		33 056	41 357
Obeskattade reserver	26	14 979	15 965
Uppskjuten skatt		930	961
Långfristiga skulder	27		
Skulder till kreditinstitut		55 405	56 904
Checkräkningskredit	28	4 005	949
Gravskötselskuld	29	99	87
Skuld begravningsverksamhet	2	204	-
Övriga skulder		-	852
Summa långfristiga skulder		75 622	75 718
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		3 730	2 898
Skuld begravningsverksamhet	2	-	214
Leverantörsskulder		7 336	6 224
Gravskötselskuld	29	158	164
Skatteskuld		1 100	185
Övriga skulder	30	3 786	4 818
Villkorade bidrag	31	274	311
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	32	9 250	9 354
Summa kortfristiga skulder		25 634	24 168
Summa eget kapital och skulder		134 312	141 243

Koncernens förändring i eget kapital

	Annat eget kapital inkl årets resultat	Minoritets- intresse	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	40 381	435	40 816
Fond för utvecklingsutgifter vid årets ingång	541		541
Förändring av utvecklingsutgifter under året	111		111
Årets resultat	-6 407		-6 407
Minoritetens andel av res i dotterföretag		-1 897	-1 897
Ägartransaktioner	-1 570	1 462	-108
Belopp vid årets utgång	33 056	0	33 056

Kassaflödesanalys koncernen

Belopp i tkr	Not	2024	2023
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-8 362	-2 742
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		7 254	6 181
Ökning/minskning av avsättningar		-38	87
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-338	104
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet		-166	-1 000
Betald inkomstskatt avseende näringsverksamhet		--432	-959
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-2 128	1 671
<i>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital, långfristig gravskötselskuld och begravningsverksamhet</i>			
Ökning/minskning av varulager		679	9
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-111	-6 023
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-60	5 304
Minskning/ökning av långfristig fordran på begravningsverksamhet		7	-7
Ökning/minskning av långfristig gravskötselskuld		12	-44
Ökning/minskning av långfristig skuld till begravningsverksamhet		204	-214
		731	-975
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 397	696
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-155	-544
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-3 208	-14 101
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-	-2 700
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2 406	65
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		-57	-
Erhållen ej realiserad gåva		-	1 100
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 014	-16 180
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån/amorterade lån		-1 519	7 651
Utnyttjad checkräkningskredit		3 056	949
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 537	8 600
Årets kassaflöde		-874	-6 884
Likvida medel vid årets början		1 791	8 675
Likvida medel vid årets slut	33	917	1 791

Resultaträkning moderbolaget

Belopp i tkr	Not	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024
Verksamhetens intäkter				
Kyrkoavgift		18 308	17 188	18 287
Begravningsavgift	2	15 885	15 615	16 075
Ekonomisk utjämning	3	-265	-270	-267
Utdelning från prästlönetillgångar	4	27	71	71
Erhållna gåvor	5	49	1 206	1 840
Erhållna bidrag	6	3 852	4 274	4 696
Nettoomsättning	7	57 892	59 152	62 161
Övriga verksamhetsintäkter	8	3 326	3 769	2 597
Summa verksamhetens intäkter		99 074	101 005	105 460
Verksamhetens kostnader				
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-2 813	-2 800	-2 247
Övriga externa kostnader	9, 10	-29 506	-29 208	-30 292
Personalkostnader	11	-64 800	-64 581	-69 479
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 575	-5 600	-5 608
Övriga verksamhetskostnader		-250	-168	-
Summa verksamhetens kostnader		-102 944	-102 357	-107 626
Verksamhetens resultat		-3 870	-1 352	-2 166
Resultat från finansiella investeringar	12			
Resultat från andelar i koncernföretag, intress företag och övriga företag med ägarintressen i		-	1 500	2 000
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		1	1	1
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		21	86	90
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 594	-2 276	-2 021
Resultat efter finansiella poster		-6 442	-2 041	-2 096
Bokslutsdispositioner	13	987	987	987
ÅRETS RESULTAT		- 5 455	- 1 054	-1 109

Balansräkning moderbolaget

Belopp i tkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	14		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	16	88 635	93 252
Inventarier, verktyg och installationer	18	6 506	6 630
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	19	286	96
		95 427	99 978
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag, intresseföretag och övriga företag med ägarintresse i	20	1 165	2 365
Långfristiga fordringar på koncernföretag	21	4 459	1 000
Långfristiga värdepappersinnehav	12,22	35	35
Långfristig fordran begravningsverksamhet	2	-	7
		5 659	3 407
Summa anläggningstillgångar		101 086	103 385
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 946	4 218
Fordringar hos koncernföretag, intresseföretag och övriga företag med ägarintresse i		136	585
Fordran begravningsverksamhet	2	7	-
Övriga fordringar		101	102
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	6 800	5 736
		10 990	10 641
Kassa och bank	24,33	386	1 009
Summa omsättningstillgångar		11 376	11 650
Summa tillgångar		112 462	115 035

Belopp i tkr	Not	2024-12-31	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Balanserat resultat		35 449	36 503
Årets resultat		-5 455	-1 054
Summa eget kapital		29 994	35 449
Obeskattade reserver	26	14 979	15 965
Långfristiga skulder	27		
Skulder till kreditinstitut		43 912	44 420
Checkräkningskredit	28	3 321	517
Gravskötselskuld	29	99	87
Skuld begravningsverksamhet	2	204	-
Skulder till koncernföretag		465	-
Övriga skulder		-	852
Summa långfristiga skulder		48 001	45 876
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		2 193	1 230
Skuld begravningsverksamhet	2	-	214
Leverantörsskulder		3 631	2 894
Gravskötselskuld	29	158	164
Skuld till koncernföretag, intresseföretag och övriga företag med ägarintresse i		2 144	1 406
Skatteskulder		58	14
Övriga skulder	30	2 854	3 598
Villkorade bidrag	31	274	311
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	32	8 176	7 914
Summa kortfristiga skulder		19 488	17 745
Summa eget kapital och skulder		112 462	115 035

Förändring i eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	36 503	-1 054	35 449
Omföring av föregående års resultat	-1 054	1 054	-
Årets resultat	-	-5 455	-5 455
Belopp vid årets utgång	35 449	-5 455	29 994

Kassaflödesanalys moderbolaget

Belopp i tkr	Not	2024	2023
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-6 442	-2 041
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		5 575	5 600
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar		39	168
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet		0	-1 100
Betald inkomstskatt avseende näringsverksamhet		0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		-828	2 627
<i>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital, långfristig gravskötselsskuld och begravningsverksamhet</i>			
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar		-349	-4 082
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		780	2 237
Minskning/ökning av långfristig fordran på begravningsverksamhet		7	-7
Ökning/minskning av långfristig gravskötselsskuld		12	-44
Ökning/minskning av långfristig skuld till begravn vht		204	-214
		654	-2 110
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-174	517
Investeringsverksamheten			
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar		-2 375	-2 710
Lån till koncernföretag		-3 459	-1 000
Lämnat aktieägartillskott		1 200	-1 200
Erhållen ej realiserad gåva		-	1 100
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 313	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-3 321	-3 810
Upptagna/amorterade lån		68	-2 090
Utnyttjad checkkredit		2 804	517
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		2 872	- 1 573
Årets kassaflöde		-623	-4 866
Likvida medel vid årets början		1 009	5 875
Likvida medel vid årets slut	33	386	1 009

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Församlingens årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Kyrkostyrelsens redovisningsråd för Svenska kyrkan (KRED). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år, om inget annat anges.

I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderföretaget direkt eller indirekt innehar 50 % eller mer av rösterna.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas till det verkliga värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Kyrkoavgift och begravningsavgift

Svenska kyrkans huvudintäkt utgörs av kyrkoavgiften. I enlighet med lag om avgift till registrerat trossamfund får Svenska kyrkan statlig hjälp med uppbörd, taxering och indrivning av kyrkoavgiftsmedlen. Det slutliga utfallet av kyrkans avgiftsunderlag erhålls först två år efter avgiftsgrundande år och därför är Svenska kyrkan berättigad att uppbära ett förskott från staten, fördelat med en tolfedel per månad. Samtidigt med utbetalningen av förskottet sker en avräkning av det slutliga avgiftsunderlaget två år tillbaka. Kyrkoavgiften intäktsredovisas i takt med utbetalningarna från staten.

Sedan 2017 har en enhetlig begravningsavgift införts i hela landet förutom i Stockholm och Tranås där Svenska kyrkan inte är huvudman för begravningsverksamheten. Den begravningsavgift som församlingen erhåller för året fastställs av Kammarkollegiet utifrån det preliminära kostnadsunderlaget som församlingen redovisar. Den i resultaträkningen intäktsredovisade begravningsavgiften motsvarar det faktiska kostnadsunderlaget, det vill säga det belopp som erfordrats för att bedriva årets begravningsverksamhet. Se även Begravningsverksamhetens särredovisning, not 2.

Erhållna gåvor, bidrag och offentliga bidrag

Erhållna gåvor redovisas som intäkt i den period de mottagits. Bidrag och offentliga bidrag intäktsredovisas efter hand som villkor som är förknippade med bidragen uppfylls. Bidrag till anläggningstillgångar har reducerat anskaffningsvärdet på anläggningstillgångarna.

Leasing

All leasing, både när församlingen är leasetagare och leasegivare, redovisas som operationell leasing det vill säga leasingavgifterna, inklusive en första förhöjd avgift, redovisas som intäkt/kostnad linjärt över leasingperioden. Uppgifterna om avgifter i noten är redovisade i nominella belopp. Med leasingperiod avses den period som leasetagaren har avtalat att leasa en tillgång.

Ersättning till anställda

Löpande ersättningar till anställda i form av löner, sociala avgifter och liknande kostnadsförs i takt med att de anställda utför tjänsterna. Eftersom alla pensionsförpliktelser klassificeras som avgiftsbestämda redovisas en kostnad det år pensionen tjänas in.

Inkomstskatt

Församlingens inskränkta skattskyldighet regleras i 7 kapitlet i inkomstskattelagen (1999:1229).

Högsta förvaltningsdomstolen har i en dom den 9 februari 2021 fastställt att Svenska kyrkans nationella nivåns tillhandhållande av IT- och administrativa tjänster till Svenska kyrkans församlingar inte utgör näringsverksamhet. Högsta förvaltningsdomstolens domskäl är principiellt utformade och domen har generell räckvidd och kan tillämpas på alla typer av tillhandahållanden som sker mellan olika enheter inom trossamfundet Svenska kyrkan i syfte att bedriva Svenska kyrkans verksamhet. Det innebär att från och med första januari 2021 kan de enheter som fakturerar andra inomkyrkliga enheter göra detta moms- och skattefritt. Detta gäller för transaktioner mellan inomkyrkliga enheter (församlingar, pastorat, stift, nationell nivå).

I den mån församlingen bedriver näringsverksamhet är huvudregeln att näringsverksamheten är skattepliktig. Näringsverksamhet kan undantas från skatteplikt om den har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet eller är hävdvunnen finansieringskälla. Även normalt sett skattepliktig näringsverksamhet kan i vissa fall undantas från beskattning om huvudsaklighetsprincipen är tillämplig. Vid fastighetsinnehav kan fastighetsinkomsten undantas från beskattning om fastigheten till mer än 50 % används för att främja det allmännyttiga ändamålet alternativt att hyresinkomsterna har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet. Församlingen är befriad från inkomstskatt i sin ideella verksamhet eftersom den uppfyller kraven som samhällsnyttig enligt skattelagstiftningen.

Immateriella anläggningstillgångar

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Materiella anläggningstillgångar

I församlingen finns materiella anläggningstillgångar redovisade enligt två olika definitioner i K3:

Som grundregel gäller att en materiell anläggningstillgång är en fysisk tillgång som innehas för att bedriva näringsverksamhet (ge ekonomiska fördelar/kassaflöde).

För ideell sektor gäller att materiell anläggningstillgång också omfattar fysisk tillgång

som innehas för det ideella ändamålet även om grundregeln inte är uppfylld.

De flesta anläggningstillgångar har klassificerats utifrån den senare regeln då församlingens ändamål är religiös verksamhet.

Nedskrivningsprövning sker alltid för sådana tillgångar som inte längre uppfyller något av kraven ovan för att definieras som materiella anläggningstillgångar.

Inventarier med ett anskaffningsvärde under 50% av prisbasbeloppet har utifrån väsentlighetsbedömning redovisats som kostnad.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Bidrag och offentliga bidrag som avser förvärv av materiell anläggningstillgång reducerar tillgångens anskaffningsvärde.

En materiell anläggningstillgång som har betydande komponenter där skillnaden i förbrukning förväntas vara väsentlig, redovisas och skrivs av som separata enheter utifrån varje komponents nyttjandeperiod.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används. Mark, med undantag av begravningsplatsens mark, har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Begravningsplatsens mark skrivs av på 50 år.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Balanserade utvecklingsutgifter	10 år
Kyrkogårdsmark	50 år
Markanläggning	5-30 år
Byggnader	10-80 år
Bilar	5 år
Datorutrustning	3-5 år
Övriga inventarier, verktyg och installationer	3-25 år

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

När det finns en indikation på att en materiell anläggningstillgångs värde har minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. För tillgångar som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Materiella anläggningstillgångar skrivs ned enligt två huvudmetoder beroende på grunden för klassificering som materiell anläggningstillgång. Materiella anläggnings-tillgångar som används för att ge ekonomiska fördelar/kassaflöde skrivs ned enligt reglerna i K3, kapitel 27. De materiella anläggningstillgångar som innehas för det ideella ändamålet skrivs ned enligt kapitel 37, där det finns en grund- och en förenklingsregel. Tillämpad metod för nedskrivningar beskrivs i tilläggsupplysning i förekommande fall.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när församlingen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och församlingen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Långfristiga värdepappersinnehav – post för postvärdering

Innehaven i posten innehas på lång sikt och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas posten fortsatt till anskaffningsvärde, dock med avdrag för nedskrivning när värdenedgången bedöms bestående och av väsentligt belopp. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten "Resultat från finansiella anläggningstillgångar". Nedskrivningsbehovet provas individuellt.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Avsättningar

Med avsättningar avses förpliktelser på balansdagen som är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias. Avsättning redovisas med det belopp som motsvarar den bästa uppskattningen av den utbetalning som krävs för att reglera åtagandet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod och visar församlingens in- och utbetalningar uppdelade på löpande verksamheten, investeringsverksamheten eller

finansieringsverksamheten. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar församlingen, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut, kyrkkontot samt kortfristiga likvida placeringar med en löptid om högst tre månader som är noterade på en marknadsplats.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till nya förvärv under året och då främst förvärvsanalys av MGL Fastigheter AB samt Fagersta hotellfastighet KB.

Ansvarsförbindelser

En ansvarsförbindelse redovisas när det finns:

- a) en befintlig förpliktelse som härrör från inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas eller att åtagandets storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet, eller
- b) när det finns en möjlig förpliktelse som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser.

Skattepliktig näringsverksamhet

Församlingen bedriver, förutom sin ideella verksamhet, näringsverksamhet som är skattepliktig. Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Församlingen har enligt upprättad deklaration 2023 en uppskjuten skattefordran på 90 469 tkr som sannolikt inte kommer att kunna utnyttjas inom överskådlig tid.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital, då skatteeffekten redovisas där.

Not 2 Begravningsverksamhet

Verksamhetens intäkter

Begravningsavgift - erhållen under året	16 089	15 608
Övriga intäkter	2 504	2 533
Summa verksamhetens intäkter	18 593	18 141

Verksamhetens kostnader

Personalkostnader	-5 263	-5 453
Övriga kostnader	-11 874	-11 468
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-869	-880
Summa verksamhetens kostnader	-18 006	-17 801

Finansiella poster

Ränteintäkter	-	11
Räntekostnader	-383	-358
Begravningsverksamhetens överskott/underskott	204	-7

Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen

Begravningsavgift - erhållen under året	16 089	15 608
Avgående överskott/tillkommande underskott enligt resultatsammanställningen	-204	7
Summa begravningsavg redovisad i resultaträkningen	15 885	15 615

Ingående fordran/skuld	207	708
Reglering 2022 års över/underskott	-214	-494
Årets överskott/underskott	204	-7
Utgående fordran/skuld	197	207
Varav långfristig fordran/skuld	-204	7
Varav kortfristig fordran/skuld	7	-214

Tillgångar som nyttjas av begravningsverksamheten

Begravningsverksamheten förfogar över tillgångar för 8 083 tkr vilket motsvarar 8,5 % av huvudmannens anläggningstillgångar.

Finansiering av anläggningstillgångar

Församlingen har en extern upplåning hos kreditinstitut på 7 449 (6 102) tkr för finansiering av anläggningstillgångar i begravningsverksamheten. Utökad extern upplåning med 1 616 tkr har skett för att finansiera totalrenovering av kremationsugnen.

Not 3 Ekonomisk utjämning

Alla församlingar och pastorat omfattas av ett inomkyrkligt utjämningssystem. Syftet med utjämningen är att omfördela en del av kyrkoavgiften och därigenom bibehålla en rikstäckande kyrklig verksamhet. Kyrkomötet beslutar om kriterierna för utjämningen.

Not 4 Utdelning från prästlönstillgångar

Församlingen innehar 1,415 (1,415) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönstillgångarna. Prästlönstillgångarna är stiftsliknande förmögenheter. Minst 50 % av avkastningen går till församlingar och pastorat som har andelar i avkastningen och resterande går till det inomkyrkliga utjämningssystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

Not 5 Erhållna gåvor

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
<i>Gåvor redovisade i resultaträkningen</i>				
Församlingskollekt till egen verksamhet	22	16	22	16
Gåva till församlingens verksamhet	27	1 190	27	1 190
	49	1 206	49	1 206

Församlingens verksamhet bygger till viss del på ideella arbetsinsatser.

Not 6 Erhållna bidrag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
<i>Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen</i>				
Övriga bidrag från stiftet	209	200	209	200
Arbetsmarknadsbidrag	801	773	680	654
Övriga bidrag	2 963	3 420	2 963	3 420
	3 973	4 393	3 852	4 274

Not 7 Nettoomsättning

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Skolpeng	47 872	53 547	43 906	49 748
Barnomsorgsavgift	1 954	1 925	1 954	1 925
Serveringsintäkter kök/konferens	5 481	5 496	5 481	5 496
Ersättning från Regionen	10 359	1 112	-	-
Övr intäkter från näringsverksamhet	25 409	13 242	6 551	1 983
	91 075	75 322	57 892	59 152

Not 8 Övriga verksamhetsintäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Sjuklöneersättning	233	601	125	362
Övriga Verksamhetsintäkter	4 516	4 737	3 201	3 407
	4 749	5 338	3 326	3 769

Not 9 Operationella leasingavtal - leasetagare

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:				
Förfaller till betalning inom ett år	9 304	9 006	4 948	5 250
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	37 896	35 149	20 955	20 423
Förfaller till betalning senare än fem år	5 759	5 325	2 218	2 175
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	9 833	7 499	5 708	5 592

Den operationella leasingen utgörs i allt väsentligt av hyrda inventarier och lokaler.

Not 10 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
<i>Auktoriserade revisorer</i>				
Grant Thornton				
Revisionsuppdrag	731	298	284	128
Övriga tjänster	390	47	194	32
	1 121	345	478	160

Med revisionsuppdrag avses arbetsuppgifter som det enligt lag ankommer på församlingens revisorer att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådana arbetsuppgifter.

Not 11 Personal

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
<i>Medelantalet anställda</i>				
Kvinnor	119	110	96	95
Män	38	32	29	28
Totalt medelantal anställda	157	142	125	123

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 28 650 kr (26 250). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

*Könsfördelningen i kyrkorådet och
bland ledande befattningshavare*
Antal kyrkorådsledamöter på balansdagen

Kvinnor	4	4	4	4
Män	6	6	6	6
Totalt	10	10	10	10

Antal ledande befattningshavare på balansdagen

Män	2	2	1	1
Totalt	2	2	1	1

Löner, arvoden och andra ersättningar

Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde, styrelse VD*	1 418	1 469	1 372	1 420
Anställda	57 524	51 416	45 236	44 590
	58 942	52 885	46 608	46 010

*Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige, kyrkorådet, församlingsrådet med flera organ redovisas i resultaträkningen på raden Personalkostnader.

Arbetsmarknadsbidrag

Under året erhållet	801	773	680	654
---------------------	-----	-----	-----	-----

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
arbetsmarknadsbidrag				
<i>Ersättning till ordförande i kyrkoråd</i>				
Till ordförande i kyrkorådet har ersättning utgått med	138	135	138	135
<i>Pensionskostnader och andra avgifter</i>				
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	3 558	3 190	2 768	2 768
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	19 636	17 613	15 016	15 016
	23 194	20 803	17 784	17 784

Församlingen har inga övriga utfästelser om pensioner eller avgångsvederlag till personer i ledande ställning.

Not 12 Resultat från finansiella investeringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
<i>Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter</i>				
Räntor	119	89	21	86
Utdelning	1	1	1	1 501
Räntekostnader	-3 733	-2 528	-2 594	-2 276
	-3 613	-2 438	-2 572	-689

Not 13 Bokslutsdispositioner

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Ersättningsfond byggnader o mark	987	987	987	987
	987	987	987	987

Not 14 Anläggningstillgångar som inte får redovisas i balansräkningen

Församlingen innehar tillgångar som enligt kulturmiljölagen (SFS 1988:950, 4 kap) ska bevaras, förtecknas och vårdas enligt lagens regler. Tillgångarna finns upptagna i särskild förteckning. Det går inte att koppla tillgångarna till mätbara ekonomiska fördelar i framtiden och postens anskaffningsvärde eller värde kan inte mätas på ett tillförlitligt sätt.

Not 15 Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar/koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	541	-	-	-
Inköp	155	386	-	-
Förskott avseende immateriella anl tillgångar	-	155	-	-
Omklassificeringar	-	-	-	-
Utgående ack anskaffningsvärden	696	541	-	-
Ingående avskrivningar	-3	-	-	-
Årets avskrivningar	-41	-3	-	-
Omklassificeringar	-	-	-	-
Utgående ack avskrivningar	-44	-3	-	-
Utgående redovisat värde	652	538	-	-

Not 16 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	173 031	159 390	151 903	150 350
Inköp	1 205	13 641	997	1 553
Omklassificeringar	-	-	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-2 649	-	-1 100	-
Utgående ack anskaffningsvärden	171 587	173 031	151 800	151 903
Ingående avskrivningar	-61 652	-56 320	-58 651	-54 036
Årets avskrivningar	-5 265	-5 332	-4 614	-4 615
Omklassificeringar	-	-	-	-
Försäljningar och utrangeringar	846	-	-	-
Utgående ack avskrivningar	-66 071	-61 652	-63 165	-58 651
Utgående redovisat värde	105 516	111 379	88 635	93 252
Var av mark	2 162	2 280	399	399

Not 17 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	318	191	-	-
Inköp	65	127	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	-	-	-
Utgående ack anskaffningsvärden	383	318	-	-
Ingående avskrivningar	-92	-61	-	-
Årets avskrivningar	-41	-31	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	-	-	-
Utgående ack avskrivningar	-133	-92	-	-
Utgående redovisat värde	250	226	-	-

Not 18 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	33 288	27 678	26 210	25 337
Inköp	1 368	6 040	1 188	1 240
Omklassificeringar	381	-	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-2 775	-430	-1 495	-367
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	32 262	33 288	25 903	26 210
Ing bidrag och offentliga bidrag	-528	-445	-445	-445
Årets bidrag och offentliga bidrag	-83	-83	-83	-83
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	-528	-528	-528	-528
Netto anskaffningsvärde	31 734	32 760	25 374	25 682
Ingående avskrivningar	-21 816	-20 274	-19 052	-18 266
Försäljningar och utrangeringar	2 505	260	1 245	199
Årets avskrivningar	-1 904	-1 802	-1 061	-984
Avrundningsdifferens			-	-1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 215	-21 816	-18 868	-19 052
Utgående redovisat värde	10 519	10 944	6 506	6 630

Not 19 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Ingående balans	96	96	96	96
Utgifter under året	190	-	190	-
Under året färdigställda tillgångar	-	-	-	-
Utgående balans	286	96	286	96

Not 20 Andelar i koncernföretag

Företagets namn, organisationsnummer och säte	Kapitalandel i företaget (%) (röster%)	Antal andelar	Bokfört värde
<i>Dotterföretag</i>			
Svenska Kyrkan i Fagersta AB, 556733-6325, Fagersta	100(100)	1 000	1 165
			1 165
		2024	2023
Redovisat resultat		-3 139	362
Eget kapital		112	4 451
		2024	2023
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden		2 365	1 165
Lämnade/återlämnade aktieägartillskott		-1 200	1 200
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		1 165	2 365

Not 21 Långfristiga fordringar hos koncernföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	173 031	159 390	1 000	0
Tillkommande fordringar	1 205	13 641	3 459	1 000
Utgående ack anskaffningsvärden	171 587	173 031	4 459	1 000

Not 22 Värdepappersinnehav

Värdepappersinnehav (tkr)	Bokfört värde	Marknadsvärde bokslutsdagen		
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>				
Övriga långfristiga placeringar	35 (35)	35 (35)		
	35 (35)		2024	2023
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden		85	85	85
Investeringar under året		-	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		85	85	85
Ingående ackumulerade nedskrivningar		-50	-50	-50
Utgående ackumulerade nedskrivningar		-50	-50	-50
Utgående bokfört värde		35	35	35

Not 23 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Skolpeng	4 828	4 034	4 828	4 034
Region Västmanland -	881	425	-	-
Försäkringspremier	563	462	326	312
Leasingavgifter	1 181	1 241	826	768
Bidrag sjukhuskyrkan kv 4	37	70	37	70
Arbetsmarknadsbidrag	134	133	113	113
Övriga poster	967	693	670	439
	8 591	7 058	6 800	5 736

Not 24 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 0 tkr (79 tkr) behållning på det så kallade kyrkkontot. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå eftersom det är den del av Svenska kyrkans koncernkonto. De regelverk som styr kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodohavande.

Församlingen har en beviljad checkräkningskredit på 1 700 tkr (1 700 tkr) på kyrkkontot i Swedbank samt 2 000 tkr (2 000 tkr) i Nordea.

Not 25 Innehav utan bestämmande inflytande

Med hänvisning till negativt minoritetsintresse redovisar minoritetsintresset till 0 kr.

Not 26 Obeskattade reserver

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Ingående saldo ersättningsfond	15 965	16 952	15 965	16 952
Under året avsatta ersättningar	-	-	-	-
Avrundningsdifferens	1	-	1	-
Under året i anspråktaga ers	-987	-987	-987	-987
Utgående saldo ersättningsfond	14 979	15 965	14 979	15 965

Not 27 Långfristig skuld

Andel av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Skulder till kreditinstitut*	43 458	42 865	35 138	35 130
Gravskötselskuld	0	2	0	2
	43 458	42 867	35 138	35 132

*I not 2, Begravningsverksamheten, framgår församlingens externa upplåning som avser begravningsverksamhet.

Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
<i>Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut:</i>				
Fastighetsinteckningar	59 140	61 140	40 990	40 990
Företagsinteckningar till förmån för koncernföretag	3 122	3 250	3 122	3 250
Företagsinteckningar	6 900	6 900	-	-
Summa ställda säkerheter	69 162	71 290	44 112	40 990

Fastighetsinteckningen i församlingen avser pantbrev på 22 300 tkr för Fagersta Västanfors 11:59 och 18 690 tkr för Fagersta Västanfors 11:61.

Fastighetsinteckningar i koncernen avser förutom församlingens inteckningar pantbrev på 2 400 tkr för Västerås Syringen 4 i Förskolan Västanvinden i Västerås AB, pantbrev på 5 700 tkr för Smedjebacken Stora Tolvsbo 7:7 i Malingsbo Rehabcenter AB samt pantbrev på 10 050 kr för Hans 4 i Fagersta hotellfastighet Kommanditbolag.

Not 28 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Beviljad checkräkningskredit	5 450	5 450	3 700	3 700
Outnyttjad del	-1 445	-4 501	-379	-3 183
Utnyttjad del	4 005	949	3 321	517

Not 29 Gravskötselskuld

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Långfristig gravskötselskuld				
Begravningsverksamhetens åtagande	19	28	19	28
Församlingsverksamhetens åtagande (Serviceverksamhet)	80	59	80	59
	99	87	99	87
Kortfristig gravskötselskuld				
Begravningsverksamhetens åtagande	9	10	9	10
Församlingsverksamhetens åtagande (Serviceverksamhet)	149	154	149	154
	158	164	158	164
Andel av gravskötselskuld som förfaller senare än 5 år efter balansdagen				
Begravningsverksamhetens åtagande	0	2	0	2
Församlingsverksamhetens åtagande (Serviceverksamhet)	0	0	0	0
	0	2	0	2

Skötselåtaganden påbörjade före år 2000 utgör begravningsverksamhet medan åtaganden påbörjade från år 2000 utgör kyrklig församlingsverksamhet (serviceverksamhet).

Not 30 Vidareförmedlade bidrag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Ingående skuld	21	5	21	5
Under året mottagna bidrag	51	54	51	54
Under året förmedlade bidrag	-65	-38	-65	-38
Utgående skuld	7	21	7	21

Not 31 Villkorade bidrag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Ingående balans	311	562	311	562
Erhållet under året	8	13	8	13
Ianspråktaget under året	-45	-264	-45	-264
Summa utgående balans	274	311	274	311
<i>Specifikation av utgående balans</i>				
Skuldförda bidrag till verksamheten	274	311	274	311
	274	311	274	311

Bidragen avser permuterade stiftelser där ändamålen ännu inte har uppfyllts och utdelning kunnat ske.

Not 32 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Semesterlöner	3 412	3 451	3 038	2 974
Övertidsskuld	42	150	38	137
Sociala avgifter	1 291	1 366	1 167	1 184
Pensionspremier	2 928	2 874	2 676	2 614
Särskild löneskatt på pensionskostn	686	673	649	634
Övriga poster	891	840	608	371
	9 250	9 354	8 176	7 914

Not 33 Likvida medel

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
<i>Specifikation av likvida medel vid årets slut</i>				
Kassa	48	40	48	37
Bank	869	1 751	338	972
	917	1 791	386	1 009

Not 34 Eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	2024	2023	2024	2023
Borgensåtaganden till förmån för koncernföretag	12 834	12 636	11 834	12 569
Utgående skuld	12 834	12 636	11 834	12 569

Borgensförbindelserna är generellt obegränsade, vilket innebär att de gäller både för nuvarande och framtida krediter.

Västanfors Västervåla församling har genom Svenska kyrkan i Fagersta AB, org nr 556733-6325, lämnat en ägargaranti till förmån för dotterbolaget Malingsbo Rehabcenter AB, org nr 556617-6680. Garantin gäller för att anbudsgivarens ekonomiska och finansiella ställning kommer möjliggöra att åtaganden under avtalad kontraktstid kan fullföljas.

Skulderna ingår i koncernens balansräkning, men inte i moderbolagets.

Not 35 Väsentliga händelser efter balansdagens samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Västanfors Västervåla församling

Likviditeten har vid utgången av 2024 varit ansträngd till följd av investerings- och finansieringsverksamheten och även så fortsatt 2025. Bland annat till följd av tillväxt, ökade omkostnader och satsningar i underkoncernen. Församlingen har bland annat på nya året bidragit med finansiering till Kyrkas vård och Omsorg i Sverige AB vilket påverkat likviditeten.

Den ansträngda likviditeten under 2024 förbättrades på nya året i samband med att Fagersta kommuns bokslut blev klart och det visade sig att församlingen var berättigad till 4,8 miljoner i efterlikvid för skolpeng 2024. Skolpeng för 2025 från Fagersta kommun är ännu inte beslutad och det råder viss osäkerhet kring den frågan. Ledningen och kyrkoråd arbetar på att se över ytterligare likvidmöjligheter på nya året för att säkerställa att likviditet finns framåt oaktat skolpeng.

Likviditeten övervakas noggrant. Ledning och styrelse i dotterbolag arbetar aktivt för att hitta finansieringslösningar för att säkerställa att likviditeten i underkoncernen och för att dotterbolagen ska kunna fullgöra sina åtaganden till kreditgivare och församlingen.

Församlingen har tappat och kommer att fortsätta tappa medlemmar. Detta faktum påminner oss om vikten att utveckla och expandera näringsverksamheten.

En annan osäkerhetsfaktor utgörs av frågan om huruvida landet är på väg ut ur en låg-konjunktur eller inte. Detta har påverkan på restaurang och konferensverksamheten.

Koncernen

I Kyrkans Vård och Omsorg i Sverige AB består osäkerheten i takten på tillkommande listningar. Rekrytering av personal går förhållandevis bra och vårdcentralen har ett gott rykte bland patienter.

En kvittningsemission har genomförts i slutet av april och ny kontrollbalansräkning upprättas under våren.

Fagersta Stadshotell AB är i viss mån exponerad mot konjunkturförändringar. Höga livsmedelspriser och energikostnader. I och med besked om en stor investering i industrin i Fagersta är ledningens bedömning att detta kommer att medföra hög beläggning på hotellet under hösten och in i 2026.

Verksamheten i Malingsbo Rehabcenter AB bidrar positivt till koncernens ändamål men tyngs dock av fortsatta förluster under början av 2025. Arbete sker för att få in fler klienter från den ursprungliga klientkategorien samtidigt som nya behandlingslinjer för fler klientkategorier införs. En genomtänkt marknadsföringskampanj hoppas vi ska bidra till en växande verksamhet. Även denna verksamhet är i någon mån konjunkturkänslig och framtiden är som vanligt svår att sia om.

Förskolan Västanvinden har, trots minskande barnkullar, lyckats hålla god beläggning men osäkerhetsfaktorerna är kopplade till minskat barnafödande.

Kyrkans begravningsbyrå i Sverige AB inför nya system och tjänster som ytterligare ska förbättra lönsamheten. Det har motionerats i riksdagen om förändringar i begravnings-lagen som skulle försvåra för församlingar att driva begravningsbyrå men det medförde inga förändringar så den hotbilden är borta för stunden.

Not 36 Uppskjuten skatteskuld

Årets uppskjutna skatteskuld är hänförlig till övervärde fastighet.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Inledning

När jag ser tillbaka på 2024 är det som vanligt lätt att se många positiva händelser och förbättringar som gör att framtiden ser ljus ut. Jag ser att vi när det gäller personal är lyckligt lottade. Vi besitter en samlad hög kompetens som i kombination med ett exceptionellt engagemang leder till att väldigt mycket bra verksamhet skapas av personalen och även av förtroendevalda och lekmän.

Inom skolans verksamhet genomfördes den stora förändringen att lägga ner högstadieskolan på Sturevägen. Efter flera år av ekonomisk förlust blev det omöjligt att driva den vidare. De ekonomiska besparingarna som planerades har i viss mån börjat visa sig men fullt ut kommer det att märkas först 2025. Processen med avvecklingen gick över förväntan bra.

Utvecklingen i Fagersta stadshotell har varit remarkabel speciellt efter sommaren med bra beläggning på hotelldelen och en tydlig förbättring i restaurangen. I bokslutet blev det till slut ett litet positivt resultat vilket bådär gott inför framtiden.

Fagersta vårdcentral Svenska kyrkan har genomfört sitt första hela verksamhetsår vilket skett i både med- och motvind. Medvinden har bestått av en bra personalstab som har varit oväntat lättrekryterad och att Fagerstabor i allt högre grad listar sig hos oss. Motvinden har bestått av det faktum att antalet listningar växer saktare än vad vi önskat. Vi har därför fått upprätta kontrollbalansräkning och utföra en kvittningsemission. Församlingen har återigen visat prov på en uthållighet som hämtar sin näring ur evangeliets missionsbefallning och de diakonala ideal som ligger till grund för församlingens extremt breda verksamhet.

Kyrkans begravningsbyrå går fortsatt mycket bra och vinsterna från den används till att stötta vårdcentralen och Malingsbo Rehabcenter AB. Det bolaget prövar en del nya behandlingslinjer under våren 2025 för att förhoppningsvis kunna stå helt på egna ben från och med hösten 2025.

Allt detta sammantaget har medfört att församlingens koncern haft en kraftig ekonomisk tillväxt vilket leder till framtidshopp och manöverutrymme inför nya projekt. Årets negativa resultat betyder ändå att vi i hela koncernen måste fokusera på både resultat och likviditet.

När jag betraktar alla olika yrkeskategorier vi har anställda i koncernen ser jag en väldig "hantverksskicklighet" men jag ser också att det inte skulle räcka till för att nå de resultat vi gör. För att uppnå det vi gör krävs också ett förhållningssätt, ett bemötande av människor som gör att de gärna kommer tillbaka och gärna talar gott om Västanfors Västervåla församling. Det är nog nyckeln till våra framgångar.

När det gäller det ekonomiska resultatet för 2024 kan vi konstatera att det i församlingens koncern blev negativt. Start av nya verksamheter, ett högt ränteläge, en

för låg skolpeng och en förlustbringande högstadieskola utgör en stor del av förklaringen till detta.

Jag ser fortfarande en osäkerhetsfaktor som är värd att nämna. Det handlar om den svenska skolpolitiken där det tycks råda politisk enighet om att det krävs satsningar. Samtidigt budgeterar kommuner besparingskrav på skolan vilket leder till försämrad ekonomi för friskolan. Framtiden lär utvisa vad som kommer ut av jakten på friskolor och under tiden får församlingen göra sin skolsatsning utifrån de behov som vi ser hos Lindgårdsskolans elever.

Med få ord, stor tillförsikt inför framtiden, och med ofantligt stor tacksamhet vill jag tacka alla som deltagit i arbetet för att göra också 2024 till ett bra år i Västanfors Västervåla församlings historia.

Henrik Rydberg
kyrkoherde

Gudstjänster och kyrkliga handlingar

Beskrivning av verksamheten

Gudstjänster och förrättningar är en grundläggande och församlingsdefinierande verksamhet. I huvudsak är denna koncentrerad till våra tre kyrkor (Västanfors, Västervåla och Brukskyrkan) samt Skogskapellet, men gudstjänster firas också på andra platser: i naturen, som by- eller vandringsgudstjänst, på äldreboenden och hemma hos församlingsbor. Gudstjänstutbudet ska vara brett för att så många som möjligt ska kunna känna sig tilltalade av någon form. Arbetet ska också hålla god kvalitet, med genomarbetade gudstjänster och förrättningar, där människors liv ryms och tolkas inom ramen för en kristen troslära.

Mål och måluppfyllelse

Arbetet kring gudstjänster kan kategoriseras utifrån nedanstående fyra nivåer, vilka kommenteras där så krävs.

		2024	2023	2022	2021	2020
Söndagsmässa/ -gudstjänst	<i>Antal</i>	45	42	46	37	38
	<i>Deltagare</i>	1 174	729	1 016	614	631
Veckomässa	<i>Antal</i>	24	16	27	28	13
	<i>Deltagare</i>	637	519	639	638	228

1) **Ett regelbundet gudstjänstfirande** för dem som söker kontinuitet, igenkännande och relation. Dessa är främst söndagsmässa/-gudstjänst i Brukskyrkan varannan vecka (26 av ovanstående 45 gudstjänster, varav 8 st finskspråkiga firades i Brukskyrkan, 10 st i Västanfors kyrka och 1 st på Lindgården). Terminernas veckomässor i Västanfors kyrka på tisdagskvällar 17 st. Dessa gudstjänster följer en given agenda som är densamma från gång till gång. Minnesgudstjänster 2 st.

Brukskyrkans gudstjänster är inte väldigt välbesökta, men stabila, och det finns en församlingskärna som ser Brukskyrkan som "sin" kyrka. Församlingens tacksägelser, dit sorgehusen bjuds in, sker alltid i Brukskyrkan. Det är ett tryggt sammanhang att landa i och här serveras alltid kyrkkaffe som en del av helheten.

Traditionella gudstjänster som jul- och nyårsbön, julotta och allhelgonadagens gudstjänster räknas också till denna kategori.

2) Tematiska gudstjänster som är planerade kring ett visst ämne, viss sorts musik, en speciell plats, en viktig tradition eller en särskild åldersgrupp.

		2024	2023	2022	2021	2020
Temagudstjänst/-mässa	<i>Antal</i>	9	7	9	8	5
	<i>Deltagare</i>	240	161	259	168	76

I statistiken ovan ingår bland annat sommarens friluftsförbuds- och bygudstjänster där besöksantalet starkt påverkas av väder och på vilken plats man befinner sig.

		2024	2023	2022	2021	2020
Familjegudstjänst/-mässa	<i>Antal</i>	9	9	9	7	9
	<i>Deltagare</i>	847	918	635	348	304

Arbetet med familjegudstjänst är tydligt och gediget. Det är en styrka att arbetslaget kring dessa till stora delar är detsamma från gång till gång, med musiker, kyrkvärd och personal från barnverksamheten. Dessa gudstjänster har olika karaktär: från de högtidliga via de barncentrerade och nyskapande till enkla vandringsgudstjänster. Ett gott samarbete med Norrby teater har vitaliserat familjegudstjänsterna och sannolikt lockat fler gudstjänstdeltagare.

		2024	2023	2022	2021	2020
Musikgudstjänst	<i>Antal</i>	19	19	14	11	10
	<i>Deltagare</i>	2 762	2 431	1 863	996	690

Att musikgudstjänster lockar människor till kyrkan ser man lätt när man tittar på snittantalet besökare. Antalet musikgudstjänster har återgått till nivåerna före pandemin. Att arbeta med musikgudstjänster är givande, eftersom det visar sig att man "får betalt" för det arbete som läggs ned. Dock kräver arbetet mycket av musikerna.

3) De riktade vardagsgudstjänsterna firas uppsökande där behov kan identifieras. De kombineras ofta med andra typer av gemenskap, som allsång och kaffe/mat. Hit räknas gudstjänster på våra äldreboenden, middagsbön i Brukskyrkan och måndagsträffar i Västervåla. På äldreboenden sker förändringar som vi inte kan påverka men som ändrar förutsättningarna för gudstjänsterna till det sämre.

		2024	2023	2022	2021	2020
Vardagsgudstjänst	<i>Antal</i>	70	71	77	53	63
	<i>Deltagare</i>	1 013	941	1 049	576	672

4) De kyrkliga handlingarna

		2024	2023	2022	2021	2020
Dopgudstjänst	<i>Antal</i>	28	27	36	39	35
	<i>Deltagare</i>	1 026	895	1 068	858	951
Vigselgudstjänst	<i>Antal</i>	14	8	12	10	7
	<i>Deltagare</i>	583	362	311	297	188
Begravningsgudstjänst	<i>Antal</i>	105	116	149	111	129
	<i>Deltagare</i>	2 754	3 046	3 520	2 457	2 495
Konfirmationsgudstjänst	<i>Antal</i>	1	1	1	3	1
	<i>Deltagare</i>	201	270	200	139	52

Traditionen med kyrkliga handlingar enligt Svenska kyrkans ordning har varit tämligen stark i Fagersta men nu ser vi att dopsedens ställning är allvarligt försvagad. En svag tendens men ändå positiv är att vi döper en del vuxna som skall vara faddrar vid barndop och som då måste vara döpta. Att den kyrkliga begravningsseden hotas av begravningsbyråbranschens marknadsföring av borgerliga begravningar är inget nytt men ganska nytt är fenomenet "direktare" där man inte har någon ceremoni eller avskedstagande över huvud taget. Att antalet vigslar tycks minska de senaste åren kan ha flera förklaringar och vi vet inte om antalet borgerliga ökar i samma utsträckning eller om det blivit omodernt att gifta sig.

Deltagandet vid begravningsgudstjänster är stabilt och vi arbetar hårt för att försvara den kyrkliga begravningsseden. Deltagare i konfirmationsgudstjänsten minskade lite sedan 2023 och det följer ganska säkert antalet konfirmander i gruppen.

Vi fortsätter att möta många människor i samband med kyrkliga handlingar, totalt 4564 stycken under året.

Sammanfattning, måluppfyllelse

Det är ett faktum att gudstjänstbesöken under året ökat vilket är glädjande men över en lite längre tidsperiod så minskar besöken och i det avseendet avviker vi inte från övriga kyrksverige. Det finns sannolikt ingen enkel lösning på den problematiken utan vi får fortsätta söka nya vägar samtidigt som vi fortsätter gå på redan upptrampade stigar. Det som är glädjande är att vi trots allt klarar av att hålla både hög kvalitet och ett gott humör i gudstjänstarbetet.

Budgetutfall

Präster

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	145	80	65
Övriga externa kostnader	-48	-34	-14
Personalkostnader	-2 428	-2 439	11
Avskrivningar	0	0	0
Interna intäkter/kostnader	0	0	0
Resultat	-2 331	-2 393	62

Övrig församlingsverksamhet

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	485	450	35
Övriga externa kostnader	-350	-321	-29
Personalkostnader	-110	-73	-37
Avskrivningar	0	0	0
Interna intäkter/kostnader	-107	-90	-17
Resultat	-82	-34	-48

Framtiden

Arbetet med att utveckla våra gudstjänster är en ständig process som kräver ett stort engagemang av flera yrkeskompetenser och frivilliga. Som i allt kyrkligt arbete är det här av yttersta vikt att vara lyhörd för de önskemål och behov som finns hos människor och att ständigt försöka uppnå en hög kvalitet i allt som utförs. Till syvende och sist ligger många påverkansfaktorer utanför vår möjlighet att påverka.

Henrik Rydberg
Kyrkoherde

Kyrkomusik

Inledning

Musiken i kyrkan vid såväl gudstjänster som vardagsverksamheten strävar efter att förstärka det talade ordet och beröra människors djup. Vi är öppna för att använda så många olika sorters musikstilar som möjligt, för att människor med olika musiksmak ska kunna uppleva att vår kyrkas budskap har relevans för just dem. Det är därför också mycket viktigt att vi vid kyrkliga handlingar (dop, vigslar och begravningar) är lyhörda för att kunna använda så många sorters musik som möjligt.

Beskrivning av verksamheten

Två vuxenkörer har varit verksamma under året i församlingen. Kyrkokören medverkade på en rad gudstjänster i församlingens tre kyrkor, främst vid de stora kyrkoårshögtiderna Påsk, Alla helgons dag, Advent och Jul, men också på mässa i Brukskyrkan under fastetiden, Visitationsmässa, friluftsgudstjänst på Hotellberget på Kristi himmelsfärds dag, mässa på Mikaelidagen och sommarkonsert. I samarbete med extern aktör sjöng kören även vid Valborgsmässofirandet i Ängelsberg. Advents-konserten bedrevs som projekt med sångare från de två vuxenkörerna, barnkören Diamanterna och Stadsmusikkåren. En stor höjdpunkt för alla inblandade!

Rock- o popkören består av sångare i alla åldrar som deltar i körprojekten inför rock- o popgudstjänsterna i Västanfors kyrka. Temat under våren var låtar av Laleh, Darin och Thomas Stenström. Nytt för denna gång var att barn i åldern 10-12 var med och sjöng. Så även på hösten, då det var låtar av t.ex. The Ark, Black Sabbath, Oasis och Michael Jackson. Allsångskören Full frihet är numera en projektkör som samlas till ”Vi sjunger in julen”-gudstjänsten i Brukskyrkan under adventstiden. På julbönen i Västervåla kyrka bidrog ett tiotal tjejer med rötter i Ängelsberg traditionsenligt med sång, en del av dem för 29:e året i rad.

Körverksamheten för barn består av Barnkören (6-12 år) och Minipulsarna. Barnkören Diamanterna sjöng på familjegudstjänsterna med dessa teman: "Från mörker till ljus", "Rörelse och sång", "Spökfesten som kom av sig" (samarbete med Norrby teater), "Sommaravslutningsgudstjänst med glassfest", "Maskerad" och "Halloween och julen" (samarbete med Norrby teater). Minipulsarna är sång och rytmik för barn 0-5 år med förälder/annan vuxen. Det är ingen fast grupp som man måste komma till varje vecka, utan man kommer när man kan och vill. Gruppen är tänkt att vara en inkörsport till församlingens körer. Luciaprojektet genomfördes och avslutades med en fullsatt Luciagudstjänst i Västanfors kyrka. Även eftersamlingen på Lindgården blev väldigt lyckad. Diamanterna sjöng även Luciaprogram på äldreboendet Nybo. Tre ur barnkören sjöng på julafton vid "Julbön vid krubban".



Adventskonsert med körerna och Stadsmusikkåren i Västanfors kyrka.

I Västervåla kyrka har den omtyckta serien "Musik i sommarkväll" genomförts 9 tisdagskvällar för 37:e året i rad. Andra uppskattade musikupplevelser har varit Västerås Kammarkörs konsert i Västanfors kyrka och en konsert till förmån för Ukraina i samarbete med IOGT Hallstahammar och Rudbeckii Sångare från Västerås. Under adventstiden var det förutom Adventskonserten med församlingens körer och Stadsmusikkåren även Fagersta Kulturskolas årliga julkonsert med elever och lärare i en fullsatt Västanfors kyrka. Gränslösa omtyckta julkonsert var som vanligt välbesökt.

Mål och måluppfyllelse

Vi använder musik ur så många genrer som möjligt. Ofta får vi positiv respons från folk med olika uppfattningar om vad som är bra musik. Vi anser också att det inte finns någon specifik kyrkomusik, utan nästan all musik kan användas. I vår verksamhet är det av naturliga skäl svårt att formulera kvantitativa och kvalitativa mål utan det handlar mer om ideologiska mål.

Verksamhetsutveckling

	2024	2023	2022	2021	2020
Barnkörer	2	2	2	2	2
Antal medlemmar	50	50	35	55	40
Ungdomskör	-	-	-	-	-
Antal medlemmar	-	-	-	-	-
Vuxenkörer	2	2	2	2	2
Antal medlemmar	100	100	80	40	120

Budgetutfall

Utfallsresultatet blev positivt detta år.

Kyrkomusik

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	39	25	14
Övriga externa kostnader	-704	-746	42
Personalkostnader	--966	-984	18
Avskrivningar	0	0	0
Interna intäkter/kostnader	-8	-10	2
Resultat	-1 639	-1 715	76

Framtiden

Det känns som att vi är inne på rätt väg i fråga om repertoar och inriktning när det gäller körarbetet, vilket är inspirerande inför framtiden. Kyrkokören består av en stabil kärna men fler sångare är naturligtvis välkomna. I projektkören sker en kontinuerlig påfyllning som känns inspirerande. Vår ambition är att hålla ihop en kedja från 0-100 år. I dagsläget finns ett glapp i åldern 12-16 år. I den åldern är det bland annat långa skoldagar och andra intressen som lockar och på grund av det så har det varit svårt att rekrytera till en ungdomskör, men detta år har vi startat ett samarbete med Rock- och popkören där de äldsta i Barnkören fått prova på att medverka i ett större sammanhang. Det har glädjande nog även lockat några fler i mellanstadieåldern att vara med och sjunga i Rock- och popkören.

Musikönskemålen vid kyrkliga handlingar fortsätter att vara alltmer varierande. Detta innebär musik från olika genrer och kräver ibland solistövningar. Vi fortsätter med en stor egenproduktion av notmaterial till körerna för att hålla notkostnaderna nere.

Västanfors kyrkas läktarorgel har under januari-mars genomgått en välbehövlig renovering.

Fortsatt under 2024 har bemanningen på kyrkomusikersidan varit en heltidsanställd och en deltidsanställd kyrkomusiker. Vid behov av kantor vid olika förrättningar tas extra personal in.

Lena Martinsson
kyrkomusiker

Britt-Marie Frid Andersson
musiker (deltid)

Konfirmand- och ungdomsverksamhet

Beskrivning av verksamheten

Även under 2024 har vi haft helg- och veckokonfirmander. Det innebär att fira veckomässor varannan vecka samt en söndagsgudstjänst i månaden. I samband med gudstjänsterna har vi också haft undervisningspass. Undervisningen har bestått av både kortare föreläsningspass, gruppsamtal, övningar, skapande, sång och lek.

Verksamheten grundar sig i att genom så många olika uttrycks- och arbetsformer som möjligt väcka tankar och upplevelser beträffande mänskligt liv i allmänhet. Vi har också försökt förmedla vad kristen tro kan vara och hur många skilda synsätt det finns beträffande kristen tro. Efter att ha upptäckt att ungdomarna saknar stora delar av den grundkunskap som tidigare varit självklar har stort fokus legat på att berätta några av kristenhetens stora berättelser lite mer ingående. Berättelserna har sedan kopplats till ungdomarnas kända verklighet på flera olika sätt. En styrka under detta år är att vi har haft en ungdom anställd på timme som på ett lättare sätt anknyter till konfirmanderna, både ålders- och erfarenhetsmässigt. Däremot har arbetet med assistenter inte lyckats eftersom förra årets konfirmander inte har stannat kvar i verksamheten.

Församlingens samarbete med *Föreningen Malingsbo herrgårds konfirmandläger* fortgår. Församlingens personal svarar för mässor och konfirmationsgudstjänst samt tar in och vidarebefordrar clearing från konfirmandernas respektive hemförsamlingar.



En illustrerad Bibelberättelse, "spaghettikonst" skapad av årets konfirmander.

Mål och måluppfyllelse

Inbjudan till den aktuella årskullen gjordes genom utskick till kyrkomedlemmar under senhösten. Den här gången var det endast tjejer som anmälde sig. Även den här gången kunde man anmäla sig digitalt vilket underlättade för både de som anmälde och för mig som administrerar anmälningarna. Flera föräldrar menar att det var bra att utskicket kom veckan innan första träffen så att man inte glömde bort det. Cirka 15 ungdomar fanns med från start och 10 av dessa har valt att fortsätta. Målsättningen är att några ska fortsätta som assistenter detta år. Intresset för detta har avtagit under några år och vi har inte nått fram till målet att behålla någon eller några ungdomar i det arbetet.

Budgetutfall

Eftersom konfirmandåret är läsårsbundet och budgetåret följer kalenderåret är en del av kostnaderna hänfödda till det föregående konfirmandarbetet. Vi har under detta år sluppt köpa nya Biblar eftersom det lilla lager vi hade räckte till årets konfirmander. Vi har även detta år valt att inte åka på externa läger så inga kostnader för läger eller kost finns under året. Övriga kostnader har vi medvetet hållit ned. Vad gäller personalkostnader har dessa fördelats på ett mer korrekt sätt och konfirmandarbetet har på det sättet burit mer av dessa kostnader. Det här året har en ungdom anställts på timme för att hjälpa till med arbetet. Det här har varit väldigt kostnadseffektivt och dessutom höjt kvaliteten på arbetet.

Konfirmandverksamhet

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	0	0	0
Övriga externa kostnader	-1	-68	67
Personalkostnader	-180	-154	-26
Avskrivningar	0	0	0
Interna intäkter/kostnader	-12	-12	0
Resultat	-193	-234	41

Framtiden

Vi tycker att återgången till arbetsformen med vecko- och helgläsningar fungerar bättre än det försök med lov-konfirmation som vi gjorde tidigare år. Dock är det svårt att konkurrera med andra aktiviteter. Det verkar också allt svårare att få med ungdomar på lägerverksamhet. Färre och färre har sovit "borta" och är helt ovana vid den situationen. Det gör att man mister en del av det som brukar vara mest uppskattat i utvärderingarna. Men att "tvinga" ungdomar att åka på läger kommer vi inte att göra för att vi tycker att det är viktigt. Det är betydligt bättre att försöka möta dem i deras situation och försöka att stärka dem som personer.

Lars Frisk
präst

Diakoni

Beskrivning av verksamheten

Det diakonala arbetet innefattar bland annat

- Samtal enskilt och i grupp, själavård och hembesök
- Leva-vidaregrupp
- Socialt stöd
- Mötesplatser och gruppverksamhet
- Förebyggande diakoni, motverka ofrivillig ensamhet
- Samverkan

Bekräftande och upprättande möten utifrån människors behov och vår kompetens är det centrala i vårt arbetssätt. Detta görs utifrån ett helhetstänkande i såväl öppen verksamhet som i grupper och enskilda möten.

Samverkan sker med studieförbundet Sensus, Fagersta kommun, Odd Fellow, och Region Västmanland som driver Bergslagssjukhuset samt "En hjälpende hand" - en privat verksamhet som stöttar de människor som har det svårast i samhället, framför allt när det gäller barnfamiljer.

Mål och måluppfyllelse

Samtal, självvård och hembesök

Vi möter människor för samtal i många olika situationer. Ofta är det någon form av livskris, i samband med sorg, relationer, beroende- eller identitetsproblem. Ibland hålls stödsamtal över flera år men oftast är det ett begränsat antal samtal. Dessa samtal finns inte med i statistiken eftersom självvårdssekretessen råder.

Hembesöksgruppen som startade upp förra året med tre personer har utökats med ytterligare en person vilket innebär att ensamma personer kan få fler hembesök.

Diakoniarbetarens antal samtal under året har varit 100. Antal hembesök tillsammans med hembesöksgruppen var 170.

Socialt stöd

Det sociala stödet omfattas ofta av hjälp med matinköp till personer som tar kontakt med anledning av ekonomisk kris när pengarna har tagit helt slut och mat saknas. Först undersöks möjligheten till stöd från kommunen, men många gånger är den möjligheten redan uttömd. Vi informerar personerna om att kommunen kan hjälpa till med den ekonomiska hanteringen för att få pengarna att räcka.

Matkassar är tänkta att lämnas ut vid enstaka akuta kristillfällen och inte regelbundet återkommande. Under 2024 delades 29 matkassar ut till en kostnad av cirka 5 tkr. Tack vare den frysta maten från Brukskyrkans café och Lindgårdsköket kan en hel del mat delas ut utan merkostnad.

Vi har även lämnat ut kläder och leksaker, som vi själva har fått till skänks, till barnfamiljer som varit i akut hjälpbehov.

Under året har diakoniverksamheten fått två ekonomiska gåvor från Odd Fellow med önskemål om att det skulle gå till barnfamiljer som har det svårt. Samverkan med "En hjälpende hand" resulterade i att vi kunde förgylla tillvaron för flera mammor med barn.

Mötesplatser och gruppverksamhet

Kyrkan har en i samhället unik tradition av att möjliggöra såväl öppna mötesplatser som gruppverksamhet. Hos oss innebär det bland annat Kyrklunch med andakt i Brukskyrkan, Måndagsträff i Västervåla sockenstuga, Stick- och sygruppen, Leva-vidaregrupp", Matlagning för män samt andakter med allsång på Stolpvreten.

Under 2024 avslutades även den samtals- och reflektionsgrupp som läst olika slags texter och reflekterat över dessa.

Församlingen har tillsammans med Fagersta kommun bjudit in till en föreläsning av Frida Boysen om psykisk hälsa och hemmakämpande ungdomar, samt självmord i Ytterligare föreläsning om demenssjukdomar samt en föreläsning om diabetes typ 2 har arrangerats.

Under 2024 har församlingen haft fyra ”Leva-vidaregrupper” för vuxna och antalet deltagare har totalt varit 18 personer.

Stick- och sygruppen har arbetat flitigt under året, både hemifrån och i lokalen i Brukskyrkan. Gruppens uppgift är att tillverka babykläder, filtar, täcken samt tygblöjor och handdukar för att packa ”baby- och syskonpaket” som skickas vidare för transport till behövande länder. Även kläder vi fått till skänks har skickats med som extra plagg.

Delar av gruppen har valt att sticka tröjor, mössor, sockor, sy väskor, handdukar med mera som sedan sålts på Lindgården till förmån för ACT. Under året har det genererat närmare 24 000 kronor.

Promenaderna runt sjön Eskiln och skogspromenaderna för pensionärer och andra daglediga har fortsatt.

”Fikastunden” i Brukskyrkan, dit människor som önskar en stunds gemenskap kan komma är också en uppskattad mötesplats. Några deltagare som valt att inte delta i skogspromenaderna fortsätter att träffas på ”Fikastunden”.

”Träffpunkten” i Brukskyrkan, är en mötesplats för dem som vill dela en stunds gemenskap med andra, en lördag i månaden.

Resor och utflykter

Resa för ”Leva vidare gruppen” gick i januari till Wanbo Herrgård.

Årets Församlingsresa gick till Grönsöo slott och museum.

Målet för 2024 var att även fortsättningsvis vara tillgängliga för de församlingsbor som söker gemenskap och vårt stöd och vi menar att det målet till största delen är uppnått.

Budgetutfall

När budgeten fastställdes var det inte klart när anställd diakoniarbetare skulle gå i pension, därav den relativt höga budgetavvikelsen.

Diakoni

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	6	0	6
Övriga externa kostnader	-44	-131	87
Personalkostnader	-264	-398	134
Avskrivningar	0	0	0
Interna intäkter/kostnader	-43	-45	2
Resultat	-345	-574	229

Framtiden

Målet är att de olika verksamheterna fortsätter att leva vidare och att vi förhoppningsvis når ut till nya människor både genom de befintliga verksamheterna och de nya som eventuellt uppstår.

Heléna Markfjärd
präst

Frivilligarbete i församlingen

Beskrivning av verksamheten

I församlingens verksamhet har vi hjälp av frivilligarbetare med olika uppgifter. Deras arbete är betydelsefullt och utan dessa insatser skulle vi inte kunna bedriva vårt diakonala arbete med den bredd vi har idag. De frivilliga finns inom den traditionella diakonala verksamheten och inom konfirmandarbetet. Även kyrkvärdarna, som är den enda grupp av frivilliga som nämns i kyrkoordningen, kan räknas in i den frivilliga verksamheten. Det är människor som har möjlighet att engagera sig och har tid samt lust att gå in i sina uppgifter.

Det frivilliga arbetet är, förutom att det kan avlasta personalen, en god miljö för att få en meningsfull uppgift och ett utökat socialt sammanhang.

Frivilliga i våra verksamheter

Varje onsdag klockan tolv hålls en andakt med efterföljande ”Kyrklunch” inne i kyrksalen i Brukskyrkan, där 8 värdinnor turas om att hjälpa till enligt schema.

Fyra personer deltar i hembesöksgruppen som främst avlastar prästerna i besök där det inte handlar om själavård.

I gruppen ”Fikastunden” finns tre frivilliga personer som kan rycka in när personal inte kan vara på plats.

Vid andakter på trygghetsboendet Stolpvreten finns tre frivilliga som hjälper prästerna med att servera det efterföljande ”fikat”.

Den ”Internationella gruppen” kan också sägas vara frivilliga. Dessa personer har ett starkt engagemang för kyrkans internationella arbete som numera finns under organisationen ACT ”action churches together”.



Besök på Skedvi bröd med stick- och sygruppen

Barn- och familjeverksamhet

Beskrivning av verksamheten

Västanfors Västervåla församlings Barn- och familjeverksamhet består av flera mötesplatser och grupper. Verksamheter såsom *Öppen förskola och Kyrklig verksamhet för barn i olika åldrar*. Församlingen driver familjecentral i samarbete med vårdcentralen *Praktikertjänst* samt *Socialtjänsten*, Fagersta kommun. Församlingens del i familjecentralen är personal med en pedagog som står för kontinuitet på familjecentralen, samt ytterligare en pedagog en dag i veckan plus en diakoniarbetare som varit ett samtalsstöd.

	Åldersgrupp	VT 2024	HT 2024	Omfattning
Maximaler	5 åringar	17 barn		2 h/v
Miniorer	6 åringar	14 barn	14 barn	2 h/v
Juniorer, tis	Årskurs 1–3	15 barn	15 barn	2 h/v
Juniorer, ons	Årskurs 1–3		13 barn	2 h/v

HT -24 gjordes grupperna om så att i stället för att ha en 5 årsgrupp, har vi en grupp för 6 åringar och två grupper för lågstadiet. Anledningen till detta är bland annat att fortsätta knyta skolans elever till församlingens verksamhet i syfte att förmedla det kristna budskapet högre upp i åldrarna.

Mål och måluppfyllelse

Under 2024 var följande områden prioriterade:

- Fortsätta att vara en mötesplats med möjlighet till stöd för familjer i ett för många ekonomiskt ansträngt läge då kostnader i samhället ökat.
- Fortsätta arbetet med att informera om dopet i våra verksamheter samt att se över andra möjligheter att få ut budskapet om dopet och församlingens arbete.
- Fortsätta att erbjuda tillfällen med *barnloppis* och *loppis med stil*.
- Fortsätta att bedriva verksamhet med kristen profil för barn.

Måluppfyllelse:

- Information om dopet har skett regelbundet på familjecentralen och öppna förskolan.
- Vi har kunnat fortsätta att vara en mötesplats med möjlighet till stöd för familjer
- Vi har erbjudit klädbytdagar och loppis med stil, vilket varit uppskattat och haft en hög uppslutning.
- Alla våra verksamheter är mycket välbesökta och många besöker våra familjegudstjänster.
- Det är högt tryck till församlingens barngrupper, det är många barn som vill delta.



Julpyssel

Budgetutfall

Barn- och familjeverksamheten visar ett mindre negativt resultat än budgeterat.

Barn- och familjeverksamhet

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	23	12	11
Övriga externa kostnader	-1	-30	29
Personalkostnader	-1 037	-1 074	37
Avskrivningar	0	0	0
Interna intäkter/kostnader	-48	-30	-18
Resultat	-1 063	-1 122	59

Framtiden

Under 2025 är följande områden prioriterade:

- Fortsätta att vara en mötesplats för barnfamiljer där de får möta kompetent personal och som även kan fungera som ett stöd.
- Fortsätta arbetet med att informera om dopet i våra verksamheter samt att se över andra möjligheter att få ut budskapet om dopet och församlingens arbete.
- Fortsätta att erbjuda tillfällen med *barnloppis* och *loppis med stil*.

Anna-Lena Karlström
rektor

Den andliga vården inom hälso- och sjukvård – Sjukhuskyrkan

Beskrivning av verksamheten

Målgruppen för verksamheten är patienter, närstående och personal vid Bergslags-sjukhuset Region Västmanland.

Vår uppgift är att ge hopp och stöd samt att bistå när livsförändringar inträffar och en omorientering behövs. Vår viktigaste arbetsform är samtal av olika karaktär som till exempel stödsamtal, krissamtal, spontana möten och inbokade självavårdssamtal.

Mål och måluppfyllelse

Vår målsättning är att de människor vi möter i vår vardag känner sig sedda och tagna på allvar. Redskap för att uppnå dessa mål är vår egen professionella inställning till dem och tillfällen att få belysa möjligheter och svårigheter i kontinuerliga handledningssamtal.

Att finnas till för dem som har behov av oss i livets slutskede.

Budgetutfall

Verksamheten är till stora delar beroende av att vi söker och får stiftsbidrag från Västerås stift vilket minskat kraftigt.

Sjukhuskyrkan

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	149	140	9
Övriga externa kostnader	0	0	0
Personalkostnader	-504	-292	-212
Avskrivningar	0	0	0
Interna intäkter/kostnader	0	0	0
Resultat	-355	-152	-203

Heléna Markfjärd
Präst

Begravningsverksamhet och serviceverksamhet

Beskrivning av verksamheten

En kortfattad beskrivning av verksamheten är att vi sköter driften av begravningsverksamheten inom Västanfors Västervåla församling. Vilken består av kyrkogårds- och krematoriechef, kyrkogårdskanslist, två helårsanställda kyrkogårdsarbetare/ krematoriearbetare, samt sju säsongsanställda kyrkogårdsarbetare som jobbar ungefär 6 månader per år. Under sommaren har vi även några skolungdomar som jobbar i tre treveckorsperioder för att kunna täcka upp under semesterperioden. Dessa personers huvudsakliga sysslor innefattar skötsel av allmänna grönytor och buskage, skötsel av gravrabatter samt snöröjning, gräsklippning, trimning, rensning av rabatter och buskage vid församlingens alla fastigheter. De fyra helårsanställda i personalen hyrs även in till Kyrkans Begravningsbyrå för kundbesök, bårhämtningar, svepningar samt representation vid begravningar, oftast i Fagersta, Norberg, Skinnskatteberg, Västerås, Kungsör.

Västanfors krematorium är en stor del av verksamheten och vi utförde 1 391 kremationer under året. De flesta (90%) av dessa kremationer är externa. Miljötillstånd från Länsstyrelsen i Uppsala täcker 2 000 kremationer/ per år. I detta innefattas att det skall utföras emissionsmätningar vart annat år, samt periodisk besiktning av anläggningen vart tredje år. Detta för att säkerställa att vi uppfyller de miljökrav som miljötillståndet innefattar. Vi har även transportavtal med andra församlingar som inte har eget krematorium, vilket innefattar hämtning av kistor, efter begravningen, samt återförande av urnor och askor till respektive ort.

Serviceverksamhet

Serviceverksamheten består av gravskötselåtaganden tecknade från och med 1 januari 2000. Dessa åtaganden bekostas av gravrättsinnehavaren och belastar inte begravnings-avgiften.



Vintrig vy över Västanfors kyrkogård

Mål och måluppfyllelse

Då våra kyrkogårdar är ett kulturarv som förvaltas på uppdrag av staten så är vårt huvudmål att hålla våra begravningsplatser i så fint och värdigt skick som möjligt.

En markant trend är att de traditionella gravplatserna, med gravsten, minskar. Man väljer i stället minneslund, natursten i naturmark eller rundel med tillhörande bronsplatta. Detta innebär en ständigt pågående utbyggnad av dessa områden för att tillgodose de anhörigas önskemål.

Budgetutfall

I och med att vi äskar pengar utifrån det behov vi har för att driva Begravningsverksamhet så är strävan alltid att göra ett nollresultat, men på grund av att planerade mark och asfalteringsjobb ej hanns med under året så blev det ett överskott på 204 tkr.

Begravningsverksamheten

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	18 593	18 072	521
Övriga kostnader	-12 257	-11 968	-289
Personalkostnader	-5 263	-5 250	-13
Avskrivningar	-869	-854	-15
Resultat	204	0	204

Serviceverksamhet (gravskötselavtal tecknade efter år 2000)

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	1 345	1 155	190
Övriga externa kostnader	-522	-382	-140
Personalkostnader	-203	-70	-133
Avskrivningar	0	0	0
Interna intäkter/kostnader	-992	-575	-417
Resultat	-372	128	-500

Framtiden

Då vi i nuläget har bra personaltäthet, så är förhoppningen att kunna behålla den även framöver för att kunna uppnå den standard på begravningsplatserna vi kan vara stolta över. Vi följer även utvecklingen gällande förnyelse av fordon och maskiner till miljövänligare alternativ, detta gäller även uppvärmningen av vårt krematorium.

Benny Arnqvist
kyrkogårdschef

Lindgårdsskolan

Beskrivning av verksamheten

Sedan läsåret 2024–2025 driver Västanfors Västervåla församling endast fristående grundskola, Lindgårdsskolan F-6 (förskoleklass till och med år 6). I samband med den förändringen avskaffades musikprofilen, vilket innebär att skolan följer den stadiindelade timplanen som finns på nationell nivå.

Församlingen har även tillstånd från Fagersta kommun att driva enskilt fritidshem.

Lindgårdsskolan är under utbyggnad med målet att ha två klasser per årskurs när den är fullt utbyggd. Utbyggnaden sker genom att ta emot två förskoleklasser varje läsår. Vid läsårsstart augusti 2024 hade Lindgårdsskolan parallellklasser i förskoleklass - årskurs 4. Det minskade barnantalet som råder i hela Sverige innebär att vi endast kommer att ta emot en förskoleklass läsåret 2025–2026.

Den 15 oktober 2024 fanns det 121 barn inskriva på fritidshemmet, 36 elever i förskoleklassen samt 201 elever i år 1–6.



Uppstart av nytt läsår



Skapande på fritids under sportlovet

Mål och måluppfyllelse

Under 2024 sattes följande prioriterade målområden upp:

- Att avveckla Lindgårdsskolans högstadium på bästa sätt för såväl elever som personal.
- Att planera och genomföra en ny skolorganisation då församlingen endast kommer att bedriva skolenheten, Lindgårdsskolan F-6 som fr o m läsåret 2024–2025 som inte längre kommer att ha någon profil.

Måluppfyllelse:

- Avvecklingen av högstadiet följde den plan som skolledningen tillsammans gjort upp utifrån vägledning från Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation.
- Skolledningen arbetade fram en ny skolorganisation där vi tog höjd inför vidare expansion av skolan när det gäller vissa tjänster vilket innebar att vi kunde behålla personal i hög utsträckning.

Budgetutfall

Lindgårdsskolan gör ett bättre resultat än budgeterat tack vare positiv efterkalkyl från Fagersta och Norbergs kommun, samt att vi avslutade Lindgårds-skolans högstadium i juni.

Lindgårdsskolan

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	40 218	45 365	-5 147
Övriga externa kostnader	-5 376	-7 056	1 680
Personalkostnader	-32 283	-38 026	5 743
Avskrivningar	-407	-492	85
Interna intäkter/kostnader	-7 614	-8 499	885
Resultat	-5 462	-8 708	3 246

Framtiden

Under 2025 är följande områden prioriterade:

- Att planera för ett förändrat läge i och med att vi endast kommer att ta emot en förskoleklass läsåret 2025–2026. Detta kommer främst att påverka personal och lokaler.
- Genomföra rekrytering av fler lärare till mellanstadiet eftersom det utökas med ytterligare en klass under två läsår till.

Jennie Svedberg
skolchef

Förskolan Linden

Beskrivning av verksamheten

Förskolan Linden är en fristående förskola i Fagersta inom Västanfors Västervåla församling. Linden består av fyra avdelningar. Den 15 oktober 2024 fanns det 68 barn inskrivna på förskolan.

Mål och måluppfyllelse

Under 2024 var följande områden prioriterade:

- Öka kunskapen kring barn med *neuropsykiatriska funktionsnedsättningar* (NPF).
- Fortsätta systematisera arbetet i verksamheten för att minska stressnivån hos personalen då vi har ett ökat underlag av barn i behov av särskilt stöd samtidigt som vi har begränsat med lokaler utifrån det barnantal vi har.

Måluppfyllelse:

- All personal på Linden har varit delaktiga i olika utbildningar och seminarium gällande autism. Utbildningarna har främst anordnats av Region Västmanland samt Habiliteringen i Fagersta.
- Vi har på avdelnings och individnivå gjort anpassningar utifrån de barn som har behov av särskilt stöd som även gagnar alla barn. Rutiner och strukturer har varit nödvändigt, vilket personalen också sett. Vi har tillsammans arbetat aktivt med detta för att komma närmare målet.



Alla hjärtans dag



NTA – Vad flyter och vad sjunker

Budgetutfall

Förskolan Linden visar ett bättre resultat än budgeterat, vilket till största del beror på att skolpengen höjts i samband med efterkalkyl från Fagersta kommun.

Förskolan Linden

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	13 789	12 967	822
Övriga externa kostnader	-682	-712	30
Personalkostnader	-8 954	-8 769	-185
Avskrivningar	-2	-2	0
Interna intäkter/kostnader	-1 732	-1 793	61
Resultat	2 419	1 691	728

Framtiden

Under 2025 är följande områden prioriterade:

- Utomhusmiljön - vi måste tillse att det finns godtagbara skuggområden.
- Utomhusmiljön - uppdatera lekmiljön

Anna-Lena Karlström
Rektor

Jennie Svedberg
Skolchef

Lindgårdsköket

Beskrivning av verksamheten

Lindgården och dess restaurangkök erbjuder modernt utrustade konferenslokaler och vällagad husmanskost för Dagens lunch, konferensluncher och festmiddagar. Vi tar emot bokningar från privatpersoner, föreningar och företag. Allt från heldag konferenser till enbart fika kan bokas. Köket tar även emot bokningar i samband med dop, minnesstunder, bröllop, födelsedagskalas, firmafester och cateringbeställningar. Dagens lunch serveras hela året, på vardagarna, förutom två veckor i samband med jul och nyår då restaurangen är stängd.

Förutom den externa verksamheten, fungerar köket som en servicefunktion till församlingens interna grupper samt tillagning och servering av skolmåltider till Lindgårdsskolan och förskolan Linden. Köket tillagar cirka 350 portioner mat till förskola/skola per dag. Till det kommer dagens lunch med 90-170 portioner och när det är minnesstunder kan det tillkomma ytterligare maträtter.

Bruncherna vi ordnat har varit välbesökta. På konferenssidan är beläggningen ojämn så som den alltid har varit, fast tendensen med färre deltagare håller i sig. Vi har haft färre minnesstunder efter begravningar, då flera än förut väljer att ta avsked vid kyrkan.

I Brukskyrkans kafé är besöksantalet lågt. Vi säljer smörgåsar, glass, hembakat fikabröd och församlingens interna grupper är där, på onsdagar serverar vi även Kyrklunch i samband med andakt. I Brukskyrkan bakas även fikat till kyrkkaffet på söndagar.

Mål och måluppfyllelse

Lindgårdsköket har syns i annonser och det är lätt att hitta vår verksamhet på "nätet". Vi är med i Fagersta Södras kuponghäfte med erbjudande om dagens lunch, "ät två betala för en", vilket leder till att vi får in nya gäster.

Budgetutfall

Vi har minskat rörelsekostnaderna 2024 med 733 tkr och intäkterna 12 tkr jämfört med föregående år och det motsvaras av minskad alkoholförsäljning.

Ändå har vi på sista raden ett stort minus på resultatbudgeten.

Personalstyrkan på Lindgården består i 5 heltidsanställda och en på 80% för att servera elevernas skollunch här på Lindgården som i skrivande stund är dom 200 stycken. Timpersonalen har vi dragit ner på inför 2025.

Köket

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	5 875	5 697	178
Övriga externa kostnader	-5 616	-4 903	-713
Personalkostnader	-4 443	-4 159	-284
Avskrivningar	-56	-39	-17
Interna intäkter/kostnader	3 463	3 950	-487
Resultat	-777	546	-1 323

Framtiden

- Ha en stabil konferensverksamhet.
- Dagens lunch är alltid ett aktuellt mål att förbättra och där ges ett bra tillfälle att göra reklam för konferenser och tillställningar.
- Vara synliga i sociala medier.

Kerstin Långström
Husmor

Information

Beskrivning av verksamheten

Informationsverksamheten innefattar information till både församlingsbor, frivilligarbetare och andra intresserade, samt till personal och förtroendevalda. Personalen får information via nyhetsbrev, e-post och via Teams. Alla sammanträdesprotokoll från förtroendevaldas möten finns på Teams, och senaste protokollet från Kyrkoråd och Kyrkofullmäktige publiceras på hemsidan.

Information till församlingsbor består av nyhetsbrev, affischering, annonsering, församlingstidningen, informationsfoldrar för de olika verksamheterna och arbetet med hemsidor och sociala medier, även kontakter med massmedia.

Församlingstidningen

Församlingstidningen Mitt i livet gavs som tidigare ut fyra gånger under 2024. Mitt i livet distribueras till alla hushåll i församlingen. Målgruppen är församlingsbor över 20 år. Tidningen vill utifrån ett kristet perspektiv lyfta fram väsentliga frågor i Fagerstabornas liv, och bidra till människors livstolkning utifrån kristen tro.

Innehållet har varit blandat med intervjuer och reportage från koncernens egna verksamheter och andra artiklar som rör livsfrågor.

Annonsering

Under året har vi annonserat digitalt inför vissa gudstjänster och evenemang www.fagerstanyheter.com, där många ser våra annonser.

Vi annonserar om gudstjänster och evenemang i varje nummer av Annonssbladet Börsen, som distribueras gratis till alla hushåll ungefär varannan vecka. Präster och andra medarbetare i Fagersta och närliggande församlingar skriver tankar till spalten "Tänkvärt", som publiceras gratis i varje utgåva av Börsen. Även texter från Svenska kyrkans blogg har publicerats där.

Varje vecka publiceras predikoturen samt Lindgårdens lunchmeny i Fagersta-Posten. Tryckta annonser i tidningen har kompletterats med digital annonsering på fagersta-posten.se och lunchguide.nu, eftersom allt fler läser tidningen på nätet.

Sociala medier och hemsidor

Vi fortsätter att använda Facebook och Instagram för att göra reklam för gudstjänster och evenemang. Det händer också att vi får frågor om verksamheten från församlingsbor via sociala medier, som snabbt kan besvaras.

Församlingens, Lindgårdsskolans och bolagens hemsidor uppdateras kontinuerligt av informatörerna och verksamhetsansvariga.

Statistik Facebook

Antal följare på församlingens Facebooksida sista december 2024: 1200 (jmf 2023: 1100). Under det senaste året har 27 900 personer nåtts av församlingens inlägg på Facebook (jämfört med 20 400 under 2023).

Mål och måluppfyllelse

Vi gjorde även detta år en enklare broschyr om Musik i sommarkväll-konserterna, som vi tryckte själva på vår kontorsskrivare och som distribuerades till alla boende i Ängelsberg och Västervåla. En folder om församlingens diakonala mötesplatser uppdateras varje termin med aktuella datum och tider. Även andra foldrar som vi själva skriver ut på vår färgskrivare uppdateras och skrivs ut vid behov.



Ungefär en gång i månaden gör informatören ett nyhetsbrev som finns tillgängligt i pappersform i våra kyrkor och på Lindgården. Nyhetsbrevet skickas med epost till förtroendevalda, personal och andra intresserade.

Budgetutfall

Kostnaderna för informationsverksamheten ligger något lägre än budgeterat.

Information

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	32	30	2
Övriga externa kostnader	-725	-850	125
Personalkostnader	-700	-668	-32
Avskrivningar	0	0	0
Interna intäkter/kostnader	0	0	0
Resultat	-1 393	-1 488	95

Framtiden

Kommunikationsavdelningen har förstärkts då en av kommunikatörerna från januari 2025 gått upp i tjänst från 30% till 80%, och arbetar i första hand med marknadsföring av bolagen och Lindhallen. Budgeten för annonsering av församlingens evenemang har minskat och därför måste vi vara mer restriktiva med det under 2025.

Cecilia Kjellin Eriksson
informatör

Fastigheter

Beskrivning av verksamheten

Verksamhetens syfte är att hålla med lokaler till församlingens alla olika bolag och dess verksamheter samt underhålla dem på bästa sätt. Det genomförs både större och mindre renoveringar, om- och tillbyggnader i både egen regi samt genom extern entreprenör. Huvudsyftet är att tillgodose övriga verksamheter med så bra och anpassade lokaler som möjligt. I koncernens fastighetsbestånd har vi idag drygt 20 olika egna byggnader samt tre hyrda moduluppställningar. Skötsel och dagligt underhåll sker i största möjliga mån i egen regi.

Mål och måluppfyllelse

För alla våra byggnader försöker vi få till en så kostnadseffektiv drift som möjligt men ändå anpassat för våra verksamheter. Under 2024 avvecklades vårt högstadium på Sturevägen och fastigheten såldes. Samtidigt är planen en fortsatt utbyggnad av år F-6 med ytterligare moduler. Vårdcentralen har i skrivandets stund varit i drift i över ett år och hotellet ytterligare lite längre. Utmaningen för hotellbyggnaden är det stora renoveringsbehovet som finns i de ca 3000 kvadratmetrarna.

Budgetutfall

Kostnaden för el (handel och fasta avgifter) har höjts mycket de senaste åren och trots bra elavtal och det är nog tyvärr denna kostnadsnivå vi får vänja oss vid. Vår förbrukning är i stort kopplad till vår verksamhet vilket resulterar i ökad förbrukning med mer verksamhet men också minskad förbrukning om verksamheten skulle gå ner. Smartare, kostnadseffektiva och mer miljömässiga val blir allt viktigare då billiga val vid exempelvis entreprenader ofta genererar en betydligt högre driftskostnad idag än tidigare. Städ är en post som ökat kraftigt i flera år men under 2024 gjordes avtalet med Samhall om vilket borde resultera i lite lägre kostnader framöver.

Skolbyggnader

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	0	0	0
Övriga externa kostnader	-1 763	-1 498	-265
Personalkostnader	0	0	0
Avskrivningar	-584	-587	3
Interna intäkter/kostnader	2 284	2 355	-71
Resultat	-63	270	-333



Sjövillan och Västanfors sockenstuga

Kostnadsökningar kring nya projekt fortsätter och nu kan man konstatera att förutom prisökning för material så har även timpriset för hantverkare ökat. Vi kan för 2024 lägga till ytterligare en hyrd moduluppställning från Expandia då Lindgårdsskolan F-6 utökat sina lokaler med ytterligare ett klassrum.

Lindhallen

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	67	90	-23
Övriga externa kostnader	-2 236	-1 955	-281
Personalkostnader	0	0	0
Avskrivningar	-1 332	-1 334	2
Interna intäkter/kostnader	2 098	2 385	-287
Resultat	-1 403	-814	-589

Ett fortsatt iordningsställande av mark för skolans utemiljö vid Bergsvillan, skolmodulen och Lindhallen har utförts under 2024.

Kyrkor

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	10	22	-12
Övriga externa kostnader	-800	-847	47
Personalkostnader	0	0	0
Avskrivningar	-656	-643	-13
Interna intäkter/kostnader	-224	-49	-175
Resultat	-1 670	-1 517	-153

Församlingsfastigheter

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	1 021	708	313
Övriga externa kostnader	-2 361	-2 155	-206
Personalkostnader	-3 301	-2 731	-570
Avskrivningar	-682	-670	-12
Interna intäkter/kostnader	-1 299	-1 036	-263
Resultat	-6 622	-5 884	-738

Framtiden

Ett rejält krafttag ekonomiskt behövs redan nu för att våra kyrkliga byggnader samt de äldre skolbyggnaderna inte helt ska halka efter i sitt underhåll. En årlig avsättning på flera miljoner är det som krävs framöver för att få till en mer hållbar plan för våra byggnader.

Jonas Högberg
fastighetsansvarig

Vaktmästeri

Beskrivning av verksamheten

Vaktmästeriavdelningen består numera av fem heltidstjänster. Tre av vaktmästarna tjänstgör var tredje helg medan två jobbar vardagar varav en har delad syssla som skolbusschaufför. Utökningen av tjänster är såklart positiv även om det i praktiken inte blivit mer timmar till vaktmästeriet då vi ska serva allt fler verksamheter samt i större utsträckning hyrs in till Kyrkans Begravningsbyrå. Ett nära och bra samarbete med kyrkogården och dess personal finns sedan flera år där vi stöttar och hjälper varandra.

Vi underhåller och servar våra tre kyrkor, Västanfors, Västervåla samt Brukskyrkan. Dessutom Skogskapellet, krematoriet, Lindgården, skolbyggnaderna samt övriga byggnader som tillhör våra bolag. Tjänstgöring ingår vid olika slags gudstjänster, begravningar, dop, vigslar med mera.

Skolan minskade i omfattning 2024 då högstadiet lades ner men utvidgning till två paralleller för F-6 fortgår fortfarande. Våra skolbyggnader (Linden med modul, Sjövillan, Bergsvillan, Lindhallen, Klockaren, Skolmodulen, Slöjdmodulen samt förskolan Västanvinden i Västerås) innebär daglig service och tillsyn för vaktmästeriet. På Fagersta Stadshotell samt Malingsbo Rehabcenters lokaler i Tolvsbo finns också ett stort underhållsbehov.

Kortfattat består vaktmästeriets vardag av att serva all vår verksamhet (alla bolag) med tjänster som också består av daglig leverans av mat och posthantering till förskola/skola samt diverse inhandling till köket, sopsortering, fordonsunderhåll med mera. Fortsatt är även en allt större del i vaktmästarens vardag att hyras in till Kyrkans Begravningsbyrå för i huvudsak bårhämtningar, svepningar och att representera vid begravningar.

Mål och måluppfyllelse

Ett mål vi jobbar med är att samtliga vaktmästare skall känna sig trygga i de flesta arbetsuppgifter som de stöter på i vardagen. Detta dels för att kunna variera de dagliga åtagandena dels för att minimera sårbarheten vid till exempel sjukdom och vård av barn. Rätt utbildning för att få och kunna göra vissa arbetsmoment är såklart också en del i en vaktmästares vardag för att kunna uppfylla målen om att göra mycket i egen regi.

Budgetutfall

Vaktmästeriet ingår i församlingsfastigheters resultat.

Framtiden

Behovet av att utöka både antal och kompetens för personalstyrkan kvarstår för att kunna ge den service som verksamheterna behöver samt göra det underhåll som byggnaderna är i behov av. Känslan är dock att vi går mot lite ljusare tider både personalmässigt och ekonomiskt efter några riktigt tuffa år med utmaningar. Så nu kliver vi vidare från 2024 och rakt in i 2025 och framtiden.



Benny Arnqvist
kyrkogårdschef

Jonas Högberg
fastighetsansvarig

Administration

Beskrivning av verksamheten

Administrationen inom Västanfors Västervåla församling består av sju personer. Ekonomiavdelningen sköter all ekonomisk redovisning inklusive bokslut och årsredovisning för koncernen. Inom administrationen handläggs samtliga löner och

personalärenden för de cirka 150 anställda. Övriga arbetsuppgifter är bland annat kyrkogårdsadministration, kyrkobokföring, konferensbokning, protokollskrivning, IT-service, telefonväxel och reception. Till kostnadsstället "administration" räknas inte de personella resurser och driftkostnader för administration avseende skola, förskola och kyrkogårdsförvaltning.

Mål och måluppfyllelse

Ett övergripande mål är att allt arbete ska genomsyras av professionalism, service och omtanke. I ett annat mål för kvalitet ingår att förbättra och effektivisera våra rutiner.

En längre periods sjukfrånvaro under hösten, där det olyckligt inte löste sig med ersättare, ledde till hård arbetsbelastning på övrig personal på församlingsexpeditionen och till att bokslutsarbetet blev förskjutet.

Budgetutfall

I budgeten för administrationen ingår alla församlingsgemensamma kostnader för datorer, telefoni, kontorsmaterial, porto med mera. Vår målsättning är att alltid försöka hitta de mest kostnadseffektiva alternativen vid inköp.

Under 2024 har administrationen sålt redovisnings- och administrativa tjänster och inom koncernen för 362 tkr och övriga tjänster för 59 tkr både inom koncernen och externt. Interna intäkter för administrationstjänster inom församlingen uppgår till 1 553 tkr. Under "övriga externa kostnader" finns bland annat kostnader för datakommunikation och dessa har ökat kraftigt och kommer att öka ytterligare på grund av tvingande inköp av tjänster från Kyrkokansliet i Uppsala.

Administration

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	421	700	-279
Övriga externa kostnader	-1 796	-1 407	-389
Personalkostnader	-3 720	-3 744	24
Avskrivningar	0	0	0
Interna intäkter/kostnader	1 532	1 558	-26
Resultat	-3 563	-2 893	-670

Framtiden

Strävan är att ständigt försöka effektivisera och utveckla verksamheten och hålla hög kvalitet på de tjänster som tillhandahålls inom administrationen. Arbetet med att hitta effektiva och bra rutiner kommer att fortsätta. Den växande organisationen med nya verksamheter under slutet av 2023 påverkar administrationen och dess arbetsbörda och det är främst här nya rutiner måste utvecklas innan vi kan utvärdera om de nuvarande personella resurserna är tillräckliga. En ny kanslichef kommer att tillträda under åren 2025.

Sussie Dovås
Kanslichef

Personal

Beskrivning av verksamheten

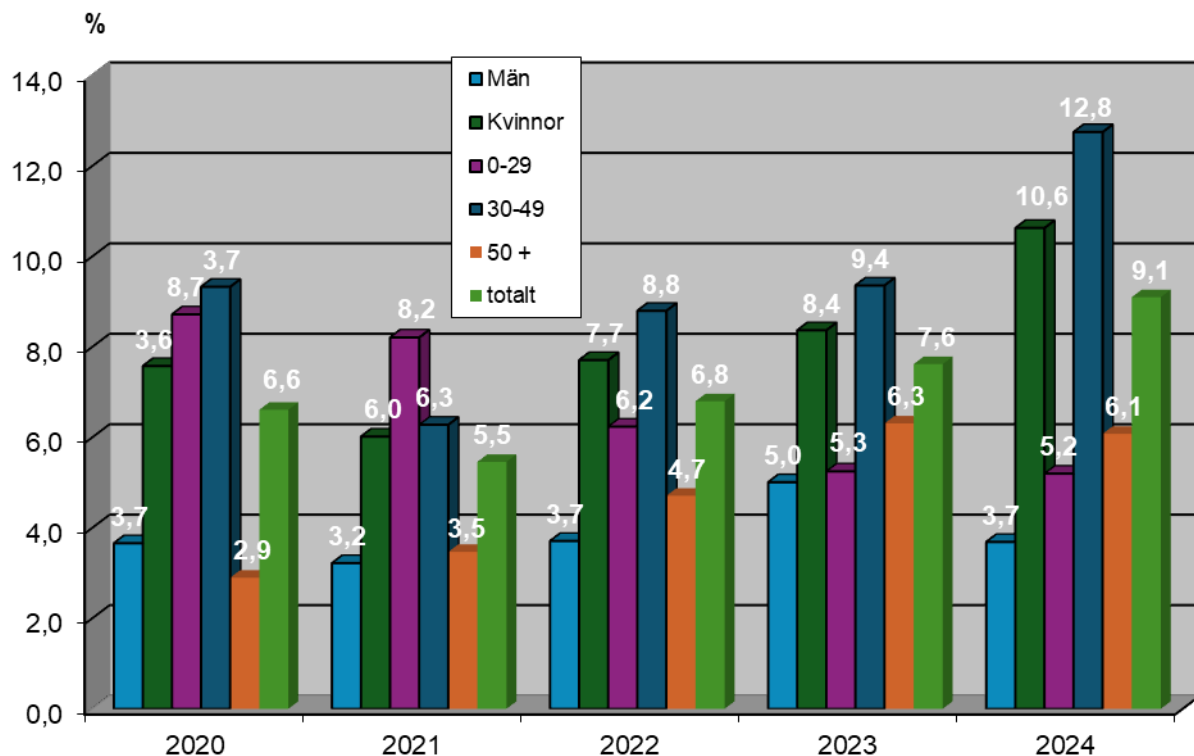
Arbetet med personal- och arbetsmiljöfrågor finns beskrivet i Personalhandboken för anställda inom Västanfors Västervåla församling. Målet för personalarbetet är att vi ska samarbeta för att nå verksamhetens mål. Församlingsbor och kunder ska alltid stå i centrum för vårt arbete. För att nå detta krävs kompetenta och engagerade medarbetare. Det är därför mycket viktigt med en väl fungerande arbetsmiljö.

I personalhandboken finns beskrivet hur det systematiska arbetsmiljöarbetet ska bedrivas. Arbetsmiljö ska vara en naturlig del av det vardagliga arbetet.

Mål och måluppfyllelse

Målet med arbetsmiljöarbetet är att ha ett gott arbetsklimat, såväl fysiskt som psykosocialt, där de anställda trivs och utför sina arbetsuppgifter på ett kompetent sätt. Vid eventuell sjukskrivning är målet att sätta in rehabiliteringsåtgärder på ett så tidigt stadium som möjligt för att undvika långa sjukskrivningar. Under året har vi kunnat se en ökning som delvis förklaras av ett större antal icke arbetsrelaterade långtidssjukskrivningar.

4,9



Sjukfrånvaro 2020-2024 i Västanfors Västervåla församling

Budgetutfall

Det ekonomiska utfallet är i princip enligt budget.

Personal

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	0	0	0
Övriga externa kostnader	-33	-47	14
Personalkostnader	-166	-120	-46
Avskrivningar	0	0	0
Interna intäkter/kostnader	-67	-120	53
Resultat	-266	-287	21

Framtiden

För att säkerställa en god fysisk och psykosocial arbetsmiljö är det viktigt att verksamheten drivs i ändamålsenliga lokaler. Expansionen av skolan sker huvudsakligen i modullösningar som garanterar en bra miljö. Församlingen är också lyckligt lottad så tillvida att vi inte kan förutse några personalnedskrifningar. Sådana omständigheter bidrar till att skapa en lugn och trygg arbetsplats. Samtidigt innebär en expansion att det inom personalgrupper blir en ökad omsättning på personal.

Henrik Rydberg

Kyrkoherde

Ledningens styrande uppdrag

Beskrivning av verksamheten

Ledningens verksamhetsidé har beskrivits i "Budget- och Verksamhetsplan 2024" som ett arbetssätt där man, trots olika kyrkopolitiska profiler; tillsammans planerar, beslutar och följer upp den dynamiska och breda verksamhet som församlingen bedriver. De beredningsprocesser som lett fram till beslut i kyrkofullmäktige, kyrkoråd och i de olika bolagsstyrelserna, har präglats av eftertanke och gemensamt ansvarstagande.

Något som underlättar församlingens arbete ute i lokalsamhället är de välfungerande kontakterna med kommunens ledning och tjänstemän, förhållanden som även vi förtroendevalda strävar efter att värna om.

Mål och måluppfyllelse

Utfallet för ledningsarbetets **omfattning** under 2024 har uppgått till planerade dryga tusen (1 400) persontimmar. Målet för arbetets **kvalitet** har i verksamhetsplanen för 2024 angetts i ett antal punkter. Det är vår bedömning att dessa mål i huvudsak har uppnåtts.

Budgetutfall

Kostnaderna för 2024 års ledningsarbete blev något lägre än vad som budgeterats.

Ledningens styrande uppdrag

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Intäkter	0	0	0
Övriga externa kostnader	-12	-11	-1
Personalkostnader	-278	-360	82
Avskrivningar	0	0	0
Interna intäkter/kostnader	-7	-10	3
Resultat	-297	-381	84

Framtiden

Det är alltid svårt att blicka framåt, då framtiden är beroende av faktorer som inte alltid kan påverkas utifrån lokala förhållanden. Mycket talar för att den pågående trenden, med ett successivt minskat medlemstal, i Svenska kyrkan som helhet, och i vår församling kommer att fortsätta. Vår möjlighet, att även i framtiden ekonomiskt kunna klara verksamheten, kommer då att vara beroende av hur församlingens näringsverksamhet kan utvecklas.

Utvecklingen inom Svenska kyrkan, där man genom församlingssammanläggningar strävar mot allt större enheter, är ur vårt lokala perspektiv inte helt självklart. Den lokala församlingen som är den grundläggande enheten i Svenska kyrkan, kan inte vara för stor för att behålla en relevant kontakt med församlingsborna och vara lyhörd för deras behov.

Församlingens diakonalt grundade verksamheter som behandlingshemmet i Malingsbo/Tolvsbo, Kyrkans Begravningsbyrå och Vårdcentralen med flera, skapar fortsatt ett stort förtroende för Västanfors Västervåla församling och ger goda möjligheter för framtiden.

Vi som är förtroendevalda ser fram mot en fortsatt positiv utveckling även under 2025. Den stora utmaningen under 2025 blir att följa utvecklingen vid Fagersta Vårdcentral och de utmaningar som Malingsbo Rehabcenter står inför. De fortsatt stora ekonomiska satsningar som gjorts under 2024 kommer även under 2025 att påverka församlingens ekonomiska läge.

År 2025 är det kyrkoval, och ur kyrkopolitiskt perspektiv är det glädjande att församlingens kyrkofullmäktige har fungerat väl och att församlingens två mandatgrupper visar ett fint och framtidsinriktat samarbete. Det finns ingen anledning att tro att det ska förändras.

Vi förtroendevalda är beredda att, med full kraft och intresse, fortsätta vårt arbete för att verksamheten i Västanfors Västervåla församling även i framtiden ska utvecklas till glädje och nytta för våra församlingsbor. Vi har att, tillsammans med verksamhetsledaren (kyrkoherden), och vår kompetenta personal, hålla i och driva församlingens viktiga verksamhet vidare.

Gun Alingsjö Bäck
kyrkorådsordförande

Driftredovisning sammanställning

Belopp i tkr	Intäkter	Övr kostnader	Personalkostn	Avskrivningar	Interna poster	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Gemensamt	18 164	-890	0	0	2 749	20 023	24 458	-4 435
Ledningens styrande uppdrag	0	-12	-278	0	-7	-297	-381	84
Information	32	-725	-700	0	0	-1 393	-1 488	95
Administration	421	-1 796	-3 720	0	1 531	-3 564	-2 893	-671
Personal	0	-33	-166	0	-67	-266	-287	21
Kyrkomusik	39	-704	-966	0	-8	-1 639	-1 715	76
Barn- och familjeverksamhet	23	-1	-1 037	0	-48	-1 063	-1 122	59
Konfirmandverksamhet	0	-1	-180	0	-12	-193	-234	41
Diakoni	6	-44	-264	0	-43	-345	-574	229
Sjukhuskyrkan/andlig vård	149	0	-504	0	0	-355	-152	-203
Präster	145	-48	-2 428	0	0	-2 331	-2 393	62
Internationellt arbete	0	0	0	0	0	0	-6	6
Övrig församlingsverksamhet	485	-350	-110	0	-107	-82	-34	-48
Lindgårdsköket	5 875	-5 616	-4 443	-56	3 463	-777	546	-1 323
Begravningsverksamhet	17 511	-11 203	-5 263	-869	28	204	0	204
Serviceverksamhet	1 345	-522	-203	0	-992	-372	128	-500
Skolbyggnader	0	-1 763	0	-584	2 284	-63	270	-333
Lindhallen	67	-2 236	0	-1 332	2 098	-1 403	-814	-589
Kyrkor	10	-800	0	-656	-224	-1 670	-1 517	-153
Församlingsfastigheter	1 021	-2 361	-3 301	-682	-1 299	-6 622	-5 884	-738
Lindgårdsskolan	40 218	-5 376	-32 283	-407	-7 614	-5 462	-8 708	3 246
Förskolan Linden	13 789	-682	-8 954	-2	-1 732	2 419	1 691	728
Elimin begravningsvhts res	-204					-204		-204
RESULTAT	99 096	-35 163	-64 800	-4 588	0	-5 455 	-1 109	-4 346

Budgetavvikelser i sammandrag

Belopp i tkr

Budget 2024	-1 109
Resultat 2024	-5 455
Avvikelse	-4 346

Intäkter, de största posternas utfall jämfört med budget

Begravningsverksamhetens resultat	-204
Övriga gåvor	-1 788
Skolpeng inkl tilläggsbelopp	-4 057
Barnomsorgsavgift	-189
Konferens- och serveringsintäkter Lindgården	205
Bidrag från Skolverket	-952
Uthyrning Lindhallen	-52
Sjuklöneersättning	125
Övrigt	526
Summa avvikelse intäkter	-6 386

Kostnader, de största posternas utfall jämfört med budget

Inköp av livsmedel	-796
Lokalhyra	299
El	-352
Reparation och underhåll av fastigheter	553
Reparation och underhåll av mark	393
Städning och städmaterial	-554
Förbrukningsinventarier	1 201
Revision	-337
Övriga rörelsekostnader	-438
Personalkostnader	4 679
Avskrivningar	33
Finansiella poster, inkl avsättn till ers fond	-2 641
Summa avvikelse kostnader	2 040

Total avvikelse	-4 346
------------------------	---------------

Investeringsredovisning

Enligt Bokföringsnämndens allmänna råd om årsredovisning och koncernredovisning (BFNAR 2012:1), även kallat K3, definieras i kap 17 materiella anläggningstillgångar som en fysisk tillgång som företaget innehar för

1. produktion eller distribution av varor eller tjänster
2. uthyrning till andra
3. administrativa ändamål
4. långsiktiga investeringsändamål

Detta är huvudregeln, men inom den ideella sektorn anskaffas oftast inte anläggningstillgångar av någon av dessa anledningar (utom punkt 3) eftersom syftet normalt inte är att generera ett finansiellt resultat. I de flesta fall anskaffas anläggningstillgångar för att användas i den ideella verksamheten och i kap 37 finns en specialregel där begreppet utvidgas till att "en fysisk tillgång som en förening innehar för det ideella ändamålet är en materiell tillgång även om kriterierna för en materiell tillgång inte uppfylls."

För församlingen är en beloppsgräns för vad som ska anses vara en investering eller en förbrukningsinventarie, som kostnadsförs direkt, fastställd till ett halvt prisbasbelopp. Under 2024 motsvarar det 35 813 kr (50% av 57 300 kr, inkl moms 25%) för helt skattefri verksamhet.

Förvärv av anläggningstillgångar	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Byggnader (tillägg och ny-/ombyggnationer)	145	0	-145
Markanläggningar	851	680	-171
Installationer	0	0	0
Inventarier	1 188	0	-1 188
Bilar och andra transportmedel	0	250	250
Datorer	0	170	170
Årets pågående investeringar	190	0	-190
Årets utgifter	2 374		
Årets bidrag och offentliga bidrag	0	0	0
Summa	2 374	1 100	-1 274

Den totala investeringsbudgeten för 2024 är 1 100 tkr och årets utgifter är 2 374 tkr. Totalt har anläggningstillgångar aktiverats till ett värde av 2 184 tkr. Utgående värde av pågående investeringar är 286 tkr.

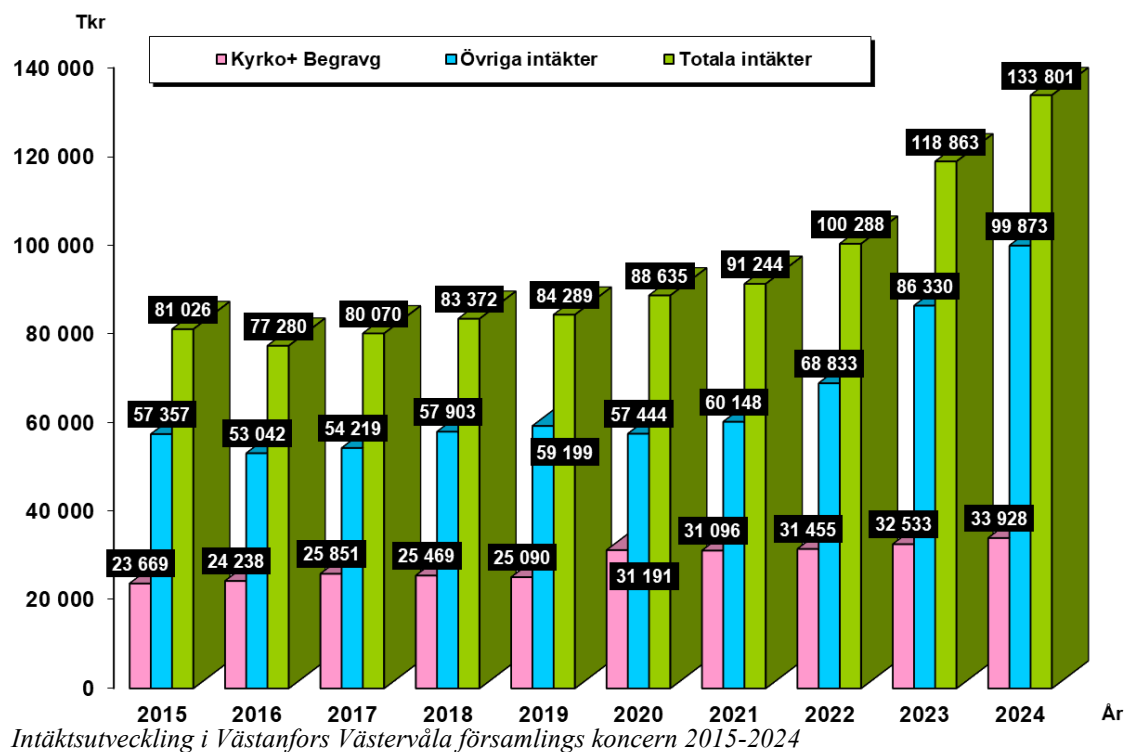
De investeringar som genomförts, men ej varit budgeterade, var nödvändiga för att kunna fortsätta ha en fungerande och bra verksamhet.

Intäktsutveckling Västanfors Västervåla församlings koncern

I koncernen ingår förutom Västanfors Västervåla församling följande företag:

Aktiebolag	Omsättning 2024	Resultat 2024
Svenska Kyrkan i Fagersta AB (moderbolag)	0	-3 139
Malingsbo Rehabcenter AB	3 316	163
Förskolan Västanvinden i Västerås AB B	4 882	73
Kyrkans Begravningsbyrå i Sverige AB	14 166	540
Kyrkans Vård och Omsorg i Sverige A	10 499	-6 882
Fagersta Stadshotell AB	12 160	315
Fagersta hotellfastighet AB koncernen	1 320	309

Mer information om respektive bolags påverkan på koncernresultatet framgår av förvaltningsberättelsen på sidan 5.



Omsättningen i koncernen visar 2024 en ökning med 18 575 tkr, eller 18,52 %, jämfört med förra årets utfall. Kyrko- och begravningsavgiften är 1 078 tkr högre än förra året. I belopp inkluderas begravningsverksamhetens resultat vilket 2024 är 204 tkr.

Sett ur ett femårsperspektiv har intäkterna i koncernen i snitt ökat med 10% per år och sedan starten år 2002 är den årliga ökningstakten 8 %.

