

Verksamhetsuppföljning

2019 del 2

Uppföljning i siffror

Verksamhetsuppföljning 2019

	<i>Resultat 2018 01 - 2018 12</i>	<i>Budget 2019 01 - 2019 12</i>	<i>Resultat 2019 01 - 2019 12</i>	<i>Avvikelse 2019 01 - 2019 12</i>
101 Verksamhetsgemensamt GU	14 367 474	14 105 878	14 538 878	433 000,01
110 Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-3 081 600	-3 323 217	-3 209 259	113 958,01
150 Barnverksamhet	-675 740	-678 498	-569 120	109 378,00
160 Ungdomsverksamhet	-300 881	-380 214	-309 548	70 665,62
170 Konfirmandverksamhet	-788 825	-1 265 310	-1 066 191	199 118,51
180 Vuxenverksamhet	-87 514	-141 864	-85 742	56 121,85
210 Diakonal verksamhet	-782 849	-1 704 378	-1 288 612	415 766,37
260 Mission	-32 538	-56 600	-37 514	19 086,00
310 Övrig församlingsverksamhet	-572 768	-477 142	-364 294	112 848,16
360 Serviceverksamhet	-158 287	0	162 904	162 903,83
411 Prästgårdens förskola	-433 759	-438 123	-1 291 071	-852 948,21
412 Prästgårdens fritidshem	-1 406 613	-589 724	-307 335	282 389,28
431 Fastighets- och lokaluthyrning Prästgården	64 766	0	-2 836	-2 835,97
432 Fastighets- och lokaluthyrning Konfirmandflygeln	-69 734	0	36 343	36 342,69
433 Stenbockslängan, uthyrning till förskola och fritids	-35 616	0	-118 041	-118 041,23
436 Skogsfastigheter, skattepliktig	88 636	-2 134	297 823	299 957,00
510 Strategisk styrning	-469 604	-570 943	-485 911	85 031,87
540 Revision	-58 017	-68 100	-41 643	26 456,62
550 Kyrkoval	-11 982	0	-8 542	-8 542,30
580 Övergripande verksamhetsledning	-189 297	-208 721	-204 699	4 022,20
624 Information/kommunikation	-273 766	-324 136	-256 293	67 842,86
626 Verksamhetsstöd	-328 809	-411 323	-399 027	12 296,05
630 Gemensamma kostnader och administration	-1 145 223	-1 600 574	-1 058 919	541 654,80

Verksamhetsuppföljning 2019

	<i>Resultat</i> 2018 01 - 2018 12	<i>Budget</i> 2019 01 - 2019 12	<i>Resultat</i> 2019 01 - 2019 12	<i>Avvikelse</i> 2019 01 - 2019 12
651 Fastigheter och lokaler övergripande	-250 474	-329 541	-320 029	9 511,90
661 Osby kyrka	-707 666	-814 354	-1 007 559	-193 205,24
662 Visseltofta kyrka	-303 069	-336 462	-272 797	63 664,73
663 Loshults kyrka	-522 635	-530 006	-635 149	-105 142,55
680 Övriga fastigheter, Konfirmandflygeln och Stenbockslängan	-50 117	0	-328 346	-328 345,68
681 Osby församlingshem	-791 095	-1 013 684	-1 128 582	-114 897,57
682 Visseltofta församlingssal	-252 502	-246 119	-257 820	-11 701,41
683 Pastorsexpeditionen	-228 169	-375 651	-305 018	70 633,26
685 Loshults församlingshem	-274 950	-304 573	-365 069	-60 496,24
686 Missionsgården i Killeberg	-107 938	-134 713	-150 611	-15 898,25
691 Finansiella intäkter	1 074 038	460 000	133 601	-326 398,78
692 Finansiella kostnader	61 111	14 398	82 673	68 275,33
801 Verksamhetsgemensamt BV	4 091 251	5 335 099	4 656 249	-678 849,70
810 Administration och ledning BV	-842 341	-872 893	-857 713	15 179,53
820 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	-2 510 082	-2 700 805	-2 572 648	128 157,01
825 Gemensamma maskiner BV	0	-444 748	0	444 748,00
860 Fastigheter och mark BV	-731 482	-1 316 653	-1 214 296	102 357,16
863 Kapell	-7 346	0	-11 592	-11 592,00
Resultat	1 263 985	-1 762 828	-606 356	1 139 471,52
Resultat barn- och ungdomsverksamheten	-976 621	-1 058 712	-878 668	180 044,00
Resultat fastighetsförvaltningen	-3 488 615	-4 085 103	-4 770 980	-685 877,00
Kostnader begravningsverksamheten	-4 256 996	-5 434 572	-4 930 374	-678 850,00
Sammantaget resultat förskola, fritids och byggnader	-1 880 956	-1 027 847	-1 682 940	-655 093,00

Jämförelse mellan driftbudget och utfall

Pastoratet uppvisar för 2019 ett resultat på -606 tkr att jämföra med budgeterade -1 763. Nedan kommenteras de verksamheter där avvikelsen är stor mellan budget och utfall eller om de av annan anledning behöver kommenteras.

- 210: Den diakonala verksamheten förbrukade drygt 400 tkr mindre än budgeterat på grund av att projekt Grogrund, som är en del av diakonverksamheten, uppvisade betydligt lägre kostnader än budgeterat. När vi la budgeten för 2019 var det svårt att uppskatta kostnaderna på grund av att verksamheten Grogrund var under uppstart. Därav den stora avvikelsen.
- 436: Skogsfastigheter uppvisade ett nettoresultat på 300 tkr bättre än budget på grund av skogsavverkningar.
- 630: Gemensamma kostnader och administration förbrukade 540 tkr mindre än budgeterat på grund av att det internfördelats mer kostnader än budgeterat och att en hel del kostnadsposter varit väl tilltagna i budgeten.
- 411-432: Förskole- och fritidsverksamheten inklusive byggnader gör ett underskott på 1 683 tkr att jämföra med det budgeterade underskottet om 1 028 tkr. Det som främst påverkat är att elev/barnantalet varit lägre än budgeterat. Från och med hösten 2019 ökade antalet barn på förskolan. Fritidshemmet nådde full beläggning från hösten. Det underliggande underskottet i verksamheten är nu 2020 relativt lågt. Under 2019 fördelades följande interna kostnader till förskole- och fritidshemsverksamheten: 200 tkr i administrationskostnader och 1 056 tkr i fastighetskostnader. En hel del av dessa kostnader hade pastoratet haft även utan en förskole- och fritidshemsverksamhet.
- 691: Finansiella intäkter uppvisar ett resultat som är drygt 325 tkr sämre än budgeterat resultat och det förklaras av att pastoratet inte sålt tillgångar i någon större omfattning och därigenom inte realiserat latent vinst i värdepappersportföljen.
- Fastighetsförvaltningen uppvisar ett resultat som är 685 tkr sämre än budget. Det förklaras av följande poster:
 - Akuta underhållsåtgärder. Exempelvis underhållsåtgärder efter åsknedslaget som drabbade pastoratet 2019-09-10.
 - Under året har Konfirmandflygeln/Jordgubbslandet och Stenbocksflygeln/Drivhuset byggts om. En hel del av åtgärderna har bedömts som renoveringar. Det har medfört större fastighetskostnader än budgeterat. Detta kommer att kompenseras kommande år då pastoratet kan tillgodogöra sig internhyra för fastigheterna. Kommande år kommer pastoratets intäkter för de båda fastigheterna därför att överstiga kostnaderna och pastoratet kommer då att kompenseras för underhållskostnaderna under 2019.
 - Genomgång av balansräkningen och nedskrivning av en del gamla balansposter på totalt 380 tkr har skett då senare års renoveringar medfört att balansposterna inte längre är relevanta. Utan denna åtgärd hade pastoratets resultat blivit -226 tkr.

Jämförelse mellan begravningsverksamhetens budget och utfall

Begravningsverksamheten gör ett överskott på 1 213 tkr. Det finns två anledningar som i huvudsak förklarar detta.

Anledning 1: Alla budgeterade underhållsåtgärder hann inte att genomföras under året och någon budgeterad underhållsåtgärd aktiverades i stället för bokföras över resultaträkningen.

Anledning 2: Pastoratet fick under året utbetalt 524 tkr mer i begravningsavgift än vad som äskats på grund av oenighet mellan Skatteverket och Svenska kyrkans nationella nivå kring hur regleringsposten från tidigare år skulle hanteras.

Under året har en genomgång av balansräkningen genomförts och nedskrivning av balansposter om totalt 466 tkr har skett då senare års reoveringar medfört att balansposterna inte längre är relevanta. Utan denna åtgärd hade begravningsverksamhetens resultat blivit 1 679 tkr.