



Kyrkorådet
Tid och plats

Torsby pastorat org. 252003-6274
Lycke församlingslokal
Tisdagen den 15 april 2025 kl. 16:00-17:30

2025-04-15

Beslutande

FKV

Jan Arvidsson, ordf.

x

S

Susanne Jönsson, vice ordf.

x

FKV

Kerstin Alerås

x

FKV

Pierre Rehnlund

anmält förhinder

FKV

Ing-Marie Svenning

x

FK

Wanja Söderberg

anmält förhinder

Anders Radix, kh.

x

Ersättare

FKV

Eva-Lena Gustafson

x tjänstgörande

FKV

Maria Gustafsson

ej närvarande

FK

Helene Ljungkvist

anmält förhinder

FKV

Tore Svensson

x tjänstgörande

Övriga närvarande

Anna Eklöf-Valdés, rektor

x

Malin Fridén, förskollärare

x

Miriam Lindgren, förskollärare

x

Anna-Karin Tellestam, sekreterare

x

Underskrifter:

Ordförande

Jan Arvidsson

Justerare

Ing-Marie Svenning

Sekreterare

Anna-Karin Tellestam

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justering har tillkännagivits genom anslag

Organ

Kyrkorådet

Sammanträdesdatum

2025-04-15

Anslagets uppsättning

Datum

2025-04-28

Anslagets nedtagning

Datum

2025-05-19

Förvaring av protokollet

Torsby pastorats kyrkokansli,

Torsby 170, 442 73 Kärna

Intygas

Datum

2025-04-28 Anna Karin Tellestam



Formalia

§ 606

Mötets öppnande och upprop

Ordförande Jan Arvidsson hälsade alla välkomna och upprop förrättades.

§ 607

Justerare tillika rösträknare

Till justerare tillika rösträknare valdes Ing-Marie Svenning.

§ 608

Andakt

Dagens möte inleddes med andakt av kh. Anders Radix.

§ 609

Kallelseförfarandet

Godkändes.

§ 610

Dagordningen

Godkändes.

§ 611

Föregående mötes protokoll

Lades till handlingarna.

§ 612

Information från Lyckans förskola

Rektor Anna Eklöf-Valdés samt förskollärarna Malin Fridén och Miriam Lindgren informerade om förskolans verksamhet och resultatet från den regionsgemensamma föräldraenkäten.

- Power-Point presentation.

Bilaga 1

Beslutspunkter

§ 613

Beslut årsredovisning 2024

Mot bakgrund av årets resultat och revisorernas muntliga godkännande föreslås kyrkorådet att godkänna årsredovisningen för 2024.

Kyrkorådet beslutade att:

- godkänna årsredovisningen för 2024.
- överlämna årsredovisningen till kyrkofullmäktige för fastställande.

Bilaga 2

Barnkonsekvensanalys

Förslaget bedöms inte medföra några direkta eller indirekta konsekvenser för barn.

A
Sms



Information

§ 614

Kyrkoherden informerar

Kyrkoherde Anders Radix informerade om:

Grundläggande uppgiften GUDM

Gudstjänst:

- Passionsandakt i Lycke kyrka i kväll. Endast en passionsandakt i år i stället för tre som tidigare år.
- Sammanlyst påskdagsmässa på Marstrand.
- Musikerna planerar för musikmeditation höstterminen 2025.

Undervisning:

- .

Diakoni:

- .

Mission:

- .

Personal

- Årets lönesamtal är genomförda. Samtal med fackförbunden är bokade under kommande veckor.
- Emma Gaestadius har anställts som administratör på 75% från mitten av augusti.
- Annonsering av komministertjänst med diakonal inriktning.

Arbetsmiljö

- Anmälan till AKKA-medarbetarundersökning öppnar 1 maj.

Ekonomi

- Medelsplacering Swedbank.
- Rådgivare på Swedbank rekommenderar att inte göra några förändringar då aktiefonderna endast har 30% av innehavet placerat i USA-marknaden och räntefonderna inte är så påverkade av USA:s tullar.
- Budgetuppföljning till och med mars.
- Presentation och samtal om församlingsstatistik vid nästa möte.

Bilaga 3

Bilaga 4

Fastighet

- Torsby kyrkas renovering fortgår enligt plan.

Begravningsverksamheten

- Ingen information.

Miljödiplomering

- Vilande men återupptas av Susann Rothoff under våren.



Övrigt

- Ungdomsgruppens unga ledare är nu i Berlin 11–16 april. Resan har hittills gått bra trots tågförseningar. Ungdomarna ska besöka minnesmärken från förintelsen, koncentrationsläger, underjordiska gångar från andra världskriget och fira gudstjänst.
- Församlingspedagogerna arrangerar en EPA-träff i Torsby den 10 maj i samverkan med Kungälv kommun.
- Barnmarknad 26–27 april i Torsby.

§ 615

Ordförande informerar (I)

Ordförande Jan Arvidsson informerade om:

- Ingen information.

§ 616

Kyrkans förskola (I)

- Information avrapporterad i § 612.

§ 617

Organisation (I)

- Presentation av verksamhetsberättelse 2024.

Bilaga 5

Vid nästa möte förs samtal om verksamhetsstatistik.

Uppföljning

§ 618

Protokoll från församlingsråden (I)

- Harestads församlingråd 2025-02-04
- Lycke församlingråd 2025-03-11

Bilaga 6

Bilaga 7

Information till kyrkorådet och kansliet.

- Önskemål om flytt av tre barnstolar i Lycke. Svar: Barnstolarna behövs vid dopkalas med mera och ska inte flyttas.
- Önskemål om inköp av serveringsvagn. Svar: inköpt och levererad.

§ 619

Övriga frågor

- Fråga om församlingsråden kan få utvärdera gudstjänsttagandorna.
- Önskemål om lovpsalm och psalm i stället för läst trosbekännelse för att psalmboken ska komma mer till användning.
- Önskemål att boken "Historien om Svenska kyrkan" av Lars Björksell köps in till alla förtroendevalda i nästa mandatperiod.

Avslutning

§ 620

Nästa ordinarie sammanträde

Tisdagen den 13 maj i Lycke församlingslokal klockan 16.



§ 621.

Mötets avslutning

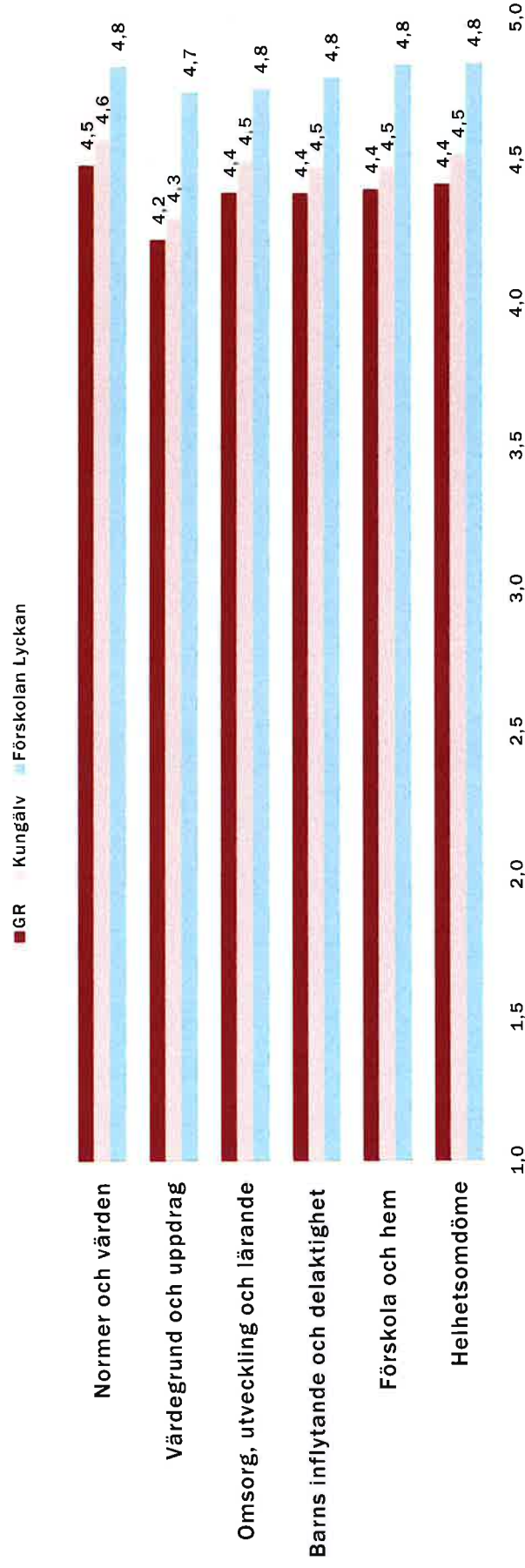
Ordförande Jan Arvidsson tackade för mötet.

Regiongemensam enkät i förskola/pedagogisk omsorg 2025

Rapport för:
Förskolan Lyckan
Grundurval

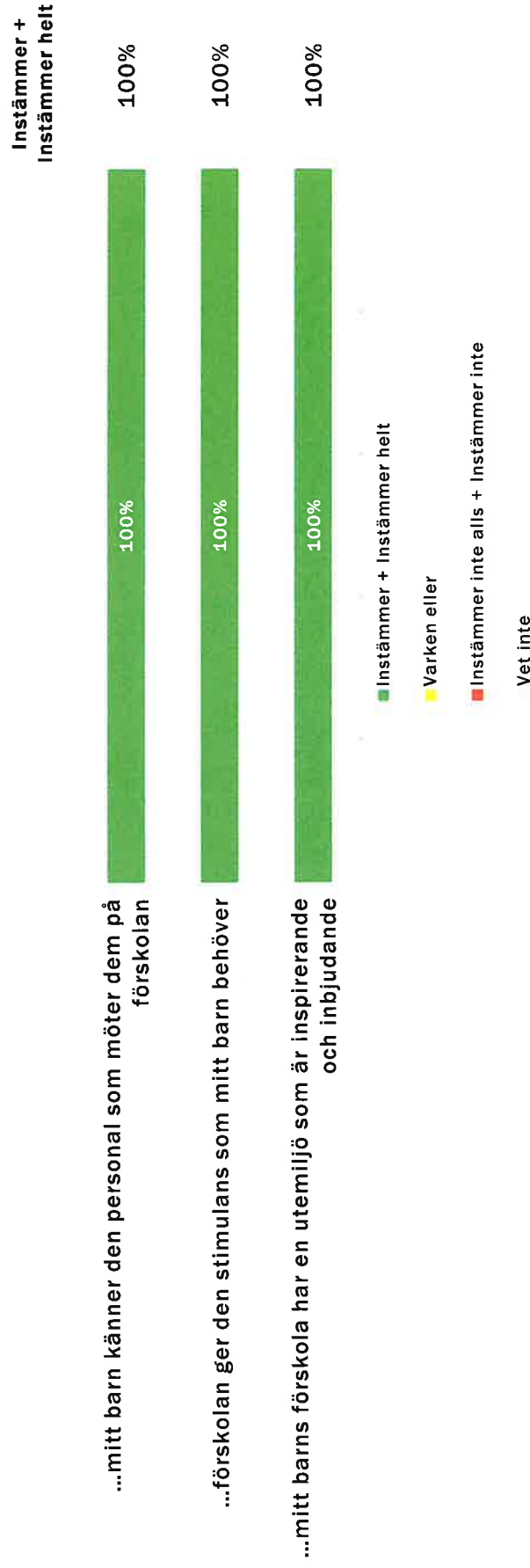
Jämförelsevärde per frågeområde

Detta är ett diagram som visar medelvärdet för varje frågeområde. Det lägsta möjliga värdet är 1 och det högsta möjliga värdet är 5. Vet ej har exkluderats ur medelvärdet. Jämförelse görs mellan det egna värdet och värden för överliggande nivåer.



Högst andel höga betyg

Detta är ett diagram som visar de tre frågor där vårdnadshavarna har svarat mest positivt som alltså har en hög andel som svarat 4 eller 5.



Observera att det i vissa fall kan finnas frågor med lika stor andel som inte är med i listan då endast tre frågor presenteras. Om sidan är tom innebär detta att ingen har svarat detta i någon av frågorna.

Normer och värden

	GR	Kungälv	Förskolan Lyckan
...mitt barn trivs på förskolan	4.56	4.63	4.77
...mitt barn känner sig tryggt på förskolan	4.52	4.61	4.82
...mitt barn känner den personal som möter dem på förskolan	4.49	4.55	4.91
...personalen bemöter mitt barn på ett sätt som passar barnet	4.47	4.57	4.86

Årsjämförelsen gäller för Förskolan Lyckan.

Förskolan Lyckan | Svarsfrekvens 81%

Normer och värden

	GR	Kungälv	Förskolan Lyckan
...förskolan stimulerar barnens samspel i grupp	4.45	4.55	4.86
...mitt barn ges möjlighet att bearbeta konflikter, reda ut missförstånd, kompromissa och respektera varandra	4.35	4.44	4.73
...barnen ges lika möjligheter att utvecklas oberoende av kön, etnisk tillhörighet, religion eller funktionsnedsättning	4.54	4.66	4.86

Årsjämförelsen gäller för Förskolan Lyckan.

Förskolan Lyckan | Svarsfrekvens 81%

Värdegrund och uppdrag

	GR	Kungälv	Förskolan Lyckan
...förskolan ger det stöd som mitt barn behöver	4.37	4.46	4.73
...förskolan ger den stimulans som mitt barn behöver	4.36	4.48	4.82
...mitt barns förskola har en utemiljö som är inspirerande och inbjudande	3.98	4.03	4.91
...mitt barns förskola har en inommiljö som är inspirerande och inbjudande	4.18	4.23	4.50

Årsjämförelsen gäller för Förskolan Lyckan.

Förskolan Lyckan | Svarsfrekvens 81%



institutet
för kvalitetsindikatorer

GÖTEBORGS
REGIONEN

Omsorg, utveckling och lärande

	GR	Kungälv	Förskolan Lyckan
...mitt barns förskola uppmuntrar till lek, utveckling och lärande	4.54	4.62	4.82
...förskolan arbetar med att barnen oavsett könstillhörighet ges samma möjligheter, att pröva och utveckla vad de är bra på och vad de är intresserade av	4.56	4.67	4.82
...språkutveckling och kommunikation	4.47	4.60	4.91
...förmåga att skapa och uttrycka sig i olika former, exempelvis genom bild, form, rörelse, sång, musik, dans, drama	4.51	4.63	4.91

Årsjämförelsen gäller för Förskolan Lyckan.

Förskolan Lyckan | Svarsfrekvens 81%

Omsorg, utveckling och lärande

	GR	Kungälv	Förskolan Lyckan
...matematiska tänkande för att undersöka och reflektera, exempelvis genom användande av begrepp, form, mängd och sortering	4.35	4.46	4.76
...förståelse för teknik och naturvetenskapliga fenomen, exempelvis genom samtal om kroppen, djur och natur eller genom olika experiment	4.37	4.49	4.86
...förståelse för hur egna handlingar kan påverka miljön och bidra till en hållbar utveckling	4.29	4.39	4.86
Jag upplever att mitt barn får använda digitala verktyg på ett sätt som stimulerar utveckling och lärande.	3.92	4.01	3.95

Årsjämförelsen gäller för Förskolan Lyckan.

Förskolan Lyckan | Svarsfrekvens 81%

institutet
för kvalitetsindikatorer



GÖTEBORGS
REGIONEN

Barns inflytande och delaktighet

	GR	Kungälv	Förskolan Lyckan
--	----	---------	---------------------

...förskolan uppmuntrar mitt barn att uttrycka sina tankar och åsikter	4.42	4.48	4.76
...förskolan tar hänsyn till mitt barns behov och intressen	4.35	4.47	4.82

Årsjämförelsen gäller för Förskolan Lyckan.

Förskolan Lyckan | Svarsfrekvens 81%

Förskola och hem

	GR	Kungälv	Förskolan Lyckan
...förskolan tar hänsyn till den information jag förmedlar om mitt barn, till exempel om barnets mående, familjesituation eller utveckling	4.43	4.53	4.77
...förskolan informerar om mål och innehåll i utbildningen	4.30	4.34	4.86
...utvecklingssamtalet ger mig möjlighet till en god dialog kring mitt barns trivsel, utveckling och lärande	4.32	4.42	4.80
Jag känner mig välkommen att ställa frågor och komma med synpunkter	4.42	4.49	4.82
Jag känner mig trygg med att mitt barn blir väl omhändertaget på förskolan.	4.52	4.60	4.91

Årsjämförelsen gäller för Förskolan Lyckan.

Förskolan Lyckan | Svarsfrekvens 81%



institutet
för kvalitetsindikatorer

GÖTEBORGS
REGIONEN

Helhetsomdöme

	GR	Kungälv	Förskolan Lyckan
Jag är nöjd med mitt barns förskola.	4.43	4.53	4.86
Jag kan rekommendera mitt barns förskola till andra vårdnadshavare.	4.41	4.51	4.82

Årsjämförelsen gäller för Förskolan Lyckan.

Förskolan Lyckan | Svarsfrekvens 81%

Årsredovisning

för

Torsby pastorat

252003-6274

Räkenskapsåret

2024

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	11
Balansräkning	12
Förändring av eget kapital	14
Noter	15

Kyrkorådet avger följande årsredovisning.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Uppgift och verksamhet

Denna förvaltningsberättelse redovisar räkenskaper och ekonomi för Torsby pastorat (252003-6274). Pastoratet har sitt säte i Kungälv kommun.

Torsby pastorat tillhör Göteborgs stift och består av fyra församlingar; Torsby församling (252001-5260), Harestads församling (252001-5252), Lycke församling (252001-5278) och Marstrands församling (252001-5245). I pastoratet bor drygt 8 600 personer och ca 62 % av dessa är medlemmar.

Pastoratet har det ekonomiska ansvaret och det övergripande ansvaret för den grundläggande uppgiften samt ansvarar för begravningsverksamheten enligt begravningslagen.

Svenska kyrkan framträder lokalt som en församling. Församlingarnas grundläggande uppgift är, enligt Kyrkoordningen för Svenska kyrkan, att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission.

Syftet med den grundläggande uppgiften är att människor ska komma till tro på Kristus och leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas. Allt annat som en församling utför är stöd för och en konsekvens av denna grundläggande uppgift. Varje församling har ansvar för den kyrkliga verksamhet som berör alla som vistas i församlingen.

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

Den kyrkliga indelningen

Torsby pastorat har som pastoralt område det övergripande lokala ansvaret för att församlingarna fullgör sin grundläggande uppgift och

- har det ekonomiska ansvaret för alla församlingens uppgifter
- ska anställa och avlöna den personal som behövs
- anskaffar och underhåller den egendom som behövs
- får lämna bidrag till internationell diakoni och mission
- får bedriva näringsverksamhet om den har naturlig anknytning till den grundläggande uppgiften
- har ansvar för begravningsverksamheten i enlighet med begravningslagen

Organisation

Kyrkofullmäktige är pastoratets högsta beslutande organ och sammanträder minst två gånger per år. Kyrkorådet är pastoratets verkställande organ (styrelse) som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet sammanträder 10-12 gånger per år. I respektive församling inom pastoratet finns ett församlingsråd vars huvudsakliga uppgifter avser gudstjänstlivet och församlingens kristna gemenskap, inventarier och kyrkorummet. Valnämnden har till uppgift att ansvara för det kyrkliga valets genomförande. Valnämnden ska biträda Stiftsstyrelsen och i övrigt fullgöra de uppgifter som anges i Kyrkoordningen eller i bestämmelser som utfärdats av Kyrkostyrelsen.

Utöver gällande lagstiftning och förordningar tillämpar pastoratet inomkyrkliga regelverk och bestämmelser såsom Kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), Svenska Kyrkans redovisningskommitté (KRED), Församlingsinstruktion och medelsförvaltningspolicy. Inom personalområdet tillämpar pastoratet Svenska kyrkans kollektivavtal. Församlingen har även upprättat olika typer av policys och pastoraler.

Pastoratet bedriver näringsverksamhet i form av förskola med kommunala bidrag.

Verksamhetsinformation

Verksamheten i Torsby pastorat vilar på och uttrycks genom Församlingsinstruktionen. Pastoratets nuvarande Församlingsinstruktion utfärdades av Göteborgs stift den 11 oktober 2023 och skall revideras i samband med ny mandatperiod. I Församlingsinstruktionen finns Torsby pastorats vision som är att människor skall komma till tro på Kristus och leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas. I strävan att förverkliga visionen är pastoratets centrala begrepp hopp, evighet och förlåtelse.

2022 genomfördes Biskopsvisitation i Torsby pastorat. Visitationsstämmans sju punkter har pastoratet fortsatt att arbeta utifrån. Dessa är följande: pastoratets ekonomiska förvaltning, kyrkorådets interna arbete, verksamhetsstyrning för pastoratets kort- och långsiktiga mål, att utveckla kommunikationen mellan församling och kyrkoråd, pastoratets geografiska utmaning i att vara uppdelat i två delar, samverka med föreningar och organisationer i Kungälv kommun, stärka de döptas identitet. Under det gångna året har en samverkan inletts med Kungälv kommun. Denna samverkan sker i form av stödgruppsverksamhet som riktar sig till barn och föräldrar.

En särskild omständighet för Torsby pastorat är det faktum att Marstrands församling är en av pastoratets fyra församlingar. Detta får till följd att ett stort antal kyrkliga handlingar förrättas i Marstrands kyrka. Dessa kyrkliga handlingar utförs till allra största del för människor från hela Sverige och utomlands. Som exempel kan nämnas att 2024 döptes 62 barn i Torsby pastorat, 60 procent av dem hörde inte till pastoratet och de allra flesta döptes på Marstrand. Under förra året vigdes 53 par i pastoratet varav fyra par kom från Torsby pastorat vilket motsvarar 8%. Resterande 92% var inte pastoratsbor och merparten vigdes på Marstrand. Det stora antalet förrättningar för icke pastoratsbor påverkar såväl ekonomin som personella resurser och tidsåtgång. Ekonomin påverkas i en ringa omfattning eftersom clearingintäkten täcker merparten av kostnaderna. Tidsåtgång och personella resurser är två komponenter som man lätt bortser ifrån och därmed inte ser hur de belastar pastoratet. Räknat på 2024 års vigslar och dop för icke pastoratsbor, utförde Torsby pastorats präster, musiker, vaktmästare och administration drygt 1300 timmars arbetstid, vilket motsvarar 66% av en heltidstjänst. Torsby pastorats bemanning är fullt jämförbar med andra församlingar och pastorat av samma storlek men en stor skillnad är förutsättningarna med Marstrands församling med dop och vigslar för icke pastoratsbor.

Torsby pastorats prioriterade områden

Församlingsinstruktionen innehåller tre prioriterade områden som anger huvudinriktningen för pastoratets verksamhet.

Att uttrycka kristen tro i relation till skapelsen

Ett av Torsby pastorats mål är att bli miljödiplomerad. Hösten 2021 beslutade kyrkorådet att påbörja miljödiplomeringsarbetet. Veldig mycket har gjorts i energi- och miljöförbättrande syfte. Sammantaget resulterade det i att 2023 var det energisnålaste året under den senaste tioårsperioden. Jämfört med övriga församlingar och pastorat har Torsby pastorat den lägsta energiförbrukningen i Göteborgs stift. Under 2024 har miljöarbetet fortsatt med att en solcellsanläggning anlagts vid Torsby kansli. En investering om cirka 1,5 miljoner. Förhoppningen är att solcellsanläggningen ska producera cirka 100 000 kWh el per år. Detta tillsammans med den vindkraftsel som pastoratet producerar bedöms täcka två tredjedelar av pastoratets elförbrukning. En viss del av solcellsanläggningens produktion kommer sommartid att säljas till Kungälv Energi och generera intäkter.

Skapa nya mötesplatser i prästträdgården

Sedan 2021 har arbetet med och utvecklingen av prästgårdsträdgården pågått. Syftet är att skapa nya mötesplatser för alla generationer. Våren 2023 invigdes Noas lekplats i prästgårdsträdgården. Lekplatsen har blivit en välbesökt träffpunkt för såväl barn som vuxna. I pastoratets regi startade en studiecirkel höstterminen 2023 kring utvecklandet av prästgårdsträdgården. Under 2024 har Noas lekplats byggts ut ytterligare. Lekplatsen har kompletterats med större sandlådeområde, linbana och grillplats. Studiecirkeln som startade 2023 har under 2024 arbetat med växter och dess placeringar i trädgården samt restaurerat en damm. Detta skapar bästa förutsättningarna för biologisk mångfald.

Fokus nästa generation

Vägen in i kyrkan är dopet. Kyrkan bärs av och i de döptas gemenskap. Våren 2024 färdigställdes doppastoralen som har utvecklat pastoratets arbete med dopet. Den syftar till att medvetandegöra dopets betydelse för framtiden och idag. Kontakten med dopföräldrar och dopkandidater har utökats. Under de första levnadsmånaderna kontaktas föräldrarna eller annan vårdnadshavare för information och inbjudan till dop. Fram till 18-dagen kontaktas den unge personen som tillhör Svenska kyrkan vid ett flertal tillfällen i samband med verksamheter och konfirmaundervisning. Barn och ungdomar är nästa generations vuxna. Därför blir barn och ungdomar en viktig målgrupp för kyrkans arbete nu och för framtiden. Under 2024 har vi sett en stor ökning av deltagare i barn- och ungdomsverksamheten samt konfirmander. För att på ett bra sätt kunna möta dessa krävs resurser i form av personal och lokaler, resurser som idag inte är tillräckliga.

Verksamhetsåret 2024 kan i kortfattad beskrivning sammanfattas på följande sätt:

Antalet gudstjänstbesökare ökade med cirka 1000 besökare, vilket vi med glädje konstaterar. Ökningen kan vi se främst i de gudstjänster som innehåller musikaliska inslag och där körer har medverkat.

Nattvardsstatistiken visar en minskning med cirka 300 nattvardsgäster, vilket i första hand kan hänföras till att de tidigare veckomässorna i Torsby på onsdagar under 2024 varit veckomässa och varannan vecka i form av andakt. Under 2025 är ambitionen att återgå till att fira veckomässa varje vecka.

2023 döptes det ovanligt många i Torsby pastorat. 2024 noterar vi en mer normal dopfrekvens, dock något över snittet.

Tendensen att ungdomar döps i samband med konfirmationstiden är fortfarande märkbar. Det gångna året var det dock ett litet antal ungdomar som döptes i samband med konfirmationstiden.

Begravningsgudstjänsterna uppgick till 33 stycken i Svenska kyrkans ordning samt fyra borgliga begravningar.

Antalet vigselgudstjänster är oförändrat.

Det trendbrott avseende antal inträde i Svenska kyrkan som kunde noteras åren 2021-2022 har även under 2024 fortsatt öka.

Antalet utträden fortsätter att minska.

Under 2024 kunde vi glädjande konstatera att deltagandet i barnkörerna ökade ytterligare med cirka 15%

Antalet körmedlemmar i vuxenkörerna har ökat med 15% under 2024.

Antalet deltagare i den öppna barn- och ungdomsverksamhet ökade med drygt 900 deltagare cirka 30%.

Antalet besökare i den öppna vuxenverksamheten har ökat med knappt 100 besökare.

Främjande av ändamål *

Ändamålet definieras genom att människor ska komma tilltro på Kristus och leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, guds rike utbredds och skapelsen återupprättas.

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

Begravningsverksamheten bedrivs enligt begravningslagen.

	2024	2023	2022	2021	2020
Antal gudstjänstdeltagare (i samtliga gudstjänster)*	14 312	13 337	13 470	7 785	6 698
- varav antal deltagare i kyrkliga handlingar	7 730	7 364	8 259	4 049	3 413
- varav antal nattvardsgäster (kommunikanter)	1 675	2 000	1 781	945	425
Antal döpta	62	69	52	60	47
Antal födda	99	67	97	95	87
Antal konfirmerade	45	21	27	19	34
Antal begravningsgudstjänster	33	48	35	41	48
Antal vigselgudstjänster	53	53	46	25	35
Antal aktiva inträden	12	10	12	4	4
Antal aktiva utträden	47	43	36	73	62
<i>Fasta grupper</i>					
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamhet	35	30	26	13	46
- varav antal körmedlemmar	35	30	26	13	15
Antal deltagare i vuxenverksamhet	93	111	103	57	107
-varav antal körmedlemmar	50	42	56	25	35
<i>Öppen verksamhet</i>					
Antal besökare i barn- och ungdomsverksamhet	3 251	2 344	1 023	739	1 731
Antal besökare i vuxenverksamhet	2 052	1 979	1 455	3 561	2 936
Antal personer som besökts i den diakonala verksamheten	0	11	0	4	21

*Siffrorna är något osäkra på grund av att beräkningsättet förändrats under 5-års perioden.

Resultat och ställning

Pastoratets resultat för 2024 uppgår till +1 520 tkr. Jämfört med budget på -3 272 tkr är det en positiv avvikelse på 4 792 tkr.

Verksamhetens intäkter uppgår till 31 375 tkr vilket är 1 909 tkr högre än budget (29 466 tkr). Avvikelsen kan främst förklaras med återbetalning av tidigare debiterad energiskatt, samt bidrag i form av kyrkoantikvarisk ersättning. Dessa poster låg utanför budget. Årets bidrag till förskolaverksamheten blev även det högre än förväntat.

Verksamhetens kostnader uppgår till 30 583 tkr jämfört med budget på 33 188 tkr. Det är lägre kostnader än vi budgeterat för, vilket till främst kan härledas till:

Personalkostnader underskrider budget med 889 tkr. Vilket utgörs av vakans avseende komminister, men även längre tid för att ersätta personal som slutat under året som då medför lägre kostnader. Även i år har vi anlitat externa konsulter för att täcka vakanser t ex kommunikatör. Dessa poster återfinns under externa kostnader.

Löpande kostnader för underhåll, såsom, el, VA mm ligger även de lägre än budget, beror till stor del av krediterade elkostnader.

Planerat underhåll inom pastoratet är genomfört som tänkt, och den stora renoveringen av Torsby kyrka är påbörjad. Årets kostnader här uppgår till 2 701 tkr, något under de för året budgeterade 3 100 tkr. Underhållskostnaderna för byggnader och mark avseende begravningsverksamheten är lägre än budgeterat, detta då en del projekt flyttats till 2025 pga av inväntande av beslut från Länsstyrelsen.

Årets investeringar i byggnader och inventarier uppgår till ca 3 mnkr. Den största investeringen är färdigställande av solcellspark för 1,3 mnkr. Utöver det har kansliträdgården utrustats med smidesportal, linbana vid lekplatsen samt ny grillplats. En elbil har införskaffats till fastighetsverksamheten.

Kyrkogården på Harestad har fått ny LED belysning och kyrkogårdarna utrustats med nya kompoststationer.

Pastoratet har under året återinvesterat den utdelning som erhållits från fonder och aktier i värdepapper.

Begravningsverksamhetens resultat visar ett överskott på 579 tkr. Denna skuld regleras 2026.

Målsatt kapital

Församlingens mål för det egna kapitalet, målskapital, fastställdes 2018 till 25 000 tkr. Under 2024 har en omprövning av målskapitalet gjorts, vilket resulterat i en höjning av målskapitalet till 26 000 tkr fr.o.m 2025. Målskapitalet uppräknas därefter årligen med konsumentprisindex (KPIF). Eget kapital överstiger vid årets utgång fastställt målskapital med 27 054 tkr (25 534 tkr).

Flerårsöversikt

<i>Allmänna förutsättningar</i>	2024	2023	2022	2021	2020
Tillhöriga per den 31 december (antal)	5 332	5 338	5 375	5 312	5 288
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna, %)	61,21	62,40	62,36	62,70	64,16
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift (%)	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08
Medelantalet anställda	25	25	25	24	24
- varav medelantalet anställda i begravningsverksamheten	5	5	5	5	4
<i>Resultat (tkr)</i>					
Verksamhetens intäkter	31 319	28 311	26 629	25 603	24 369
Verksamhetens resultat	737	1 228	1 008	2 131	2 621
Resultat från finansiella investeringar	783	1 314	396	586	300
Årets resultat	1 520	2 542	1 404	2 717	2 922
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (tkr)	17 846	16 411	15 567	15 901	15 673
- varav slutavräkning (tkr)	1 411	807	543	1 104	1 192
Begravningsverksamhetens nettokostnader	6 600	6 449	5 329	5 466	4 471
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	52,51	55,60	54,20	52,50	53,84
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	4,94	4,50	4,28	3,99	3,96
<i>Ekonomisk ställning</i>					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Eget kapital (tkr)	52 054	50 534	47 992	46 589	43 872
Soliditet (%)	89,88	87,20	88,82	85,79	87,66
Värdesäkring av eget kapital (%)	3,01	5,30	3,01	6,19	7,14
Likviditet (%)	256,28	221,40	291,61	364,72	481,16

Kyrkoavgift (%) - Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.

Begravningsverksamhetens nettokostnader - Begravningsverksamhetens totala kostnader inklusive finansiella kostnader minus övriga intäkter och finansiella intäkter.

Varav slutavräkning - För förklaring se redovisningsprinciper.

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.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den 23 november 2023 drabbades Trossamfundet Svenska kyrkan av följderna av en så kallad ransomware-attack. Angreppet var omfattande och berörde hela Svenska kyrkan. Angreppet medförde att trossamfundet stängde ner samtliga servrar för att förhindra att angriparen fick tillgång till känslig information, vilket i olika utsträckning påverkade all verksamhet inom hela Svenska kyrkan, inklusive Torsby pastorat. Därefter har ett samordnat systematiskt arbete skett för att säkerställa att Svenska kyrkans servrar och datorer inte innehåller skadlig kod och att återstarta de genomgångna servrarna och systemen.

I pastoratet har mycket av arbetet varit fokuserat på att kunna bedriva ordinarie verksamhet utan det digitala stödet. Torsby pastorat har inte drabbats av några betydande ekonomiska skador. Ekonomisk skada för pastoratet är i huvudsak begränsad till kostnader kopplade till förseningsavgifter och dröjsmålsräntor då det inte funnits ett fungerande flöde för fakturahanteringen. Även vissa ökade personalkostnader förekommer för att hantera administration utan det normala datatekniska stödet. Arbeta pågår dels på den nationella nivån inom Trossamfundet för att minska riskerna för att denna situation ska uppstå igen, dels lokalt med att skapa lokala rutiner för ökad krisberedskap om motsvarande situation skulle uppstå igen.

Finansiella instrument

Pastoratets riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i ett av kyrkofullmäktige fastställt medelsplaceringsreglemente. Gällande reglemente antogs under år 2021 och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål samt regler för portföljsammansättning. Vid utgången av 2024 hade pastoratets långfristiga placeringar ett marknadsvärde på 23 504 tkr (21 787 tkr).

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

	Plan 2027	Plan 2026	Beslutad 2025	Utfall 2024	Förändring 2024 -- 2025 (%)
Kyrkoavgift	20 156	19 358	19 630	17 846	10,00
Ekonomisk utjämning	-1 878	-1 779	-1 817	-1 626	11,75
	18 278	17 579	17 813	16 220	

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Pastoratet bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

Kollekter

	2024	2023	2022	2021	2020
Förmedlade rikskollekter	52	39	47	33	29
Förmedlade stiftskollekter	11	8	12	7	9
Förmedlade församlingskollekt	34	53	47	22	24
Summa kollekt	97	100	106	62	62

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 dagar fastställs av kyrkostyrelsen respektive domkapitlet. Församlingskollekt beslutas i församlingen. En förmedlad församlingskollekt tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollekt tas inte upp i pastoratets resultaträkning.

Förvaltade stiftelser

Pastoratet förvaltar 5 (6) stiftelser med totalt utgående eget kapital om 849 tkr (866 tkr). Tillgångarnas marknadsvärde uppgår till 866 tkr (895 tkr)

Under året har Stiftelsen Docent Gustaf N. Brunfäls forskningsfond avslutats .

Pastoratets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

Tkr

Not

2024-01-01
-2024-12-31

2023-01-01
-2023-12-31

Verksamhetens intäkter

Kyrkoavgift		17 845	16 411
Begravningsavgift	2	6 545	6 449
Ekonomisk utjämning	3	-1 626	-1 531
Utdelning från prästlönetillgångar	4	215	135
Erhållna gåvor	5	50	0
Erhållna bidrag	6	6 291	5 745
Nettoomsättning	7	1 200	1 092
Övriga verksamhetsintäkter		799	10
Summa verksamhetens intäkter		31 319	28 311

Verksamhetens kostnader

Övriga externa kostnader		-12 557	-10 066
Personalkostnader	8	-16 475	-15 741
Av- och nedskrivning av materiella anläggningstillgångar		-1 551	-1 275
Summa verksamhetens kostnader		-30 583	-27 082

Verksamhetens resultat

736 **1 229**

Resultat från finansiella investeringar

9

Resultat från finansiella anläggningstillgångar		313	945
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		471	369
Räntekostnader och liknande kostnader		0	-1
Resultat efter finansiella poster		1 520	2 542

Årets resultat

1 520 **2 542**

Balansräkning

Tkr

Not

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	10	21 005	20 004
Inventarier, verktyg och installationer	11	2 802	2 351
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	136	0
		23 942	22 355

Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga värdepappersinnehav	13	21 213	20 901
		21 213	20 901

Summa anläggningstillgångar

45 155 **43 256**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		481	510
Övriga fordringar		221	135
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 537	708
		2 239	1 353

Kassa och bank

14 10 521 13 333

Summa omsättningstillgångar

12 760 **14 686**

SUMMA TILLGÅNGAR

57 915 **57 941**

Balansräkning
Tkr

Not

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Balanserat resultat

50 534

47 992

Årets resultat

1 520

2 542

Summa eget kapital

52 054

50 534

Långfristiga skulder

Gravskötselskuld

15

303

261

Skuld begravningsverksamhet

2

579

508

Summa långfristiga skulder

882

769

Kortfristiga skulder

Skuld begravningsverksamhet

508

332

Leverantörsskulder

1 489

3 147

Gravskötselskuld

15

18

16

Övriga skulder

524

696

Villkorade bidrag

16

104

104

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2 336

2 343

Summa kortfristiga skulder

4 979

6 637

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

57 915

57 941

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

Förändring av eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2023-01-01	46 588	1 404	47 992
Omföring av föregående års resultat	1 404	-1 404	0
Årets resultat		2 542	2 542
Utgående balans 2023-12-31	47 992	2 542	50 534
Ingående balans 2024-01-01	47 992	2 542	50 534
Omföring av föregående års resultat	2 542	-2 542	0
Årets resultat		1 520	1 520
Eget kapital 2024-12-31	50 534	1 520	52 054

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Pastoratets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*. Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska Kyrkans Redovisningskommitté (KRED).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år, om inget annat anges.

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.

Från och med 2017 har en enhetlig begravningsavgift införts i hela landet förutom i Stockholm och Tranås. Den begravningsavgift som pastoratet erhåller för året fastställs av Kammarkollegiet utifrån det preliminära kostnadsunderlag som pastoratet redovisar. Den i resultaträkningen intäktsredovisade begravningsavgiften motsvarar det faktiska kostnadsunderlaget d.v.s. det belopp som erfordrats för att bedriva årets begravningsverksamhet. Se även Begravningsverksamhetens särredovisning, not 2.

Erhållna gåvor och 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 pastoratet är leasetagare och leasegivare, redovisas som operationell leasing, dvs. leasingavgifterna, inklusive en första förhöjd avgift, redovisas som intäkt/kostnad linjärt över leasingperioden.

Skattepliktig näringsverksamhet

Pastoratet 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.

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

Aktuell skatt, liksom, i förekommande fall, 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.

Ersättning till anställda

Löpande ersättningar till anställda i form av löner, sociala avgifter och liknande kostnadsförs i takt med att de anställda utför tjänster.

Eftersom alla pensionsförpliktelser klassificeras som avgiftsbestämda redovisas en kostnad det år pensionen tjänas in.

Inkomstskatt

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

Högsta förvaltningsdomstolen har i en dom den 9 februari 2021 fastställt att Svenska kyrkans nationella nivåns tillhandahållande av IT-tjänster och administrativa tjänster till Svenska kyrkans församlingar, kyrkliga samfälligheter och stift 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 riktad till utomkyrkliga enheter 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.

Materiella anläggningstillgångar

I pastoratet 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 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. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträknas eventuell kvarvarande del av den gamla komponentens bokförda värde och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en materiell anläggningstillgång redovisas som Övriga verksamhetsintäkter respektive Övriga verksamhetskostnader.

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:

Kyrkogårdsmark	50 år
Markanläggning	30 år
Byggnader	20-50 år
Bilar	5 år
Datautrustning	3-5 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5-20 år

Uppdelning i komponenter

I samband med övergången till K3 delades vissa av församlingens materiella anläggningstillgångar upp i komponenter.

Församlingen har använt den förenklingsmodell som Svenska Kyrkans redovisningskommitté (KRED) tagit fram, KRED 2017:2 Materiella anläggningstillgångar enligt K3), för kyrkobyggnader, uppförda före år 2000 och med ett redovisat värde per den 31 december 2016 som understiger 5 miljoner kronor.

Förenklingsmodellen innebär kortfattat att ingående redovisat värde per 1 januari 2017 fastställs som Övergångspost. Övergångsposten skrivs av med 4,76 % per år med en linjär avskrivning dvs. den är helt avskriven efter 21 år. Tillkommande komponenter på kyrkobyggnaden aktiveras och skrivs av utifrån bedömd nyttjandetid.

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 anläggningstillgångar 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 redovisas i enlighet med reglerna i K3, kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärdet.

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 pastoratet 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 - portföljvärdering

Pastoratet har definierat en värdepappersportfölj. Portföljen ingår i posten andra långfristiga värdepappersinnehav i balansräkningen. För de instrument som ingår i tillämpas värderingsprincipen på portföljen som helhet. Det innebär att vid prövning av lägsta värdets princip/prövning av nedskrivningsbehov avräknas orealiserade förluster mot orealiserade vinster inom portföljen.

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.

Not 2 Begravningsverksamheten

Torsby pastorat är huvudman för begravningsverksamheten inom pastoratets geografiska område. Begravningsverksamheten finansieras av begravningsavgiften. Begravningsavgiften får inte användas till annat än de uppgifter som anges i begravningslagen.

	2024	2023
Begravningsverksamhetens särredovisning		
Verksamhetens intäkter		
Begravningsavgift - erhållet för året	7 124	6 957
Övriga intäkter	166	42
Summa verksamhetens intäkter	7 289	6 999
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-2 589	-2 679
Övriga kostnader	-3 248	-3 042
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-591	-496
Summa verksamhetens kostnader	-6 428	-6 217
Finansiella poster		
Ränteintäkter	32	35
Räntekostnader	-314	-309
Begravningsverksamhetens överskott	579	508
Justeringar för rättelser av tidigare år inom Eget kapital		
Årets överskott/underskott enligt särredovisningen	579	508
Rättelsepost för tidigare år	0	0
Summa ackumulerat över-/underskott för året inklusive rättelser	579	508
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen		
Begravningsavgift - erhållet för året	7 124	6 957
Avgående överskott enligt särredovisningen	-579	-508
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	6 545	6 449

Kommentarer till årets verksamhet

Begravningsverksamheten gör ett överskott på 579 tkr. Främsta anledningen är lägre kostnader för driften isamband med återbetald energiskatt samt framflyttat underhåll då man inväntar besked från Länsstyrelsen. Personalkostnaderna ligger jämt med budget. Internräntan som följer ränteläget har under 2024 gått ned vilket förklarar avvikelsen mot budget.

**Huvudmannens fordran (+) respektive skuld (-) till
begravningsverksamheten**

Ingående skuld	-840	-1 392
Reglering av 2021 års kvarvarande överskott	0	1 061
Reglering av 2022 års kvarvarande överskott	332	
Årets överskott	-579	-508
Justeringar för rättelser av tidigare år inom Eget kapital	0	0
Utgående skuld	-1 087	-840
Varav långfristig skuld	-579	-508
Varav kortfristig skuld	-508	-332

Tillgångar som nyttjas av begravningsverksamheten

Begravningsverksamheten förfogar över tillgångar för 8 242 tkr vilket motsvarar 35 % av huvudmannens materiella anläggningstillgångar.

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 möjligheten till en rikstäckande kyrklig verksamhet. Kyrkomötet beslutar om kriterierna för utjämningen.

Not 4 Utdelning från prästlönetillgångar

Pastoratet har 0,796 (0,796) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftsliknande förmögenheter. Minst 50 % av avkastningen går till andelsägande 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

	2024	2023
Gåvor redovisade i resultaträkningen		
Gåva till församlingens verksamhet	50	0
Summa	50	0

Not 6 Erhållna bidrag

	2024	2023
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Kyrkoantikvarisk ersättning	866	332
Driftbidrag till kyrkans förskola	5 348	5 143
Kompensation för sjuklönekostnader	70	0
Övriga bidrag	7	270
Summa	6 291	5 745

Not 7 Nettoomsättning

	2024	2023
Gravskötselintäkter	16	19
Hysesintäkter	41	19
Deltagaravgifter	2	2
Intäkter från näringsverksamhet	423	413
Övriga intäkter	717	639
	1 200	1 092

Not 8 Personal

	2024	2023
Medelantalet anställda		
Kvinnor	19	19
Män	6	6
	25	25

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

Könsfördelningen i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare

	Antal på balansdagen 2024-12-31			Antal på balansdagen 2023-12-31		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	4	3	7	4	3	7
Ledande befattningshavare	2	2	4	2	2	4

Löner, arvoden och andra ersättningar

	2024	2023
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	1 004	883
Anställda	10 441	10 180
	11 445	11 062

Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige, kyrkoråd, församlingsråd m.fl. organ redovisas i resultaträkningen på raden Personalkostnader.

Ersättning till ordföranden i kyrkonämnd eller kyrkoråd

	2024	2023
Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	46	46

Pensionskostnader och andra sociala avgifter

	2024	2023
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	588	662
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	3 696	3 584
	4 284	4 246

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

Not 9 Resultat från finansiella investeringar

	2024	2023
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		
Utdelning	313	267
Realisationsvinster	0	678
	313	945
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		
Räntor	471	369
	471	369

Not 10 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	47 386	45 668
Inköp	2 096	1 718
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	49 482	47 386
Ingående bidrag och offentliga bidrag	-3 811	-3 811
Årets bidrag och offentliga bidrag	0	0
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	3 811	3 811
Netto anskaffningsvärde	45 671	43 574
Ingående avskrivningar	-23 571	-22 573
Årets avskrivningar	-1 096	-997
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 666	-23 571
Utgående redovisat värde	21 005	20 004

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 885	5 225
Inköp	906	695
Försäljningar/utrangeringar	-52	-35
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 739	5 885
Netto anskaffningsvärde	6 739	5 885
Ingående avskrivningar	-3 534	-3 291
Försäljningar/utrangeringar	52	35
Årets avskrivningar	-455	-278
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 937	-3 534
Utgående redovisat värde	2 802	2 351

Not 12 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående balans	0	0
Utgifter under året	136	0
Utgående balans	136	0

Not 13 Värdepappersinnehav

	Redovisat värde		Marknadsvärde på bokslutsdagen	
	Detta år	Föreg år	Detta år	Föreg år
Långfristiga värdepappersinnehav				
Noterade aktiefonder	12 169	11 917	14 142	12 740
Noterade räntefonder	8 044	7 984	8 362	8 047
Onoterade långfristiga placeringar	1 000	1 000	1 000	1 000
Summa långfristiga värdepappersinnehav	21 213	20 901	23 504	21 787
Summa värdepappersinnehav	21 213	20 901	23 504	21 787

	2024-12-31	2023-12-31
Förändring av långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	20 901	16 976
Investeringar under året	312	7 470
Försäljningar/avyttringar	0	-3 545
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 213	20 901
Utgående bokfört värde	21 213	20 901

Not 14 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 10 475 tkr (13 261 tkr) behållning på det s.k. Kyrkkontot. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå eftersom det är en del av Svenska kyrkans koncernkonto. De regelverk som styr Kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodohavande.

Not 15 Gravskötselskuld

	2024-12-31	2023-12-31
Långfristig gravskötselskuld		
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	303	261
	303	261
Kortfristig gravskötselskuld		
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	18	16
	18	16
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	231	199
	231	199

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

Not 16 Villkorade bidrag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående balans	104	104
Ianspråktaget under året	0	0
	104	104

Torsby

Jan Arvidsson
Ordförande

Susanne Jönsson
Vice ordförande

Ing-Marie Svenning

Kerstin Alerås

Pierre Rehnlund

Wanja Söderberg

Anders Radix
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats

Eva Olsson

Bengt Andersson

Lovisa Sävenfall
Auktoriserad revisor
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Innehav fonder

2025-04-07 11:43
ANNA-KARIN TELLESTAM
TORSBY PASTORAT 062520036274

Fond 11 335 909-5

Fördelning		Tillgångar		
		Tillgångstyp	Värde	Förändr.%
Räntor	40%	Ränteplaceringar	8 395 480,90	4,36
Aktier	60%	Blandplaceringar	0,00	0,00
Alternativa placeringar	0%	Aktieplaceringar	12 346 041,36	1,46
Fördelning över sparandet kan endast visas för positiva värden. I diagrammet visas blandplaceringar fördelat på räntor, aktier och alternativa placeringar.		Alternativa placeringar	0,00	0,00
		Summa	20 741 522,26	2,61

Ränteplaceringar

Räntefond	Andelar	Kurs	Ansk.värde	Värde	Förändr. Kr	Förändr.%
Swedbank Robur Cor Bond Eur IG	41 389,8927	101,30	3 953 721,01	4 192 796,13	239 075,12	6,05 Köp Byt Sälj
Swedbank Robur Tal. Ränta MEGA	39 240,7542	107,10	4 090 727,14	4 202 684,77	111 957,63	2,74 Köp Byt Sälj
Summa			8 044 448,15	8 395 480,90	351 032,75	4,36

Aktieplaceringar

Aktiefond	Andelar	Kurs	Ansk.värde	Värde	Förändr. Kr	Förändr.%
Swedbank Robur Tal. Aktie MEGA	137 193,4810	89,99	12 168 848,21	12 346 041,36	177 193,15	1,46 Köp Byt Sälj
Summa			12 168 848,21	12 346 041,36	177 193,15	1,46

Visa all fondhistorik

Budgetuppföljning per Mars månad för Torsby församling

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

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

Tove Ammedalen
Controller
2025-04-14

Budgetuppföljning per mars månad

BUDGETUPPFÖLJNING						
(Belopp i Tkr)						
	Utfall mars 2025	Årsbudget 2025	Period budget 2025	Avvikelse period. budget - utfall	% av period-budget	Arsprognos
Verksamhetens intäkter						
Kyrkoavgiftsnetto och utdelning fr. prästlönetillgångar	4 453	17 666	4 417	37	101%	17 703
Begravningsavgift	2 274	9 084	2 271	4	100%	9 088
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat	-431	0	0	-431		0
Erhållna gåvor och bidrag	1 365	5 500	1 375	-10	99%	5 490
Övriga verksamhetsintäkter	223	753	188	35	118%	788
Interna intäkter	448	1 790	448	1	100%	1 791
Summa intäkter	8 332	34 793	8 698	-365		34 859
Verksamhetens kostnader						
Övriga externa kostnader	-3 197	-19 944	-4 986	1 786	64%	-18 158
Personalkostnader	-4 550	-19 613	-4 903	353	93%	-19 260
Av- och nedskrivningar	-413	-2 072	-518	105	80%	-1 967
Interna kostnader	-448	-1 790	-448	-1	100%	-1 791
Summa kostnader	-8 608	-43 419	-10 855	2 244	79%	-41 175
Verksamhetsresultat	-276	-8 626	-2 157	1 879		-6 317
Resultat från finansiella investeringar						
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	0	250	63	-63	0%	188
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	60	250	63	-3	96%	248
Räntekostnader och liknande kostnader	-1	0	0	0		0
Summa resultat från finansiella investeringar	59	500	125	-65		435
Resultat efter finansiella poster	-217	-8 126	-2 032	1 814		-5 882
Årets resultat	-217	-8 126	-2 032	1 814		-5 882

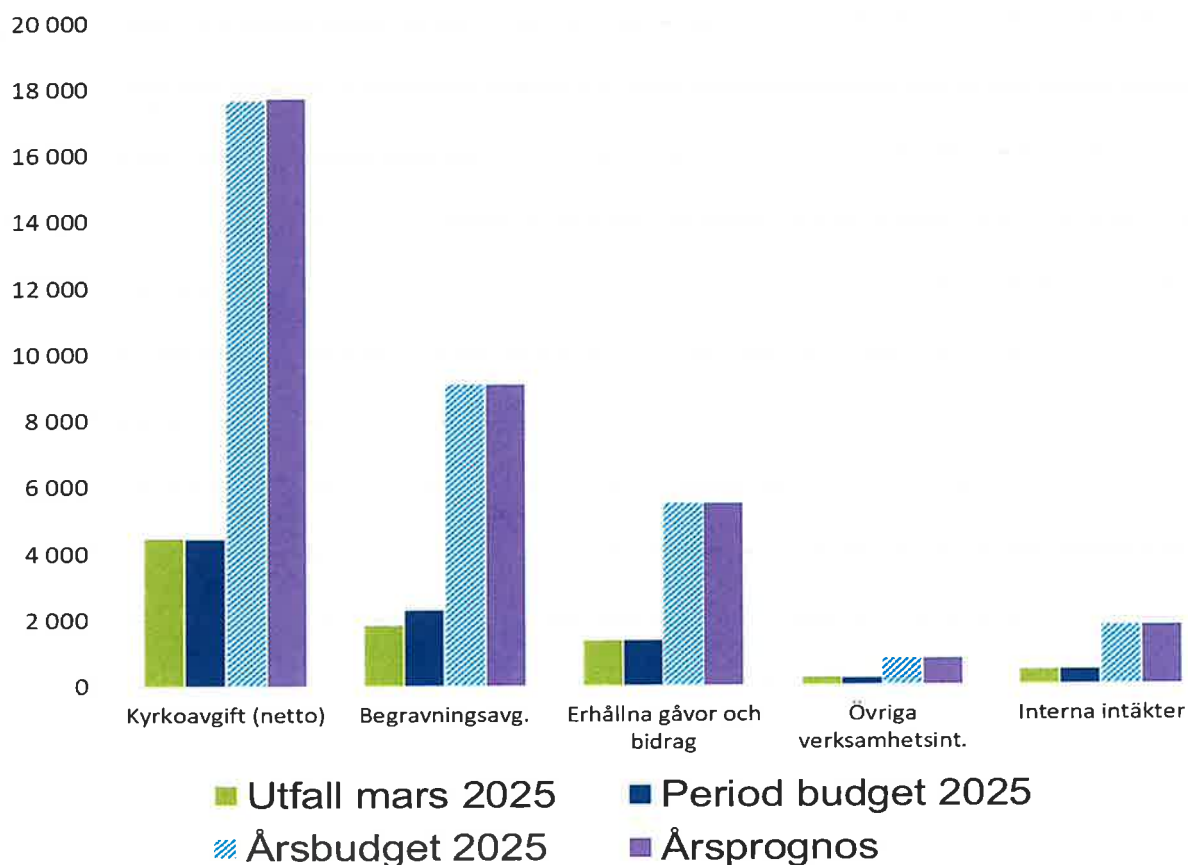
Totalt visar församlingen ett negativt resultat om -217 tkr för perioden. Budget för första kvartalet -2 032 tkr.

Intäkter

Verksamhetens intäkter på 8 332 tkr följer väl den budget som är lagd. Avvikelsen om 365 tkr mot budget kan främst förklaras med lägre intäkter för att täcka begravningsverksamheten än budgeterat, vilket helt beror på lägre kostnader.

- Nettoomsättningen, övriga intäkter som består främst av deltagaravgifter förskolan men även av clearings-, kremations-, gravskötsel- och övriga sidointäkter, ligger något över budget.
- Begravningsverksamhetens resultat för mars månad är 431 tkr. Det läggs som en elimineringspost för att "lyfta ut" begravningsverksamhetens resultat från övrig församlingsverksamhet, så att årets resultat endast visar församlingsverksamheten. I uppställningen ovan har elimineringsposten lagts på egen rad. (I årsredovisningens resultaträkning är begravningsavgiften och eliminering av begravningsverksamhetens resultat sammanslagna till en rad.)

Intäkter



Kostnader

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

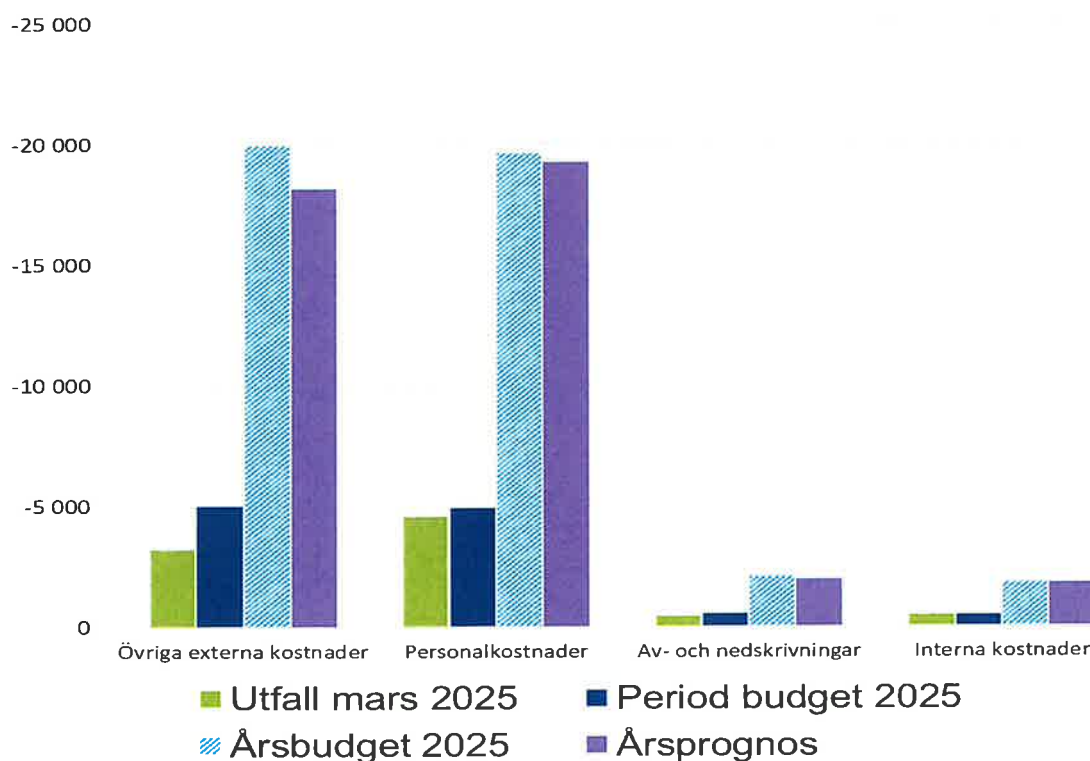
Verksamhetens kostnader avviker positivt med +21 % (2 244 tkr) mot budget. Avvikelser på kostnadssidan beror till största del på lägre kostnader för planerat och löpande underhåll. Kostnaden för el och VA ligger något över budget, men är normalt för första kvartalet.

Renoveringen av Torsby kyrka följer plan och här har vi lagt 1 055 tkr under första kvartalet. Övriga planerade underhåll som är utförda; renovering av Gunnebostaket vid förskolan, startat renovering av gångar Torsby kyrkogård, gallrat bokar mm på Koön. Arbetet med Ek byggnad Torsby fortgår.

Personalkostnader ligger på 93% av budget vilket innebär ett positivt utfall med 7 % (353 tkr). Här är det främst avvikelser för vakans administratör det första kvartalet.

Avskrivningskostnaderna ligger än så länge under budget, men här har vi tagit höjd för kommande investeringar under året.

Kostnader



Finansiella investeringar

Inga förändringar vad gäller köp och sälj, men marknadsvärdet har rasat betydligt sen årsskiftet.

Bokfört värde på investeringar i värdepapper 20 213 tkr och marknadsvärdet per 2025-04-14 utgör 20 564 tkr.

Likviditeten

Likviditeten är fortsatt god. Några större utbetalningar under första kvartalet som bara görs i början av året bl a försäkringar samt inbetalning av pension för 2024. Begravningsverksamhetens resultat tom mars

Begravningsverksamheten

Riktvärde på uppföljning mot budget är 25 % per 2025-03-31

Benämning	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse	%	Utfall 2024
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgift	2 275	9 084	-6 809	25,0%	1 781
Övriga intäkter	4	16	-12	25,0%	21
Summa verksamhetens intäkter	2 279	9 100	-6 821		1 802
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-797	-2 862	2 065	27,9%	-671
Övriga kostnader	-828	-5 305	4 476	15,6%	-649
Av- och nedskrivn. av mat. anl.tillgångar	-157	-644	488	24,3%	-146
Summa verksamhetens kostnader	-1 782	-8 811	7 029	20,2%	-1 466
Finansiella poster					
Ränteintäkter	0	0	0	0	0
Räntekostnader	-65	-289	224	22,6%	-80
Årets över/underskott	432	0	432	0	256

Budgetuppföljning per Mars månad för Torsby församling

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

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

Tove Ammedalen

Controller

2025-04-14

Budgetuppföljning per mars månad

BUDGETUPPFÖLJNING						
(Belopp i Tkr)						
	Utfall mars 2025	Årsbudget 2025	Period budget 2025	Avvikelse period. budget - utfall	% av period-budget	Arsprognos
Verksamhetens intäkter						
Kyrkoavgiftsnetto och utdelning fr. prästlönetillgångar	4 453	17 666	4 417	37	101%	17 703
Begravningsavgift	2 274	9 084	2 271	4	100%	9 088
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat	-431	0	0	-431		0
Erhållna gåvor och bidrag	1 365	5 500	1 375	-10	99%	5 490
Övriga verksamhetsintäkter	223	753	188	35	118%	788
Interna intäkter	448	1 790	448	1	100%	1 791
Summa intäkter	8 332	34 793	8 698	-365		34 859
Verksamhetens kostnader						
Övriga externa kostnader	-3 197	-19 944	-4 986	1 786	64%	-18 158
Personalkostnader	-4 550	-19 613	-4 903	353	93%	-19 260
Av- och nedskrivningar	-413	-2 072	-518	105	80%	-1 967
Interna kostnader	-448	-1 790	-448	-1	100%	-1 791
Summa kostnader	-8 608	-43 419	-10 855	2 244	79%	-41 175
Verksamhetsresultat	-276	-8 626	-2 157	1 879		-6 317
Resultat från finansiella investeringar						
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	0	250	63	-63	0%	188
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	60	250	63	-3	96%	248
Räntekostnader och liknande kostnader	-1	0	0	0		0
Summa resultat från finansiella investeringar	59	500	125	-65		435
Resultat efter finansiella poster	-217	-8 126	-2 032	1 814		-5 882
Årets resultat	-217	-8 126	-2 032	1 814		-5 882

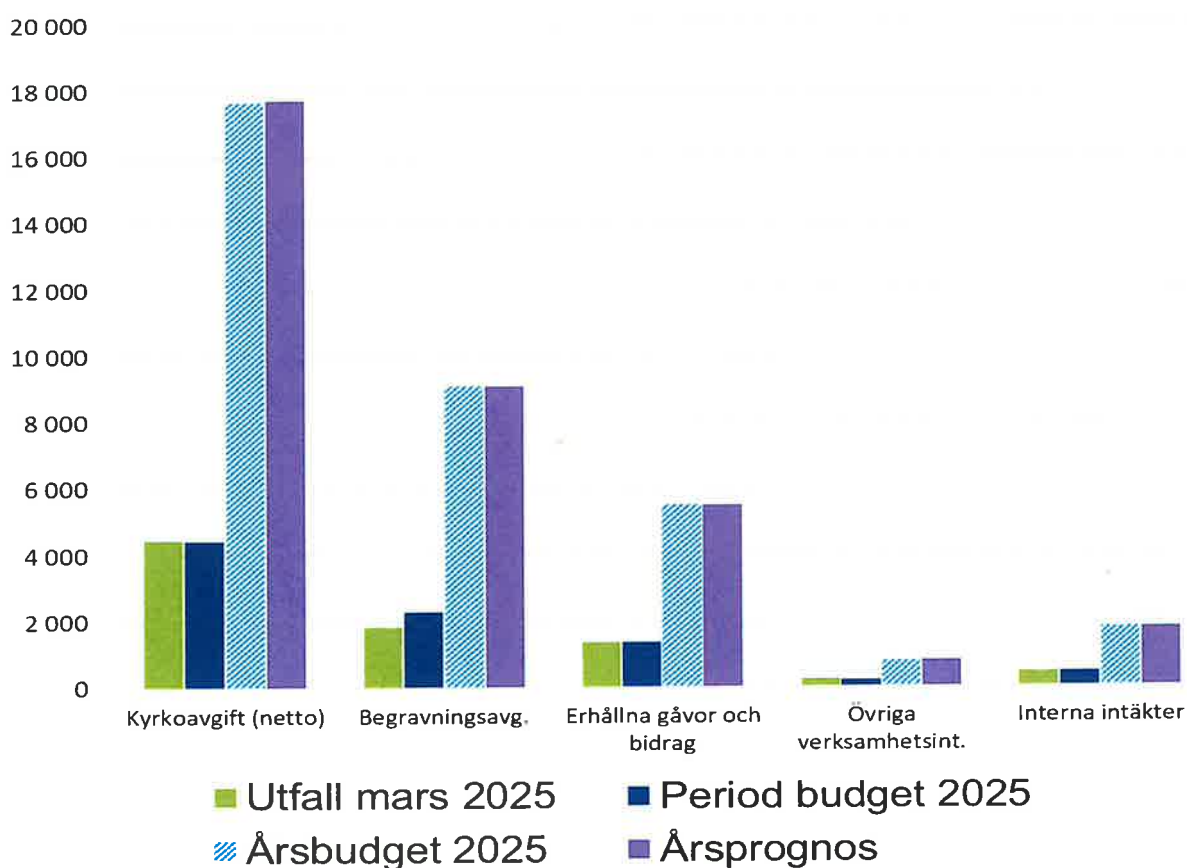
Totalt visar församlingen ett negativt resultat om -217 tkr för perioden. Budget för första kvartalet -2 032 tkr.

Intäkter

Verksamhetens intäkter på 8 332 tkr följer väl den budget som är lagd. Avvikelsen om 365 tkr mot budget kan främst förklaras med lägre intäkter för att täcka begravningsverksamheten än budgeterat, vilket helt beror på lägre kostnader.

- Nettoomsättningen, övriga intäkter som består främst av deltagaravgifter förskolan men även av clearings-, kremations-, gravskötsel- och övriga sidointäkter, ligger något över budget.
- Begravningsverksamhetens resultat för mars månad är 431 tkr. Det läggs som en elimineringspost för att "lyfta ut" begravningsverksamhetens resultat från övrig församlingsverksamhet, så att årets resultat endast visar församlingsverksamheten. I uppställningen ovan har elimineringsposten lagts på egen rad. (I årsredovisningens resultaträkning är begravningsavgiften och eliminering av begravningsverksamhetens resultat sammanslagna till en rad.)

Intäkter



Kostnader

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

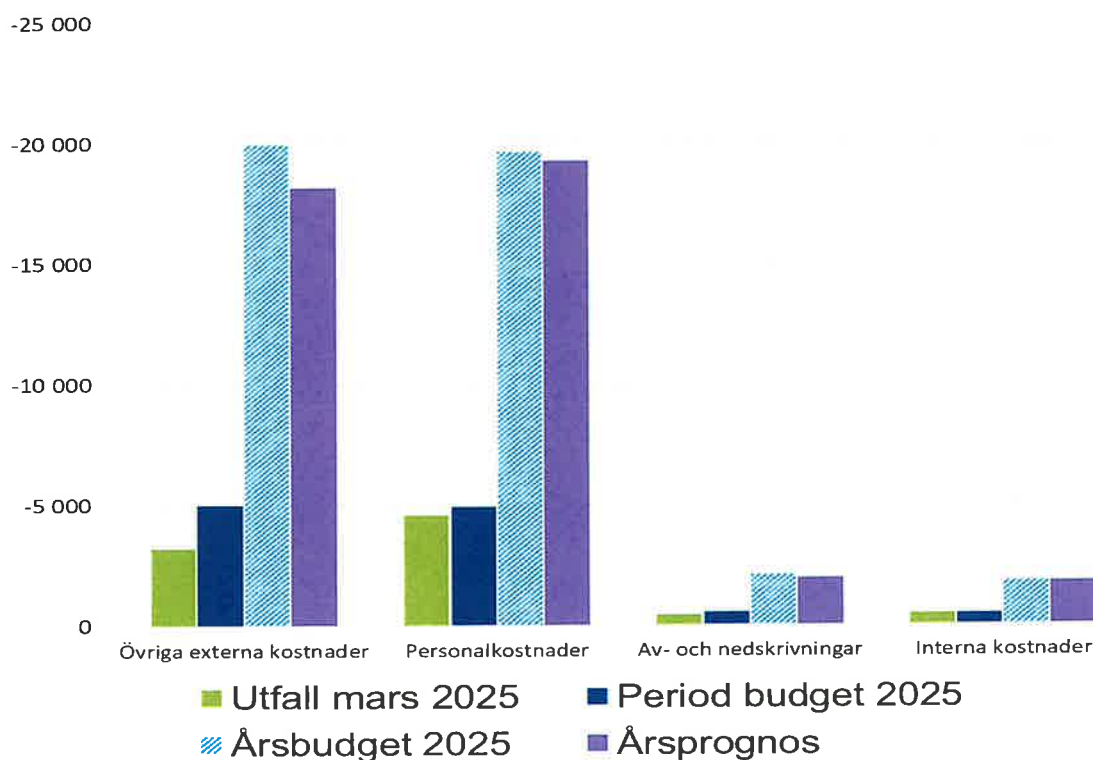
Verksamhetens kostnader avviker positivt med +21 % (2 244 tkr) mot budget. Avvikelser på kostnadssidan beror till största del på lägre kostnader för planerat och löpande underhåll. Kostnaden för el och VA ligger något över budget, men är normalt för första kvartalet.

Renoveringen av Torsby kyrka följer plan och här har vi lagt 1 055 tkr under första kvartalet. Övriga planerade underhåll som är utförda; renovering av Gunnebostaket vid förskolan, startat renovering av gångar Torsby kyrkogård, gallrat bokar mm på Koön. Arbetet med Ek byggnad Torsby fortgår.

Personalkostnader ligger på 93% av budget vilket innebär ett positivt utfall med 7 % (353 tkr). Här är det främst avvikelser för vakans administratör det första kvartalet.

Avskrivningskostnaderna ligger än så länge under budget, men här har vi tagit höjd för kommande investeringar under året.

Kostnader



Finansiella investeringar

Inga förändringar vad gäller köp och sälj, men marknadsvärdet har rasat betydligt sen årsskiftet.

Bokfört värde på investeringar i värdepapper 20 213 tkr och marknadsvärdet per 2025-04-14 utgör 20 564 tkr.

Likviditeten

Likviditeten är fortsatt god. Några större utbetalningar under första kvartalet som bara görs i början av året bl a försäkringar samt inbetalning av pension för 2024. Begravningsverksamhetens resultat tom mars

Begravningsverksamheten

Riktvärde på uppföljning mot budget är 25 % per 2025-03-31

Benämning	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse	%	Utfall 2024
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgift	2 275	9 084	-6 809	25,0%	1 781
Övriga intäkter	4	16	-12	25,0%	21
Summa verksamhetens intäkter	2 279	9 100	-6 821		1 802
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-797	-2 862	2 065	27,9%	-671
Övriga kostnader	-828	-5 305	4 476	15,6%	-649
Av- och nedskrivn. av mat. anl.tillgångar	-157	-644	488	24,3%	-146
Summa verksamhetens kostnader	-1 782	-8 811	7 029	20,2%	-1 466
Finansiella poster					
Ränteintäkter	0	0	0	0	0
Räntekostnader	-65	-289	224	22,6%	-80
Årets över/underskott	432	0	432	0	256

Budgetuppföljning per Mars månad för Torsby församling

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

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

Tove Ammedalen

Controller

2025-04-14

Budgetuppföljning per mars månad

BUDGETUPPFÖLJNING						
(Belopp i Tkr)						
	Utfall mars 2025	Årsbudget 2025	Period budget 2025	Avvikelse period. budget - utfall	% av period-budget	Arsprognos
Verksamhetens intäkter						
Kyrkoavgiftsnetto och utdelning fr. prästlönetillgångar	4 453	17 666	4 417	37	101%	17 703
Begravningsavgift	2 274	9 084	2 271	4	100%	9 088
Eliminering av begravningsverksamhetens resultat	-431	0	0	-431		0
Erhållna gåvor och bidrag	1 365	5 500	1 375	-10	99%	5 490
Övriga verksamhetsintäkter	223	753	188	35	118%	788
Interna intäkter	448	1 790	448	1	100%	1 791
Summa intäkter	8 332	34 793	8 698	-365		34 859
Verksamhetens kostnader						
Övriga externa kostnader	-3 197	-19 944	-4 986	1 786	64%	-18 158
Personalkostnader	-4 550	-19 613	-4 903	353	93%	-19 260
Av- och nedskrivningar	-413	-2 072	-518	105	80%	-1 967
Interna kostnader	-448	-1 790	-448	-1	100%	-1 791
Summa kostnader	-8 608	-43 419	-10 855	2 244	79%	-41 175
Verksamhetsresultat	-276	-8 626	-2 157	1 879		-6 317
Resultat från finansiella investeringar						
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	0	250	63	-63	0%	188
Övriga ränteutgifter och liknande intäkter	60	250	63	-3	96%	248
Räntekostnader och liknande kostnader	-1	0	0	0		0
Summa resultat från finansiella investeringar	59	500	125	-65		435
Resultat efter finansiella poster	-217	-8 126	-2 032	1 814		-5 882
Årets resultat	-217	-8 126	-2 032	1 814		-5 882

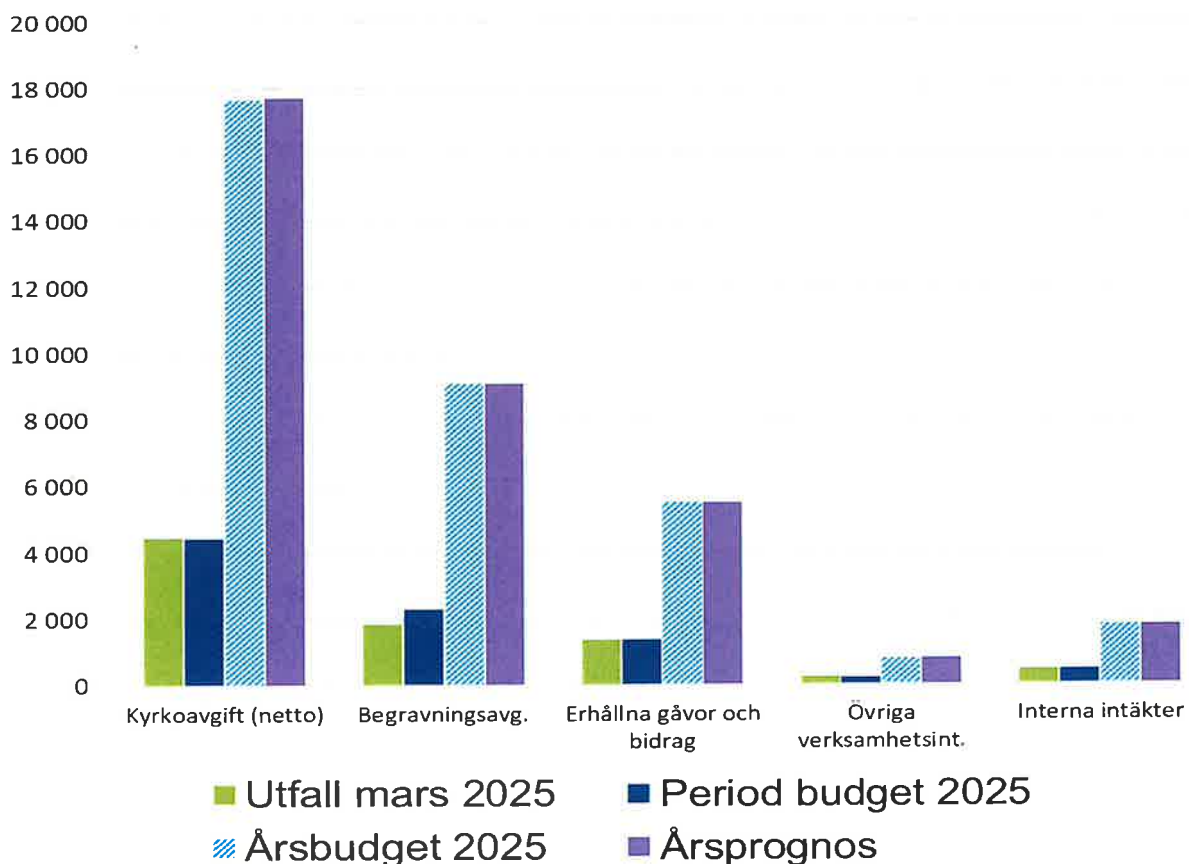
Totalt visar församlingen ett negativt resultat om -217 tkr för perioden. Budget för första kvartalet -2 032 tkr.

Intäkter

Verksamhetens intäkter på 8 332 tkr följer väl den budget som är lagd. Avvikelsen om 365 tkr mot budget kan främst förklaras med lägre intäkter för att täcka begravningsverksamheten än budgeterat, vilket helt beror på lägre kostnader.

- Nettoomsättningen, övriga intäkter som består främst av deltagaravgifter förskolan men även av clearings-, kremations-, gravskötsel- och övriga sidointäkter, ligger något över budget.
- Begravningsverksamhetens resultat för mars månad är 431 tkr. Det läggs som en elimineringspost för att "lyfta ut" begravningsverksamhetens resultat från övrig församlingsverksamhet, så att årets resultat endast visar församlingsverksamheten. I uppställningen ovan har elimineringsposten lagts på egen rad. (I årsredovisningens resultaträkning är begravningsavgiften och eliminering av begravningsverksamhetens resultat sammanslagna till en rad.)

Intäkter



Kostnader

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

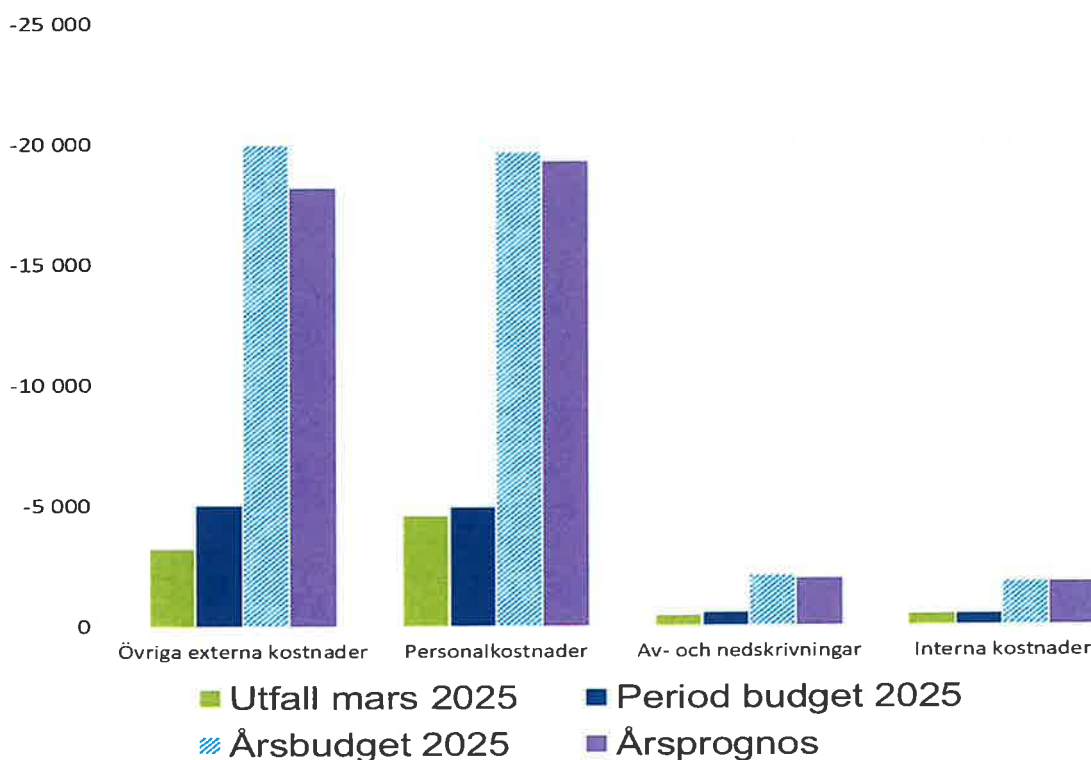
Verksamhetens kostnader avviker positivt med +21 % (2 244 tkr) mot budget. Avvikelser på kostnadssidan beror till största del på lägre kostnader för planerat och löpande underhåll. Kostnaden för el och VA ligger något över budget, men är normalt för första kvartalet.

Renoveringen av Torsby kyrka följer plan och här har vi lagt 1 055 tkr under första kvartalet. Övriga planerade underhåll som är utförda; renovering av Gunnebostaket vid förskolan, startat renovering av gångar Torsby kyrkogård, gallrat bokar mm på Koön. Arbetet med Ek byggnad Torsby fortgår.

Personalkostnader ligger på 93% av budget vilket innebär ett positivt utfall med 7 % (353 tkr). Här är det främst avvikelser för vakans administratör det första kvartalet.

Avskrivningskostnaderna ligger än så länge under budget, men här har vi tagit höjd för kommande investeringar under året.

Kostnader



Finansiella investeringar

Inga förändringar vad gäller köp och sälj, men marknadsvärdet har rasat betydligt sen årsskiftet.

Bokfört värde på investeringar i värdepapper 20 213 tkr och marknadsvärdet per 2025-04-14 utgör 20 564 tkr.

Likviditeten

Likviditeten är fortsatt god. Några större utbetalningar under första kvartalet som bara görs i början av året bl försäkringar samt inbetalning av pension för 2024. Begravningsverksamhetens resultat tom mars

Begravningsverksamheten

Riktvärde på uppföljning mot budget är 25 % per 2025-03-31

Benämning	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse	%	Utfall 2024
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgift	2 275	9 084	-6 809	25,0%	1 781
Övriga intäkter	4	16	-12	25,0%	21
Summa verksamhetens intäkter	2 279	9 100	-6 821		1 802
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-797	-2 862	2 065	27,9%	-671
Övriga kostnader	-828	-5 305	4 476	15,6%	-649
Av- och nedskrivn. av mat. anl.tillgångar	-157	-644	488	24,3%	-146
Summa verksamhetens kostnader	-1 782	-8 811	7 029	20,2%	-1 466
Finansiella poster					
Ränteintäkter	0	0	0	0	0
Räntekostnader	-65	-289	224	22,6%	-80
Årets över/underskott	432	0	432	0	256