



Kyrkorådet Torsby pastorat org. 252003-6274 2025-10-21

Tid och plats Lycke församlingslokal
Tisdagen den 21 oktober 2025 kl. 17:00-18:50

Beslutande

FKV Jan Arvidsson, ordf.
FKV Kerstin Alerås
FKV Pierre Rehnlund
FKV Ing-Marie Svenning
FK Wanja Söderberg
FKV Eva-Lena Gustafson
Anders Radix, kh.

Närvarande

x
x
x
x
anmält förhinder
x
x

Ersättare

FKV Maria Gustafsson
FK Helene Ljungkvist
FKV Tore Svensson

x tjänstgörande
anmält förhinder
x

Övriga närvarande

Tove Ammedalen, ekonom x tom § 681 tom 17.36 digitalt
Thomas Alpner, begravningsverksamheten anmält förhinder
Anna-Karin Tellestam, sekreterare x

Underskrifter:

Ordförande

Jan Arvidsson

Justerare

Pierre Rehnlund

Sekreterare

Anna-Karin Tellestam

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justering har tillkännagivits genom anslag

Organ Kyrkorådet

Sammanträdesdatum 2025-10-21

Anslagets uppsättning Datum 2025-10-28

Anslagets nedtagning Datum 2025-11-18

Förvaring av protokollet Torsby pastorats kyrkokansli,
Torsby 170, 442 73 Kärna

Intygas

Anna-Karin Tellestam



Formalia

§ 675

Mötets öppnande och upprop

Ordförande Jan Arvidsson hälsade alla välkomna och upprop förrättades.

§ 676

Justerare tillika rösträknare

Till justerare tillika rösträknare valdes Pierre Rehnlund.

§ 677

Andakt

Dagens möte inleddes med andakt av kh. Anders Radix.

§ 678

Kallelseförfarandet

Godkändes.

§ 679

Dagordningen

Godkändes.

§ 680

Föregående mötes protokoll

Lades till handlingarna. Med information om att § 666, Beslut om delegationsansökan ej justerats utan återlämnats till kyrkorådet för att tas om.

Beslutspunkter

§ 681

Beslut budget 2026

Budget 2026 innebär ett underskott på drygt 5 miljoner. Största delen av underskottet utgörs av kostnader i samband med slutförandet av den omfattande renoveringen i Torsby kyrka (2 mnkr) och av kostnader för renovering av orgel i Marstrands kyrka (1,4 mnkr). I budget återfinns även en buffert för oväntade utgifter för kyrkoherde och fastighet (0,6 mnkr). Resterande är övrigt planerat underhåll (1 mnkr) samt uppräknings av tjänster och förbrukningsvaror.

Kyrkorådet beslutade att föreslå till kyrkofullmäktige att:

- fastställa kyrkoavgiften för 2026 till 1,12 kronor per skatte-
rona,
- anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,
- i övrigt fastställa budgeten för 2026 i enlighet med förslaget,
samt

Bilaga 1



- anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2027–2028 som riktlinje för den framtida verksamheten.

Barnkonsekvensanalys

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

- Presentation av solcellsanläggningens elproduktion.

Bilaga 2

§ 682

Beslut om delegationsansökan

Presidiets uppfattning är att rådande ordning gällande relationen mellan kyrkoråd, församlingsråd, personal och verksamhet uppfyller de önskemål som framförs i skrivelsen från Torsby församlingsråd.

Kyrkorådet beslutade att:

- Lämna begäran utan bifall. Nuvarande ordning med samråd uppfyller Torsby församlingsråds önskemål.

Barnkonsekvensanalys

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

§ 683

Beslut att återbesätta tjänst

Louise Jansson har fått tjänst som organist i Borås och avslutar sin anställning i början av januari. Enligt delegationsordningen beslutar kyrkorådet om att återbesätta tjänster.

Kyrkorådet beslutade att:

- Återbesätta den vakanta kantorstjänsten.

Information

§ 684

Kyrkoherden informerar

Kyrkoherde Anders Radix informerade om:

Grundläggande uppgiften GUDM

Gudstjänst:

- Från första advent går vi in i julens gudstjänstordningar.

Undervisning:

- Ingen information.



Diakoni:

- Utkast till diakonipastoral framtagen.

Mission:

- Ingen information.

Övrigt:

- Ingen information.

Personal

- Personalärende.
- Susann Rothoff kommer att handleda en prästkandidat under 2026.
- Vaktmästare Anders Nilsson sjukskriven 50% till och med 2 november.

Arbetsmiljö

- Presentation av AKKA-medarbetarundersökning
- Susanne Jönsson har utsetts till skyddsombud.

Bilaga 3

Ekonomi

- Medelsplacering Swedbank.

Bilaga 4

Fastighet

- Torsby kyrkas inre renovering: Fasighetsansvarig Martin Grosshög kommer att bjuda in till visning av kyrkan den 10 november klockan 13:30.
- Arbetsgrupp för Torsby kyrkas öppnande kommer att tillskapas.
- Kommunikationsgruppen kommer att sätta ihop en arbetsgrupp för att göra en folder om Torsby kyrkas renovering.
- Ekonomibyggnad i Torsby: Under vecka 42 genomfördes borrhning och sprängning för ekonomibyggningen.

Begravningsverksamheten

- Kyrkogårdssyn genomförd den 7 oktober med Thomas Alpner, Länsstyrelsens representant för begravningsverksamheten, representant för respektive kyrkogård, kyrkogårdsföreståndare, vaktmästare och kyrkoherde. Helhetsomdömet för samtliga kyrkogårdar var positivt.
- Renovering av muren mot Lycke kyrkas västra sida pågår.



Miljödiplomer

- Susann Rothoff har haft möte med två miljösamordnare från Göteborgs stift med inriktning mot samordnade inköp och transporter.
- Samordnade inköp av livsmedel till verksamheterna har påbörjats.

§ 685

Ordförande informerar (I)

Ordförande Jan Arvidsson informerade om:

- Kyrkoherde Anders Radix planerar att gå i pension under våren 2026.

§ 686

Kyrkans förskola (I)

- Terminens inskolning är färdig och verksamheten löper på. Ett stort antal barn börjar skolan till hösten.
- Rektor Anna Eklöf-Valdés planerar att gå i pension till hösten.

§ 687

Organisation (I)

- Ingen information.

Uppföljning

§ 688

Protokoll från församlingsråden (I)

Inga inkomna protokoll.

§ 689

Övriga frågor

Inkomna frågor från Kerstin Alerås:

- **Fråga:** Statistik över antal ungdomar som besökt ungdomsverksamheten under vårterminen 2025. Alltså antal för varje onsdag. Konfirmander för sig och övriga ungdomar för sig?
- **Svar:** Under vårterminen träffades ungdomsgruppen vid 17 tillfällen med totalt 700 besökare. Det är cirka 50–70 personer som regelbundet besöker verksamheten men det förs ingen statistik över vilka personerna är.

Avslutning

§ 690

Nästa ordinarie sammanträde

Tisdagen den 18 november klockan 17 i Lycke församlingslokal.

§ 691

Mötets avslutning

Ordförande Jan Arvidsson tackade för mötet.



BUDGET 2026 OCH PLAN 2027–2028

Torsby pastorat

Innehållsförteckning

.....	1
Inledning	3
Mål och verksamhetsplan	5
Ekonomiska prognoser	9
Omvärldsanalys	10
Övergripande principer och budgetförutsättningar	14
Verksamhetsintäkter	15
Verksamhetskostnader	17
Underhåll och Investeringar	19
Resultatbudget	22
Begravningsverksamhetens resultat	23
Driftredovisning	24
Kassaflödesbudget	25
Balansbudget	27
Budget 2026 och flerårsplan 2027-2028	28
Barnkonsekvensanalys budget 2026	29

Inledning

Budgetprocessen för 2026 inleddes i mars 2025 och arbetet med att färdigställa den och få en så rättvis budget som möjligt var klart i slutet av september 2025. Torsby pastorat har en god ekonomi, vilket också noterades vid Biskopsvisitationen december 2022. Tidigare års överskott har de senaste åren och kommer under planåren 2026 - 2028 att användas till omfattande renoveringar av både kyrkor och orglar. Torsby pastorat har placerade medel till ett bokfört värde på 20 miljoner. De gjorda investeringarna har under 2025 fortsatt öka i värde. Den pågående renoveringen av Torsby kyrka har medfört en minskad likviditet men soliditeten är fortsatt god.

Budget 2026 innebär ett underskott på drygt 5 miljoner. Största delen av underskottet utgörs av kostnader i samband med slutförandet av den omfattande renoveringen i Torsby kyrka (2 mnkr) och av kostnader för renovering av orgel i Marstrands kyrka (1,4 mnkr). I budget återfinns även en buffert för oväntade utgifter för kyrkoherde och fastighet (0,6 mnkr). Resterande är övrigt planerat underhåll (1 mnkr) samt uppräknig av tjänster och förbrukningsvaror.

Löneavtalet för perioden 2025-05-01 t o m 2027-04-30 är nu klart. För 2025 innebär det en ökning på 3,4% och för 2026 en ökning på 3,0%.

Renoveringen av Torsby kyrka planeras vara klar våren 2026. Renoveringen är lagd som ett projekt vilket inklusive projektering sträcker sig över tre år. Projektet har en rambudget på 13 miljoner, beslutad av kyrkofullmäktige. Antagna anbud för projektet med utförande 2026 uppgår till drygt 1,7 mnkr. Därtill kan komma kostnader för tilläggsarbeten (ÄTA) och slutfakturerig. Budgeterade kostnader för slutförande av projektet uppgår 2026 till 2,0 mnkr och påverkar resultatet i sin helhet.

I budget återfinns även kostnader på 2,2 mnkr för renovering av orgel i Marstrandskyrka men även budgeterat för en förväntad kyrkoantikvarisk ersättning på 770 tkr.

Arbetet med Noas park i Torsby prästgårdsträdgård fortgår. Under 2026 budgeteras 510 tkr för gångar, altan/scen och medel till trädgårdsggruppen.

Den av kyrkorådet beslutade miljödiplomeringen kommer under 2026 att återupptas. Reviderad tidsplan är att 2026–2027 kunna miljödiplomera Torsby pastorat. På grund av personalbyte har arbetet försenats. Fortsatt är miljödiplomeringen ett av de tre prioriterade områdena i Församlingsinstruktionen. De övriga två är Noas park och att nå pastoratsbor som är intresserade av kyrkan men ännu inte är aktiva.

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

Kvarstående rekryteringsbehov är en präst med diakonal inriktning eller diakon.

Mål och verksamhetsplan

Tidigt 2025 färdigställde personalen preliminära verksamhetsplaner för 2026 med utgångspunkt i de olika verksamheterna. Efter att kyrkofullmäktige i november 2025 fastställt budget för 2026 utformas verksamhetsplanerna slutgiltigt.

Grundläggande uppgift

Gudstjänst:

Gudstjänstlivet utformas 2026 i enlighet med gällande församlingsinstruktion.

Söndagar firas två huvudgudstjänster i pastoratet i form av mässa och gudstjänst.

Sammanlysningar sker fem till tio gånger per år.

Under veckan firas mässa eller andakt vid två tillfällen, onsdagar i Torsby och torsdagar i Marstrand. Musikandakt hålls en gång i månaden i Lycke kyrka. Meditation med andakt hålls under terminerna i Harestads kyrka. Gudstjänst och andakt anordnas på äldreboendet Kaprifolen varje vecka året runt.

Dopfrekvensen har ytterligare ökat jämfört med tidigare år. Prognosen i skrivande stund är cirka 70 dop för 2025 att jämföra med 2024 då det genomfördes 59 dop. Bedömningen är att ett 70-tal dop kommer att utföras även 2026.

För läsåret 2025/2026 planeras två konfirmandgrupper med totalt cirka trettiofem konfirmander. Antalet är något färre jämfört med föregående läsår. Detta beror främst på att årskullen är mindre. Kreativa konfirmander i Torsby med konfirmation i maj, sommarkonfirmander på Marstrand med segling och konfirmation i juli. Med undantag av några få är ungdomarna hemmahörande i Torsby pastorat. Glädjande är att större delen av konfirmanderna 2025 har valt att fortsätta i ungdomsgruppen. För närvarande består ungdomsgruppen av 50–60 ungdomar. Bedömningen för 2026 är att ungdomsarbetet fortsatt kommer att vara stort.

Prognosen för vigslar 2025 är att ett 60-tal par kommer att vigas i Torsby pastorat, flertalet på Marstrand. Bedömningen för 2026 är att antalet vigslar kommer att vara i nivå med 2025.

Begravningsgudstjänsterna bedöms ligga något lägre jämfört med tidigare år.

Begravningsgudstjänsterna och de efterföljande minnesstunderna följer fortfarande i hög grad traditionella former med stort deltagande. Det minskande antalet begravningar beror på den förändrade demografin i pastoratet. Antalet unga familjer och barn och ökat samtidigt som antalet pensionärer har minskat. Prognosen för 2026 är därför att antalet begravningsgudstjänster kommer att vara relativt låg. Andelen borgerliga begravningar är liten.

Värt och viktigt att notera är att Torsby pastorat har en hög andel förrättningar för icke församlingsbor. Det är främst dop och vigslar på Marstrand som i stor omfattning är för icke

församlingsbor. Konsekvensen blir att annat församlingsarbete till viss del får stå tillbaka. Ekonomiskt utgår en viss kompensation i form av clearing från den församling där vederbörande är kyrkobokförd. Torsby pastorat är inte unikt i detta avseende men att det sker i så stor omfattning skiljer ut pastoratet i jämförelse med andra.

Undervisning:

I församlingen finns många möjligheter för alla åldrar att ses i vardagen för gemenskap, fördjupning och dopundervisning. Undervisning sker i Harestad i Öppen förskola, Måndagsklubben i Torsby för de yngre, barnkörer i Torsby och Marstrand, konfirmand och ungdomsgrupp i Torsby. Det finns ett flertal samtalsgrupper för vuxna. På Kärna skola, Kärna friskola och Marstrands skola bedrivs sedan länge en skolkyrkoverksamhet som har lång tradition och är väl etablerad. Skolorna bjuds in till adventsamlingar, krubbsamlingar och julvandringar. Samverkan sker även vid skolavslutning. Tillsammans med Kungälv-Ytterby församling genomförs påskvandringar.

Diakoni:

Fortsatt fokus för det diakonala arbetet under 2026 är församlingsbor som är positiva till kyrkan men ännu inte är engagerade och delaktiga, ett arbete som har en hög grad av missionskaraktär. Diakonens arbete under de närmaste åren kommer alltmer att präglas av att engagera och leda ideella. Målsättningen är att under 2026 kunna engagera ännu fler ideella i verksamheterna.

Mission:

Internationella gruppen fortsätter sitt arbete med ACT Svenska kyrkan i Torsby pastorat. Mission har både perspektivet människor i andra länder och kontinenter och de boende i pastoratet. Mission i pastoratet är ingen egen verksamhet utan ett perspektiv på det vi gör. Missionen är i grunden Guds mission. Vi delar tro och omtanke i gudstjänst, samtal och verksamheter som allt är uttryck för Guds mission. I budget 2026 föreslår kyrkorådet ett engångsbelopp till Act Svenska kyrkan om 100 000 kr.

Pastoratets kommunikation är en viktig del i missionsarbetet. En extern kommunikator anlitas en dag i veckan. Kommunikatören tillsammans med kansliet ansvarar för kommunikationsarbetet. Fyra verksamhetsfoldrar produceras per år och distribueras till samtliga hushåll inom pastoratet. Tillsammans med övriga pastorat och församlingar i Kungälv kommun skickas välkomstbrev varje månad till nyinflyttade med inbjudan till Svenska kyrkan. Verksamhetsfoldrar, inbjudan till nyinflyttade tillsammans med pastoratets hemsida, Facebook, Instagram, Tiktok, Kungälv-Posten och affischering utgör de idag förekommande kommunikationskanalerna.

Sedan 2024 skickas brev till nyfödda och deras föräldrar i syfte att hälsa välkommen till pastoratet och dess verksamhet samt erbjuda dop. Unga som tillhör Svenska kyrkan och som



fyllt 17 år men som inte är döpta har från 2024 kontaktas med erbjudande om dop före 18 års ålder.

Övrig kyrklig verksamhet

Förskolan Lyckan:

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

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

Styrning och ledning

Pastoratets styrande funktioner är kyrkofullmäktige, kyrkoråd med presidium och församlingsråd. Det är god stämning och arbetsklimat i samtliga funktioner. Under mandatperioden har förståelsen av och uppdelningen mellan styrning och ledning utvecklats på ett positivt sätt. Det finns också en utmaning i att kunna hantera de olika rollerna det innebär att vara å ena sidan förtroendevald och å andra sidan församlingsbo.

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

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

Ett 30-tal styrdokument skall ligga till grund för pastoratets verksamhet. Församlingsinstruktionen och pastoraler styr den grundläggande uppgiften. Andra styrande dokument är bland annat delegationsordning, arbetsordning för kyrkoråd och kyrkofullmäktige, medelsplaceringsreglemente samt lokalförsörjningsplan. Ett 25-tal dokument är framtagna och beslutade. Diakoni- och konfirmandpastoral står på tur.

Stödjande verksamhet

Kansli

Kansliet har under lång tid varit underbemannat då en administratörstjänst har varit vakant. Sedan augusti är administratörstjänsten åter tillsatt. Kansliet består numera av administrativ chef samt av två administratörer och en extern kommunikatör på 20%, omfattande totalt 295%. Inför 2026 är kansliet väl rustat.

Fastighetsverksamhet

Fastighetsverksamhet utgår från de av kyrkorådet beslutade Vård- och underhållsplanerna. Förutom underhåll av mindre karaktär innehåller budget 2026 ett antal större poster. De större posterna är som tidigare nämnts, renovering av Marstrands läktarorgel, samt restaurering av kororgeln i Lycke kyrka och färdigställande av Torsby kyrkas inre renovering. Till detta kommer kostnad för nya mattor, fasadbelysning, ommålning av fönster och dörrar samt asfaltering av parkering vid kyrkogården. På Torsby kyrka ska även en renovering av lanternin och tornluckor genomföras. I Harestads kyrka kommer ny fasadbelysning installeras och ommålning av fönster och dörrar göras. I Marstrands församlingsgård skall värmepumpen bytas och trapphuset till övervåningen renoveras. I Lycke förskola kommer projektering av ny entré att ske, nya mattor i stora och lilla salen införskaffas. I Torsby kansli planeras en altan/scen mot Noas park och genom parken en gångväg från lekplats till damm.

Begravningsverksamhet

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

I budget 2026 omfattar vaktmästeriet 510% vaktmästare och 100% kyrkogårdsföreståndare. Fördelningen mellan vaktmästarna är två heltidstjänster och fyra deltidstjänster. Nedsättningen i tjänsterna har gjorts på önskemål av personalen.

Begravningsverksamhetens budget innehåller tre delar vilka är personalkostnader, underhåll /drift samt planerade investeringar och större underhåll. Vad gäller investeringar kan för 2026 särskilt nämnas: uppförande av ny ekonomibygnad med start hösten 2025 och färdigställt hösten 2026. Finansiering av denna sker helt externt genom upplåning.

Begravningsverksamhetens budgeterade investeringar och underhåll 2026 uppgår till 21 750 tkr varav ny ekonomibygnad 16 000 tkr, övriga investeringar på 3 835 tkr planerat underhåll 1 915 tkr.

Ekonomiska prognoser

Prognos kyrkoavgifter

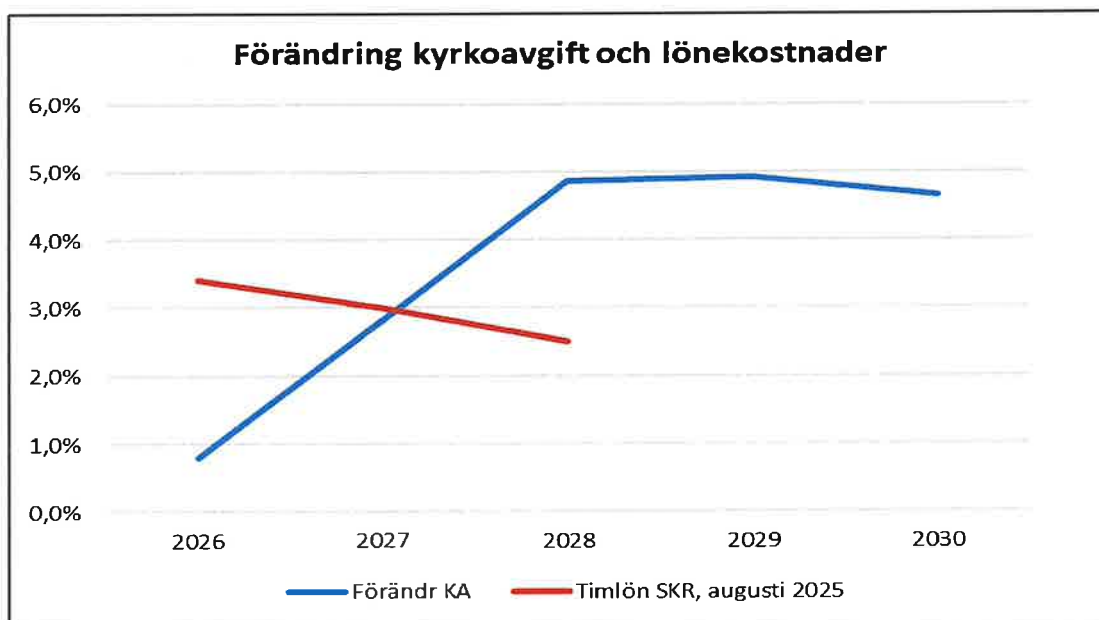
Kyrkoavgiftsprognosen görs på riksnivå. Prognosen utgår från senaste skatteunderlagsprognosen från Sveriges kommuner och regioner (SKR) med justering för väntad medlemsförändring. Texten till detta avsnitt är hämtad från kyrkoavgiftsprognos -aug 2025.

Prognos från SKR

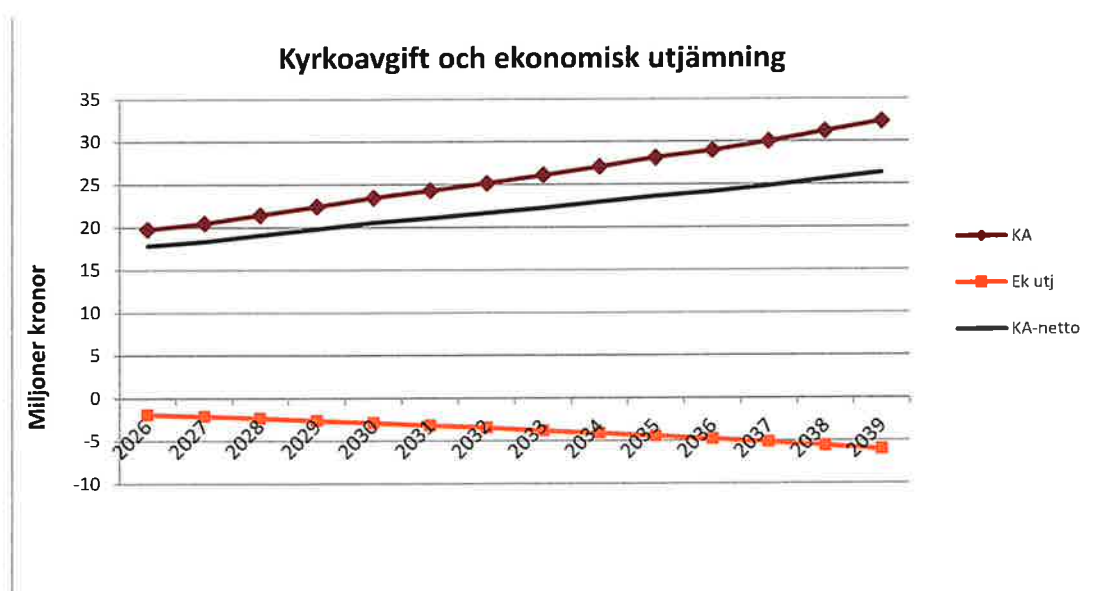
Efter den svaga utvecklingen av skatteunderlaget 2024 sker en något bättre ökning i år, som inte minst förklaras av pensionsinkomsternas utveckling. Skatteunderlaget väntas börja utvecklas i en takt som är i linje med det historiska tioårsgenomsnittet först under 2026. Konjunkturen väntas som ovan nämnts ta bättre fart under det året, vilket också får påverkan på antalet arbetade timmar under loppet av 2026.

Lokal prognos

För Torsby pastorat ser prognosen ut så här:



Timlönen SKR, augusti 2025 är medlemmars förväntade löneutveckling som b ligger till grund för kyrkoavgiften kommande år. Förväntad löneökningstakt förväntas minska under perioden 2026-2028. Förändring av KA (kyrkoavgiften) visar förväntad utveckling av kyrkoavgiften inom Torsby pastorat, där hänsyn tas till befolknings- medlems- och inkomstutveckling.



Diagrammet visar kyrkoavgiftens (KA) utveckling 2026-2039 för Torsby pastorat samt den utbetalningen som görs till utjämningssystemet (Ek utj) och nettot som detta ger i intäkt till Torsby pastorat (KA-netto)

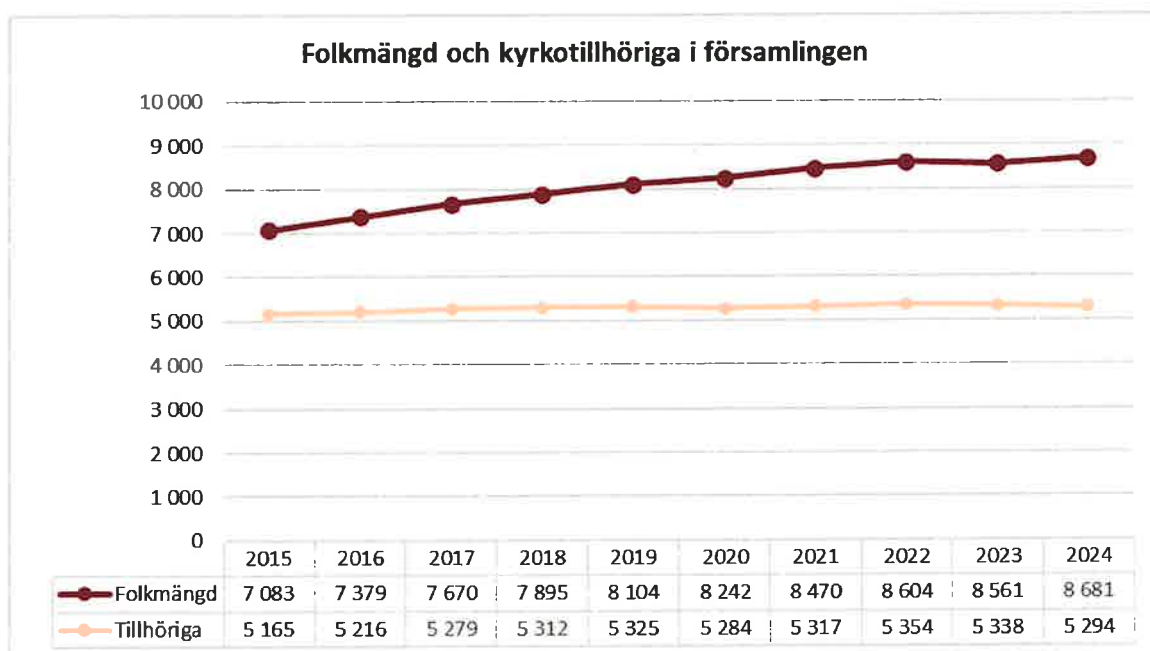
Omvärldsanalys

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

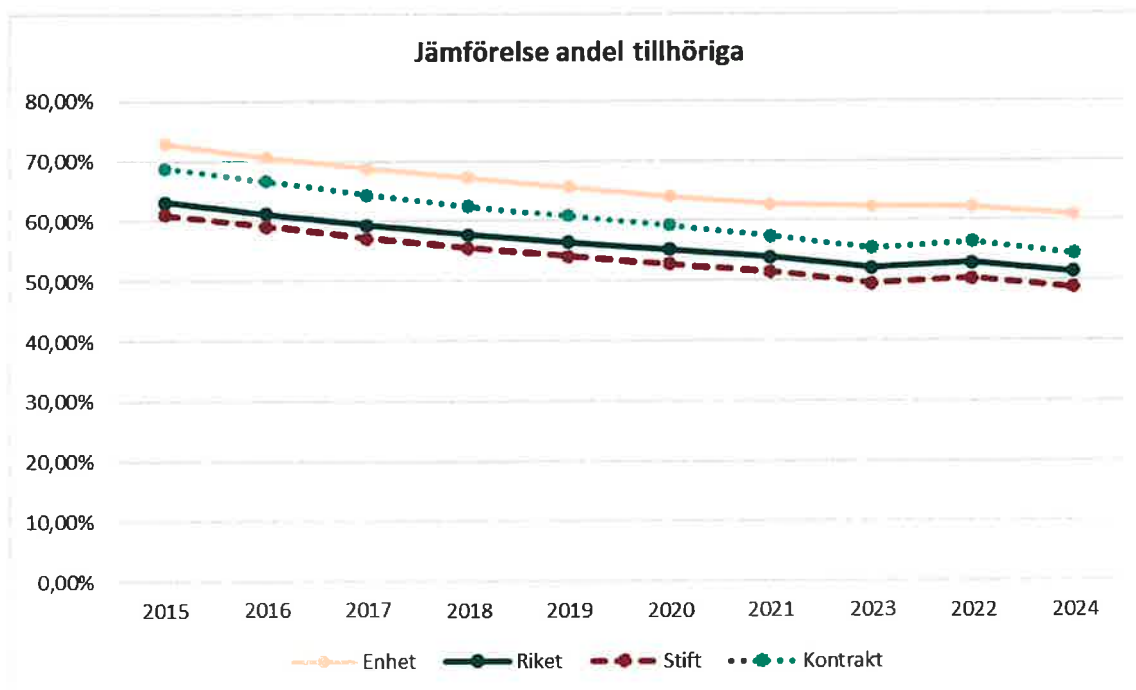
Utveckling av folkmängd och kyrkotillhöriga

För tio år sedan var 7 083 personer folkbokförda inom Torsby pastorat. Utvecklingen sedan dess representeras i nedanstående diagram av linjen för den totala folkmängden. Den senaste kyrkostatistiken visar att befolkningen sedan dess har ökat till 8 681 invånare. Storleken på befolkningen påverkas av hur många barn som föds, hur många personer som avlider samt hur många personer som flyttar till eller från Torsby pastorat.

Vid slutet av föregående år var 5 294 av de 8 681 invånarna i Torsby pastorat tillhöriga i Svenska kyrkan vilket motsvarar 61 procent av befolkningen. Tio år tidigare var 5 165 kyrkotillhöriga vilket motsvarade 73 procent.



Diagrammet nedan visar andelen tillhöriga i pastoratet jämfört med tillhörigheten i kontraktet, stiftet och på nationell nivå över tiden 2015-2024. Torsby pastorat har en förhållandevis hög tillhörighet (60,98 % 2024) och ligger i topp i jämförelse med övriga.

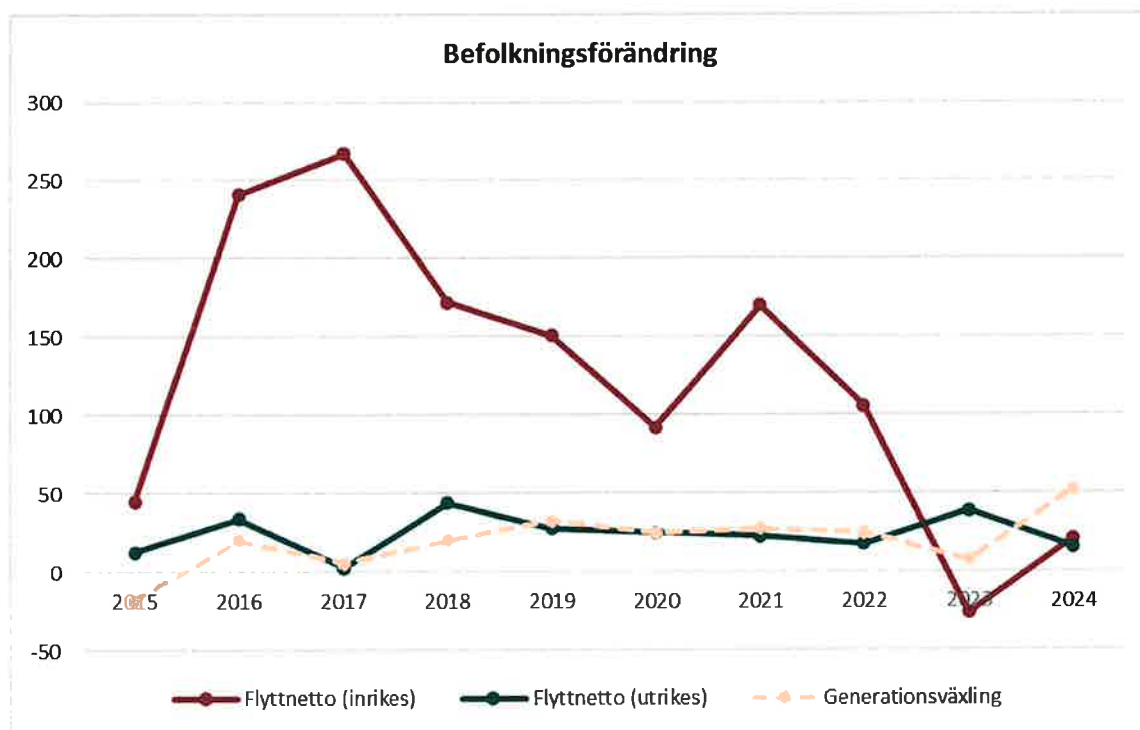


Befolkningsutveckling i församlingen

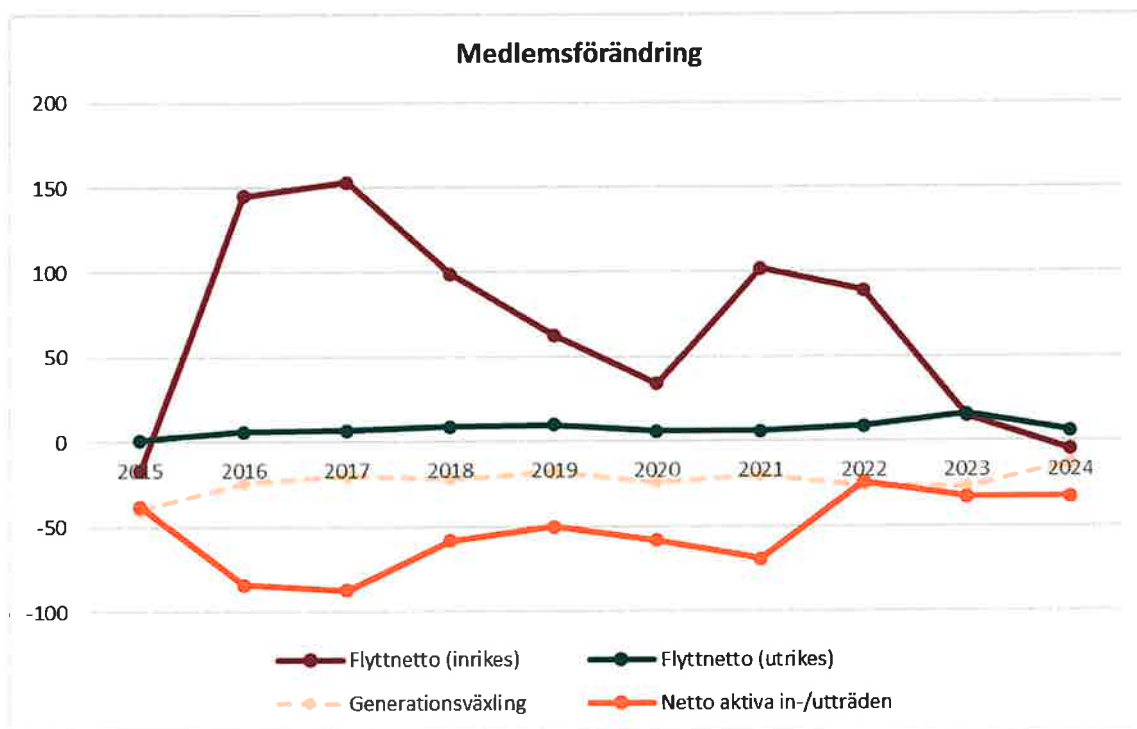
Den totala befolkningsutvecklingen i församlingen består av:

- Generationsväxling, det vill säga antalet födda barn minus antalet avlidna personer under året i församlingen.
- Flyttnetto, hur många som flyttar in respektive ut ur församlingen. Under det senaste året flyttade 660 personer till församlingen samtidigt som 623 personer flyttade från församlingen vilket ger ett flyttnetto på 37 personer. Nettot säger alltså inte något om hur många individer som flyttar under året utan bara om dessa gör att befolkningen ökar eller minskar.

I Torsby församling är det generationsväxlingar som totalt sett påverkar befolkningsantalet mest under hela perioden.



Diagrammet nedan visar befolkningsförändringens påverkan på medlemsförändringen samt nettot av aktiva in och utträden över tid.



Övergripande principer och budgetförutsättningar

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

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

Målkapital

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

Beslut om målskapital fattades av kyrkofullmäktige i Torsby pastorat under 2024 och gäller för nuvarande mandatperiod. Pastoratets nuvarande mål för det egna kapitalets storlek är 26 mkr. Budgeterat eget kapital är 47 mkr.

Torsby pastorat

Torsby består av fyra församlingar med en folkmängd per 1 januari 2025 på 8 681 invånare varav 5 294 kyrkotillhöriga, vilket motsvarar 61 %. Antal kyrkotillhöriga har minskat sedan föregående år med -0,9 procent men sen 2020 i genomsnitt en konstant nivå på +/- 0 procent per år (riket: -1,4).

Kyrkoavgiftsunderlaget för kyrkotillhöriga ökade i Torsby pastorat med 5,2 procent (riket: +2,7) jämfört med 2023. Den senaste femårsperioden har avgiftsunderlaget ökat med i genomsnitt 3,6 procent per år (riket: +1,7).

Verksamhetsintäkter

Pastoratets intäkter har för verksamhetsåret 2026 beräknats till 35 607 tkr, en ökning med 2 604 tkr sedan föregående års budget. Den största intäkten är kyrkoavgift netto, vilken utgör 50,2 procent av totala verksamhetsintäkterna (52,9% 2025) samt begravningsavgift 27,7 procent (27,5% 2025).

Kyrkoavgift

Under år 2026 erhåller församlingar och pastorat en kyrkoavgift på grundval av den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2023. Avgiften som erhålls avser ett beräknat förskott för 2026 samt slutavräkning för 2023.

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

- Oförändrad avgiftssats (sen 2025) för kyrkoavgiften på 1,12 kr per skattekrona.
- Förändring i antalet kyrkotillhöriga med -1,2 procent per år (snitt 2020-2025 0,0 %) Antalet kyrkotillhöriga har tidigare legat 1,4 % enheter över nationell nivå. Men med tanke på förändringen mellan 2024-2025 som var -0,9% räknar pastoratet i budget med samma utveckling som på nationella nivå.
- Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling för 2026 på +2,8 procent (enligt septemberprognosen från nationell nivå). För efterföljande år beräknas utvecklingen vara 1,9 procentenheter högre än rikets nivå vilket ger 3,8 procent 2027 och 3,9 procent 2028. (genomsnittlig ökning de senaste 5 åren är +3,6 % vilket är 1,9 % över nationella nivå). Ökningen 2025 låg på 5,2 procent och ökningen 2026 beräknas till 2,8 procent och grundar sig på beräknad inkomst 2024.

Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas för 2026 till 19 799 tkr.

Inomkyrklig ekonomisk utjämning

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

Torsby pastorat beräknas under år 2026 erlagga -1 910 tkr till utjämningsystemet.

Begravningsavgift

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

Torsby pastorat budgeterar en intäkt på 9 876 tkr för att täcka begravningsverksamhetens kostnader under 2026.

Utdelning från prästlönetillgångar

Enligt prognos från stiftets egendomsutskott kommer utdelningen från prästlönetillgångarna att uppgå till totalt 65 mnkr.

Utdelning från förvaltningen av Göteborgs stifts prästlönetillgångar har under 2025 för Torsby pastorat inneburit en utdelning på 358 tkr. Utdelningen förväntas bli oförändrad 2026–2028.

Erhållna bidrag (inkl KAE)

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

För 2026 är underhållsåtgärder med beviljade förväntade KAE budgeterade till 895 tkr. Även för planbudget har beviljade samt förväntade KAE tagits med i beräkningarna. Övriga budgeterade bidrag är bidrag från Kungälv kommun för drift av förskoleverksamhet.

Nettoomsättning

Pastoratets budgeterade nettoomsättning 2026 består till största delen av deltagaravgifter i förskoleverksamhet (43%), clearingintäkter (27 %), intäkter i samband med diakonala verksamheten (27%) samt övriga intäkter (3%).

För planbudget 2027–2028 är nettoomsättningen uppräknad med 2 procent per år.

Verksamhetskostnader

Pastoratets kostnader har för verksamhetsåret 2026 beräknats till 40 604 tkr, vilket är ca 1 mnkr under föregående års budget.

Personalkostnader

Personalkostnaderna utgör 49 procent av verksamhetens totala kostnader (47 % 2025). I budgeten fördelas samtliga personalkostnader på de verksamheter där respektive anställd arbetar.

Löneutvecklingen är beräknat i enlighet med nationell nivåns budgetförutsättningar med 3 procent för 2026 och 2,5 procent 2027–2028.

Budgeterade medel avseende kompetensutveckling för personal/förtroendevalda ingår med 260 tkr, företagshälsovård 30 tkr samt friskvård 60 tkr.

Övriga externa kostnader

I budget ingår kostnad för planerat underhåll på fastigheter och mark enligt projektplan.

Övriga kostnader innefattar bland annat löpande fastighetskostnader, verksamhetsmaterial och inköpta tjänster. För planbudget 2027–2028 har planerat underhåll budgeterats per år enligt projektplan medan övriga kostnader är uppräknade med 2 procent per år.

Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar är beräknade på befintliga anläggningstillgångar samt planerade nyinvesteringar.

Personalförteckning

Personal i pastoratet

Befattning	2026
Kyrkoherde	1,00
Komminister	3,00
Församlingsdiakon	1,00
Kantor	3,00
Förskollärare	1,95
Rektor	1,00
Församlingsassistent	2,00
Bamskötare	3,00
Kyrkvaktmästare	5,10
Kyrkogårdsföreståndare	1,00
Fastighetsförvaltare/Tekniker	1,00
Lokalvårdare	0,50
Måltidspersonal	0,80
Administratör	1,00
Administratör, information	0,75
Kanslichef/Verksamhetschef	1,00
Summa	27,10

Vakans: Komminister/Diakon

Sammanställningen inkluderar månadsavlönade. Till detta kommer vikarier och uppdragstagare.

Verksamhet 3600 Serviceverksamheten har 0,12 årsarbetare.

Verksamhet 4100 Förskoleverksamheten har 7,25 årsarbetare.

Verksamhet 8000 Begravningsverksamheten har 4,69 årsarbetare.

Underhåll och Investeringar

Projektplanen är uppdelad i vad som kan klassificeras som planerat underhåll och därmed belastar resultatbudgeten och vad som klassificeras som investering och belastar investeringsbudgeten. Planerade underhållsåtgärder för fastigheter och mark 2026 motsvarar totalt 7 426 tkr. Torsby pastorats fastighetsbestånd består av fyra kyrkor och tre församlingshem. Församlingsverksamhetens del av det planerade underhållet motsvarar 5 511 tkr.

Inom pastoratet finns fyra kyrkogårdar för vilka planerat underhåll 2026 motsvarande 1 915 tkr hör till begravningsverksamheten.



Investerings- och underhållsbudget – församlingsverksamheten

Församlingsverksamheten	Budget 2026		Plan 2027		Plan 2028	
	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag
Marstrands kyrka						
Renovering läktarorgel	2 200	-770	5 000	-1 750	5 000	-1 750
Underhåll orgel	40		42		42	
Målning av lanterin och tomluckor			300	-150		
Lycke kyrka						
Nytt teknikskåp	50					
Renovering Lycke kororgel	250		100		150	
Målning av lanterin och tornluckor	250	-125				
Ommålning fönster o dörrar			205			
Torsby Kyrka						
Nya mattor Kasthall	700					
Renovering Torsby kyrka, (RAM budget 13 mnkr)	2 000					
Underhåll orgel	15		45		15	
Ny fasad belysning	150					
Ommålning fönster o dörrar	165					
Parkering Torsby kyrkogård	125					
Harestad kyrka						
Ny fasad belysning	150					
Underhåll Orgel	40		12		12	
Ny förstärkare	65					
Ommålning fönster o dörrar	181					
Byte rullgardiner söra sidan	45					
Asfaltering parkering					500	
Marstrands församlingsgård						
Byta värmepump	200					
Måla staket	50					
Renovera trapphus o övervåning	100					
Lycke förskola						
Renovering av invändiga ytor	75					
Projekt Entre	75		2 000			
Nya mattor stora lilla salen	100					
OVK			20			
Torsby Kansli						
Altan mot kansliträdgården	250					
Kansliträdgården 6807						
Trädgårdsgruppen	50					
Gångväg från lekplats till dammen	210					
Harestad FH						
Klinker i entren	50					
Möbler till barnverksamheten	40					
Renovera kök			500			
Gemensamt						
Byta ut till ny teknik, tele o data	75		75		75	
Summering Församlingsverksamheten	7 701	-895	8 299	-1 900	5 794	-1 750
Kostnad efter bidrag (netto)	6 806		6 399		4 044	
Summa Förbrukning	0	0	0	0	0	0
Summa Investeringar	2 190	0	2 575	0	75	0
Summa Underhåll	5 511	-895	5 724	-1 900	5 719	-1 750



Investerings- och underhållsbudget – begravningsverksamheten

Begravningsverksamheten	Budget 2026		Plan 2027		Plan 2028	
	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag
Torsby						
Projektering EK Byggnad 2025, uppförande 2026-2027	16 000					
Gräsklippare					600	
Minilastare Weideman	860					
Stama truck			450			
Renovering murar	300		500			
Justering utbyggnad av askgravlund			200			
Möbler/maskiner/Övrigt ny ekonomibyggnad	500					
Parkering Torsby kyrkogård	125					
Koön						
Gräsklippare						
Renovering murar	300		300			
Kultugravar restaurering	300		300		300	
Renovering lunchrum	25					
Bekämpning av Parksilde Koön och Marstrandsön	40		40			
Stama truck					450	
Ombyggnad/komplettering askgravlund	150					
Grusgångar Marstrand			500			
Grusgångar Koön asfalt/klistergus					500	
Trädbeskäring/Hamling Marstrand	100					
Stenkista Koön	75					
Koöns kapell Invändig översyn/renovering eller projektering					100	
Harestad						
Stama truck	450					
Gräsklippare	600					
Nytt staket runt del av kyrkogård	175					
Minneslund, göra om plattyta	100					
Lycke						
Stama truck					450	
Gräsklippare			600			
Renovera murar runt kyrkogård	300		300			
Allmänt alla kyrkogårdar						
Karta skyltar på gravar mm alla kyrkogårdar	150					
Elbil, typ Nissan Townstar	600					
Nya sopstationer alla kyrkogårdar	100		100			
Murar oförutsedda utgifter	300		300			
Återplantera träd	60				60	
Byta ut lövblåsar, häcksaxar mm	50		50			
Nya rasskydd (gravgrävning) alla kyrkogårdar	90		90		90	
Begagnad minigrävare med tillhörande bilsläp			650			
Summering Begravningsverksamheten	21 750	0	4 380	0	2 550	0
Kostnad efter bidrag (netto)	21 750		4 380		2 550	
Summa Förbrukning	0	0	0	0	0	0
Summa Investeringar	19 835	0	2 050	0	1 500	0
Summa Underhåll	1 915	0	2 330	0	1 050	0
Summering totalt	29 451	-895	12 679	-1 900	8 344	-1 750
Kostnad efter bidrag (netto)	28 556		10 779		6 594	
Summa Förbrukning	0	0	0	0	0	0
Summa Investeringar	22 025	0	4 625	0	1 575	0
Summa Underhåll	7 426	-895	8 054	-1 900	6 769	-1 750



Resultatbudget

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

Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	17 845	19 180	19 799	20 491	21 449
Begravningsavgift	6 545	8 577	9 876	11 216	9 824
Ekonomisk utjämning	- 1 626	- 1 709	- 1 910	- 2 144	- 2 355
Utdelning från prästlönetillgångar	215	358	358	358	358
Erhållna gåvor	50			-	-
Erhållna bidrag	6 291	6 541	6 395	7 510	7 472
Nettoomsättning	1 200	1 200	1 073	1 094	1 116
Övriga verksamhetsintäkter	799		16	16	17
Förändring av lager				-	-
Summa verksamhetens intäkter	31 319	34 147	35 607	38 541	37 882
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för varor, material m.m.				-	-
Övriga externa kostnader	-12 557	-19 288	-18 093	-18 846	-17 759
Personalkostnader	-16 475	-18 544	-20 044	-20 545	-21 059
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 1 551	- 1 799	- 2 467	- 3 300	- 3 579
Övriga verksamhetskostnader				-	-
Summa verksamhetens kostnader	-30 583	-39 631	-40 604	-42 691	-42 397
VERKSAMHETENS RESULTAT	736	- 5 484	- 4 997	- 4 150	- 4 515
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från andelar i koncernföretag m.m.					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	313	294	300	300	300
Övriga räntetäkter och liknande resultatposter	471	192	405	300	300
Räntekostnader och liknande resultatposter	-	- 52	- 800	- 800	- 800
Resultat efter finansiella poster	1 520	- 5 050	- 5 092	- 4 350	- 4 715
Bokslutsdispositioner				-	-
Skatt på resultat från näringsverksamhet				-	-
ÅRETS RESULTAT	1 520	- 5 050	- 5 092	- 4 350	- 4 715

Begravningsverksamhetens resultat

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

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

Begravningsverksamhetens Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgifter	7 124	9 084	9 876	11 216	9 824
Övriga intäkter	165	16	17	17	18
Summa verksamhetens intäkter	7 289	9 100	9 893	11 233	9 842
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	- 2 589	- 2 862	- 3 064	- 3 141	- 3 219
Övriga kostnader	- 3 248	- 4 816	- 4 586	- 5 054	- 3 369
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 591	- 644	- 1 272	- 2 082	- 2 312
Summa verksamhetens kostnader	- 6 428	- 8 322	- 8 922	-10 277	- 8 900
Finansiella poster					
Finansiella intäkter	32				
Finansiella kostnader	- 314	- 221	- 971	- 956	- 942
Summa finansiella poster	- 282	- 221	- 971	- 956	- 942
BEGRAVNINGSVERSAMHETENS RESULTAT	579	557	-	-	-



Driftredovisning

Driftredovisningen visar budget per verksamhet

Driftredovisning	Budget 2026	Budget 2025	Bokfört 2024	Budget 2024
Grundläggande uppgift				
Kyrkoavgift, ekonomisk utjämning och utd. från PLT	18 247	17 666	16 434	16 338
101 Verksamhetsgemensamt	-1 039	-883	-668	-872
110 Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-5 765	-5 342	-4 142	-4 662
140 Undervisning - övergripande	0	0	0	0
150 Undervisning - barn	-284	-359	-84	-144
160 Undervisning - ungdom	-659	-1 023	-431	-349
170 Undervisning - konfirmander	-1 210	-1 294	-1 144	-1 088
180 Undervisning - vuxna	-360	-147	-173	-227
210 Diakonal verksamhet	-1 351	-899	-1 105	-1 004
260 Mission	-45	-45	-31	-45
Övrig kyrklig verksamhet				
360 Serviceverksamheten	-224	-296	-206	-276
380 Inomkyrkligt tillhandahållande	-86	-57	-24	-1
410 Skattepliktig rörelse	-117	-126	233	-371
Styrning och ledning				
510 Strategisk styrning	-917	-1 067	-487	-735
580 Verksamhetsledning	-760	-746	-739	-720
Stödjande verksamhet				
610 Församlingsadministration och verksamhetsstöd	6	-17	4	-12
630 Gemensamma kostnader och administration	-2 269	-2 515	-1 807	-1 684
650 Fastigheter och lokaler - övergripande	-1 828	-2 361	-1 256	-1 994
660 Kyrkor och kapell	-5 090	-7 291	-2 740	-4 618
670 Kyrkor och församlingshem i gemensam byggnad	-707	-377	-409	-409
680 Övriga fastigheter	-1 506	-1 736	-805	-1 191
690 Finansiella poster	871	788	1 062	793
Begravningsverksamheten				
801 Verksamhetsgemensamt	9 866	9 083	7 114	7 134
810 Administration och ledning	-1 790	-1 065	-1 469	-1 544
820 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	-4 132	-6 050	-4 271	-4 141
840 Krematorium	0	0	0	0
860 Fastigheter och mark	-3 943	-1 967	-796	-1 449
Summa	-5 092	-8 127	2 059	-3 272
Begravningsverksamhetens resultat (budgeterat/bokfört utan verksamhet)	0	0	-579	0
Summa exkl begravningsverksamhetens resultat	-5 092	-8 127	1 480	-3 272

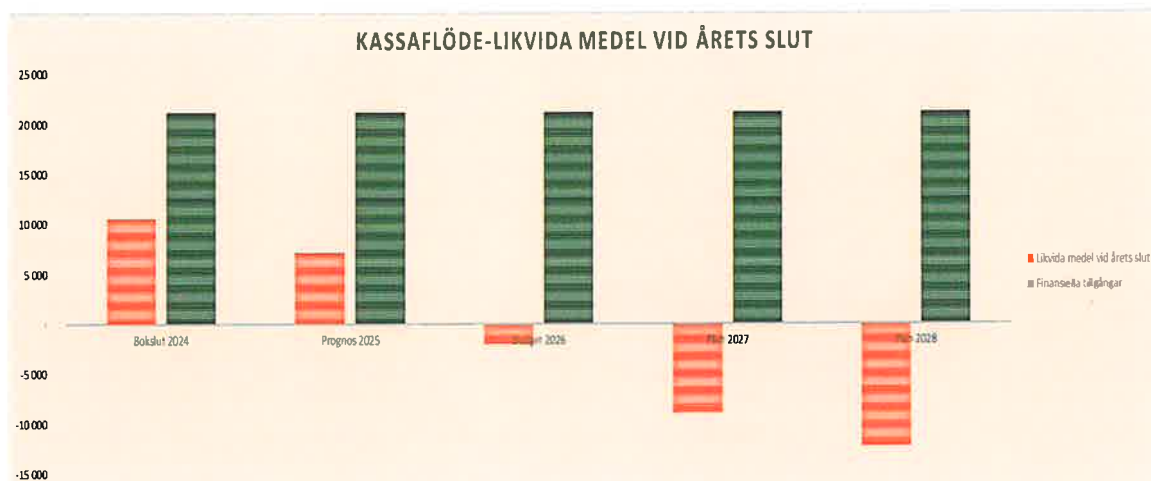
Notera att Begravningsverksamhetens resultat är noll och inte har någon resultatpåverkan.

Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudget visar hur planerad verksamhet påverkar de likvida medlens utveckling.

Kassaflödesanalys (tkr)	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster	1 520	- 5 050	- 5 092	- 4 350	- 4 715
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Av- och nedskrivningar	1 551	1 799	2 467	3 300	3 579
Ökning/minskning av avsättningar					
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-	-	-	-	-
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet					
Betald inkomstskatt avseende näringsverksamhet					
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	3 071	- 3 251	- 2 625	- 1 050	- 1 136
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselsskuld (ökning/minskning)					
Ökn(-)/Min(+) Varulager					
Ökn(-)/Min(+) Kortfristiga fordringar	- 886				
Ökn(+)/Min(-) Kortfristiga skulder	- 1 659	579	22	557	
Ökn(-)/Min(+) Långfr. fordran till begravningsverks.	-	-	-	-	-
Ökn(+)/Min(-) Långfristig gravskötselsskuld	42				
Ökn(+)/Min(-) Långfr. skuld till begravningsverks.	71	22	557	-	-
Förändring av rörelsekapital	- 2 432	557	- 579	- 557	-
Kassaflöde från löpande verksamheten	639	- 2 694	- 3 204	- 1 607	- 1 136
Investeringsverksamheten					
Förvärv/tillverkning av anläggningstillgångar	- 3 138	643	-22 025	- 4 625	- 1 575
KAE som avser investeringar					
Försäljning av materiella anläggningstillg.					
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	- 313				
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
Kassaflöde från investeringsverksamheten	- 3 451	- 643	-22 025	- 4 625	- 1 575
Finansieringsverksamheten					
Upptagna lån			16 000		
Amorteringar				640	640
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	-	16 000	- 640	640
Årets kassaflöde	- 2 812	- 3 337	- 9 229	- 6 872	- 3 351
Likvida medel vid årets början	13 333	10 521	7 184	- 2 045	- 8 917
Likvida medel vid årets slut	10 521	7 184	- 2 045	- 8 917	-12 268
Specifikation av likvida medel					
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	10 521	7 184	- 2 045	- 8 917	-12 268
Belopp vid årets slut	10 521	7 184	- 2 045	- 8 917	-12 268

Nedan diagram visar kassaflödet – likvida medel vid årets slut, innan försäljning av anläggningstillgångar. (Belopp i tkr)

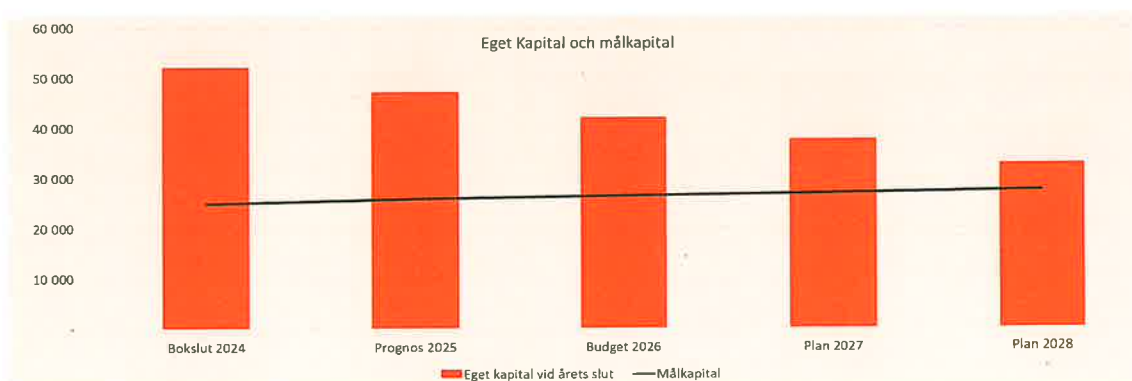


Balansbudget

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

Balansbudget (tkr)	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella och Immateriella anläggningstillgångar	23 943	22 787	42 345	43 670	41 666
Finansiella anläggningstillgångar	21 212	21 212	21 212	21 212	21 212
Summa anläggningstillgångar	45 155	43 999	63 557	64 882	62 878
Omsättningstillgångar					
Varulager	-	-	-	-	-
Kortfristiga fordringar	2 239	2 239	2 239	2 239	2 239
Kortfristiga placeringar	-	-	-	-	-
Kassa och bank	10 521	7 184	- 2 045	- 8 917	-12 268
Summa omsättningstillgångar	12 760	9 423	194	- 6 678	-10 029
SUMMA TILLGÅNGAR	57 915	53 422	63 751	58 204	52 849
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Balanserat resultat	50 534	52 054	47 004	41 912	37 562
Församlingskyrkas fastighetsfond	-	-	-	-	-
Årets resultat	1 520	- 5 050	- 5 092	- 4 350	- 4 715
Summa eget kapital	52 054	47 004	41 912	37 562	32 847
Obeskattade reserver					
Avsättningar					
Skulder					
Långfristiga skulder	882	860	16 303	15 663	15 023
Kortfristiga skulder	4 979	5 558	5 536	4 979	4 979
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	57 915	53 422	63 751	58 204	52 849

Belopp i tkr



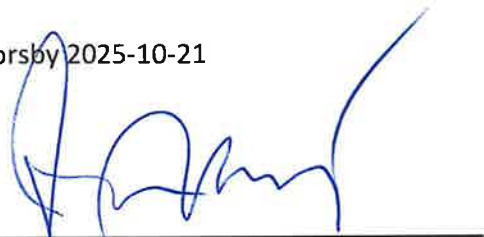
Budget 2026 och flerårsplan 2027-2028

Kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige beslutar

- att fastställa kyrkoavgiften för 2026 till 1,12 kronor per skattekrona,
- att anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,
- att i övrigt fastställa budgeten för 2026 i enlighet med förslaget, samt
- att anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2027–2028 som riktlinje för den framtida verksamheten.

Barnkonsekvensanalys har genomförts.

Torsby 2025-10-21



Jan Arvidsson
Kyrkorådets ordförande



Barnkonsekvensanalys budget 2026

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

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

☒ Ja ☐ Nej

Kommentar: Analys genomförd av Anders Radix 2025-10-13

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

☒ Ja ☐ Nej

Kommentar:

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

☒ Ja ☐ Nej

Kommentar:

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

☒ Ja ☐ Nej

Kommentar:

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

☒ Ja ☐ Nej

Kommentar:

Inför revidering av församlingsinstruktion samt vid budgetarbetet:

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

☒ Ja ☐ Nej

Kommentar:

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

Solcellsanläggningen

Investeringskostnad: 1 320 000 kr

Avskrivningstid: 30 år

Årlig avskrivningskostnad: 44 200 kr

Spotpris el (el område 3 2025): 52,93 öre/kwh

Energiskatt: 42,20 öre/kwh + moms(25%) = 52,75 öre/kwh

Skattereduktion: 60 öre/ kwh för såld el (kommer slopas from 2026, så bortser från detta)

Nätnytta: 10 öre /kwh

Besparing består av två delar

1. Egenanvänd el, slipper köpa el till spotpris+skatt+moms → kostnadsbesparing
2. Såld el, får betalt för överskotts el → direkt intäkt

*) se diagram i slutet

Antagande 1(utfall 2025)

Solcellsanläggningen täcker sommarförbrukningen (5000 kwh), motsvarar den minskning som uppmättes maj-sep 2025. Försäljning av el uppgår till 19 500 kr

Total besparing inkl försäljning: 24 780 kr

Återbetalningstid: 53 år

Innebär att investeringen inte betalar sig inom den ekonomiska livslängden (30 år)

- Anläggningen producerar > än sommarförbrukningen
- Spotpriset på el stiger
- Ytterligare ersättning (skattereduktion, nätnytta)

Antagande 2:

Solcellsanläggningens kapacitet 91 399 kwh jan-okt. Anläggningens kapacitet maj-sep. 65 800 kwh. Anta anläggningen täcker 75 % av vår förbrukning under dessa månader 13800 kwh.

Försäljning resterande 52 000 kwh.

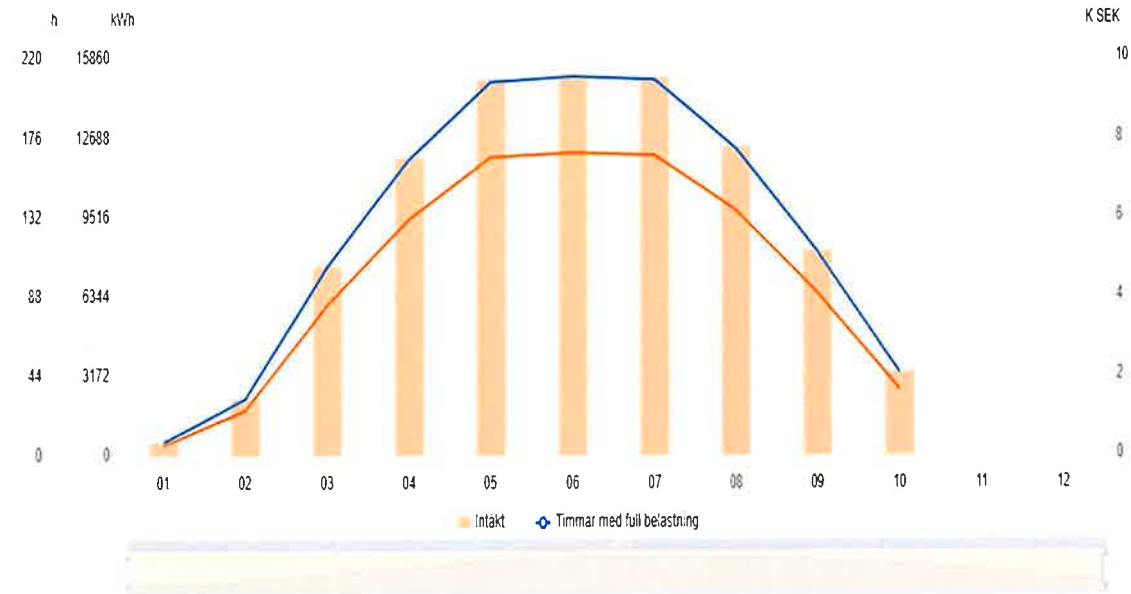
Kostnadsminskning: $13\,800 * (0,5293 + 0,5275 + 0,10) = 15\,952$ kr

Försäljning: $52\,000 * 0,50 = 26\,000$

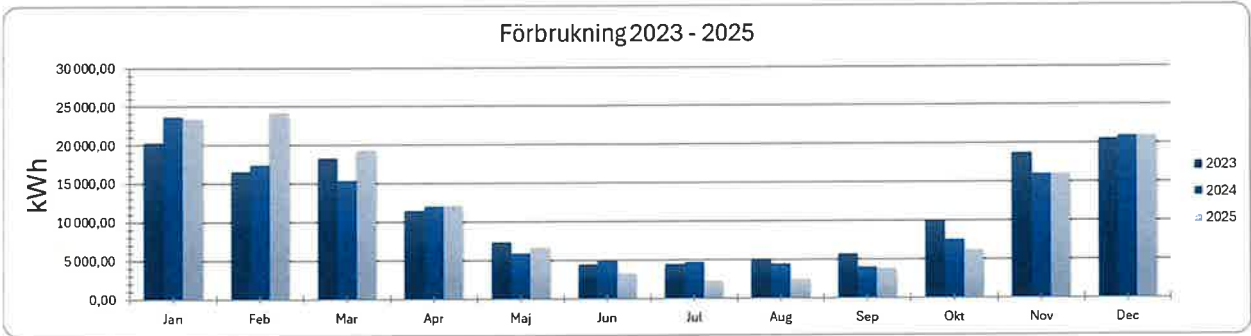
Total besparing: 41 953

Återbetalningstid: 32 år

Solcellsanläggningens kapacitet



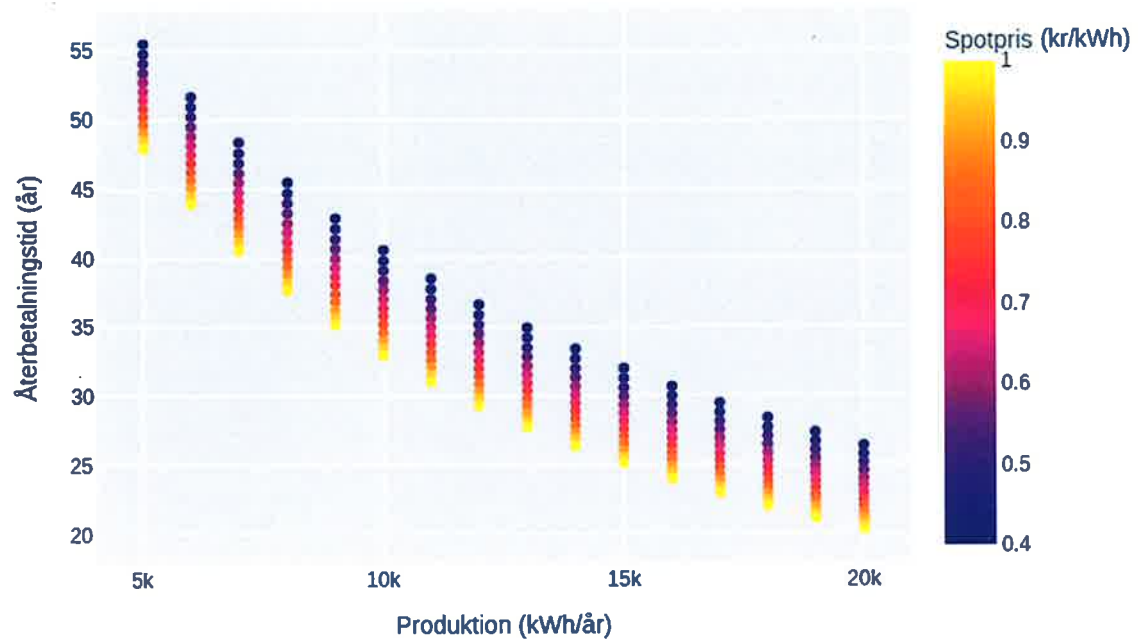
Number	Time	Yield(kWh)	Earning(SEK)	Full Load Hours(h)
1	01/2025	527.000	263.500	7.260
2	02/2025	2273.000	1136.500	31.320
3	03/2025	7566.000	3783.000	104.260
4	04/2025	11885.000	5942.500	163.770
5	05/2025	15004.000	7502.000	206.750
6	06/2025	15223.700	7611.850	209.780
7	07/2025	15094.200	7547.100	208.000
8	08/2025	12318.300	6159.150	169.740
9	09/2025	8160.000	4080.000	112.440
10	10/2025	3305.200	1652.600	45.54



År	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totalt
2023	20 308,12	16 580,94	18 283,13	11 487,52	7 352,27	4 446,12	4 457,99	5 077,00	5 700,60	10 002,92	18 745,40	20 578,83	143 020,84
2024	23 645,84	17 391,27	15 409,17	11 965,96	5 933,85	4 857,95	4 680,95	4 480,52	4 006,81	7 579,19	15 981,91	20 983,20	136 916,62
2025	23 407,77	24 184,09	19 297,64	12 103,07	6 615,22	3 303,44	2 248,24	2 401,88	3 806,04	6 136,48	15 981,91	20 983,20	140 468,98
Skillnad	-238,07	6 792,82	3 888,47	137,11	681,37	-1 554,51	-2 432,72	-2 078,63	-200,77	-1 442,71	0,00	0,00	3 552,36
Kapacitet på solcellsparken,	527,00	2 273,00	7 566,00	11 885,00	15 004,00	15 223,70	15 094,20	12 318,30	8 160,00	3 305,20	0,00	0,00	91 356,40
75 % av vår förbrukning					4961,417	2477,579	1686,177	1801,413	2854,53				13 781,12
Försäljning					10 042,58	12 746,12	13 408,02	10 516,89	5 305,47				52 019,09

*)

Känslighetsanalys med skatt och moms



x-axeln: Årlig produktion

y axeln: återbetalningstid i år

Färg: spotpris på el

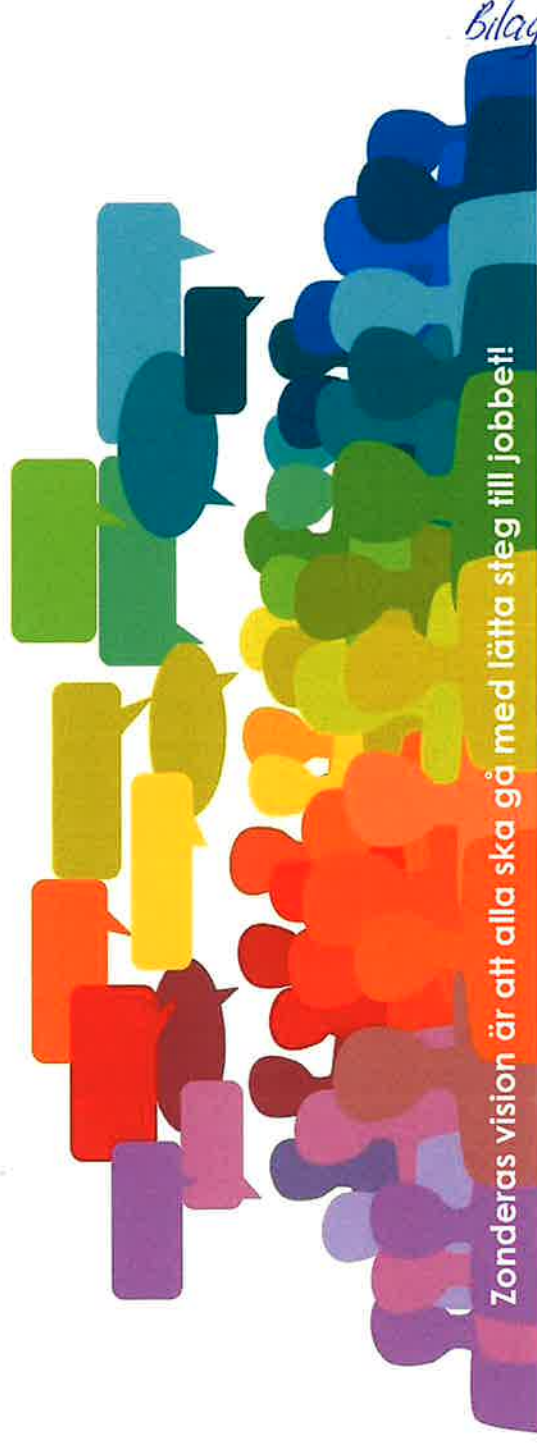
Medarbetarundersökning – september 2025

Akka

arbetsklimat i kyrkan

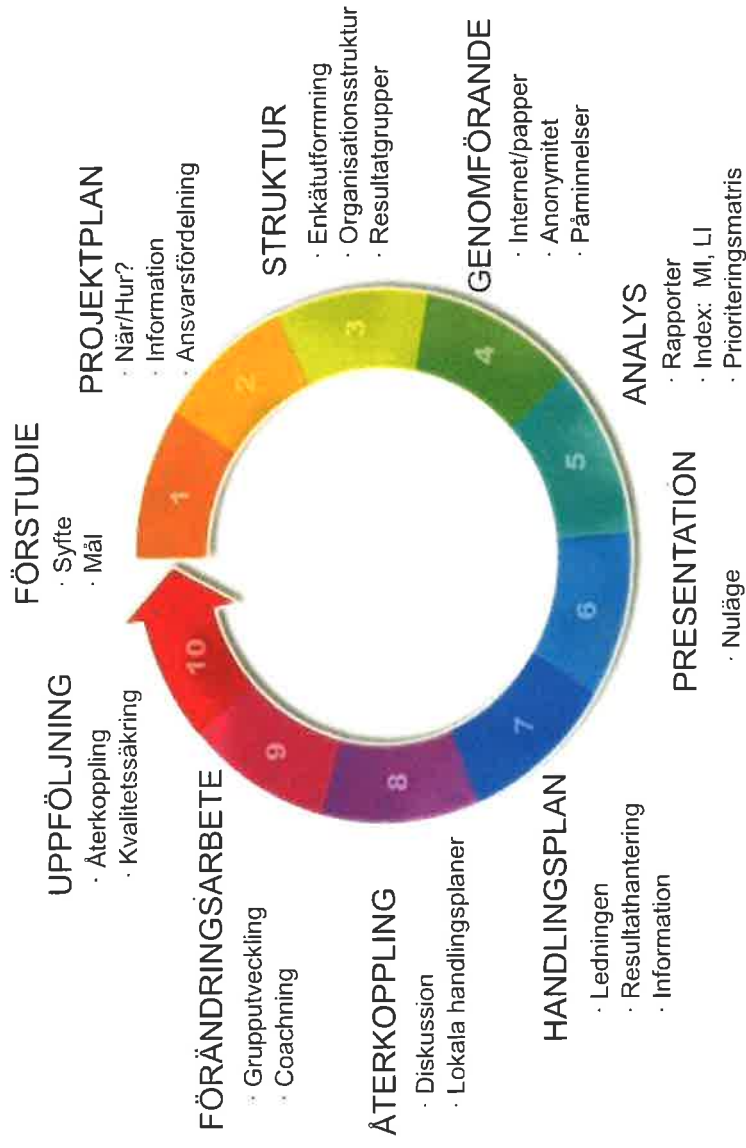
Anders Radix

zöndera



Bilaga 3

Organisationsutveckling med Akka som grund



Genomfördes

8 till 21 september
Webbenkät via epost eller
utskrivet startbrev

Syfte:

... att få ett konkret verktyg för
att mäta och följa upp
arbetsmiljön på den egna
arbetsplatsen

Frågeformulär

Cirka 60 gemensamma frågor
Utgår från 2024 års enkät

Skala 1-5:

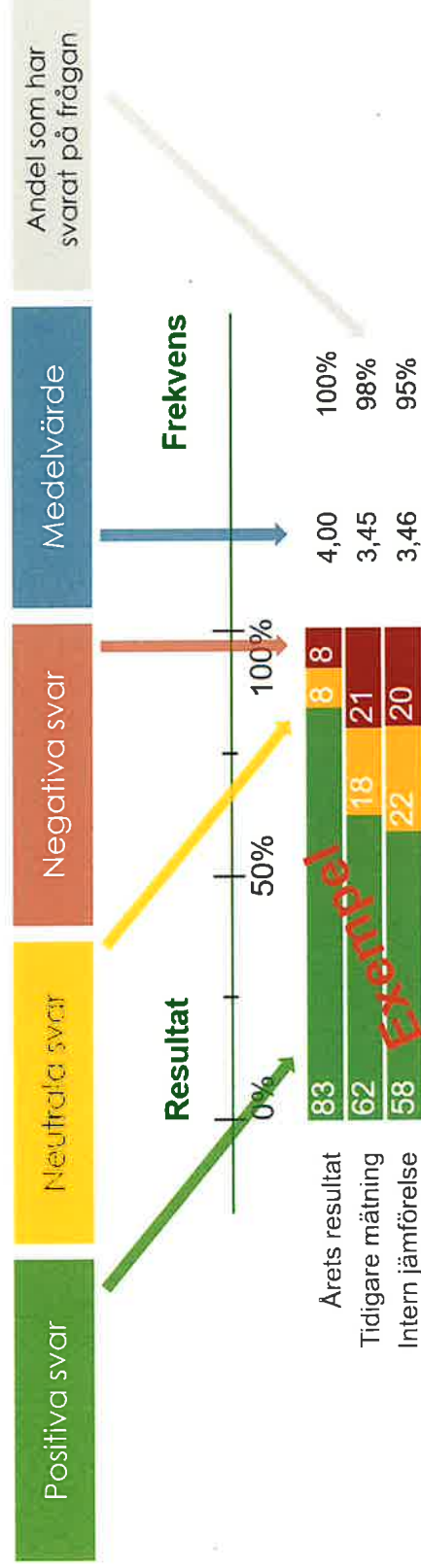
instämmer inte alls - instämmer helt,
Kan ej ta ställning
Positiva, neutrala och negativa svar

Redovisning av resultat

Textsvar, bakgrundsrapporter och
trakasserifrågor endast på total
nivå (pastorat/församling/stift)

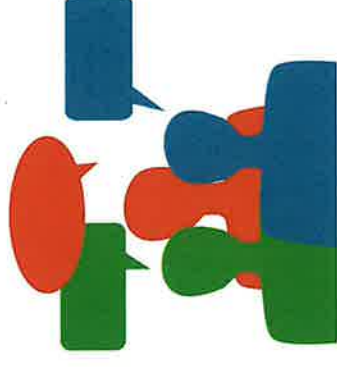
Minst 5 svar för att redovisa
resultatet på grupp nivå. Grupper
med 3-4 svarande får ett begränsat
resultat

Fokus på andel positiva svar; dvs
% andel 4:or och 5:or



	2025
Anders Radix	83% 10 (12)
Torsby pastorat	82% 23 (28)
Akka totalt	88% 4389 (4960)

Not: Totalen utgörs av de cirka 100 församlingar/pastorat/stift som deltagit i Akka 2025



Medarbetarindex - MI



Sammanfattande resultat på enkäten
Andel positiva svar alla frågor ingår

Viktade mot nyckelfrågorna

- Mitt arbete engagerar mig (1)
- Totalt sett är jag nöjd med min arbetssituation (2)

2025

Anders Radix	84
Torsby pastorat	89
Akka totalt	76

Medarbetarindex – MI:
Viktad andel positiva svar (4 eller 5) av totalt antal svar.
Varje fråga är viktad beroende av deras påverkan på nyckelfrågorna.

Om alla deltagare svarat positivt (4 eller 5) på samtliga frågor blir MI = 100.
Om ingen deltagare svarat positivt på någon fråga blir MI = 0.

Not: Genomsnittligt MI för Akka: 76

Not: Totalen utgörs av de cirka 100 församlingar/pastorat/stift som deltagit i Akka 2025

Följande frågor har högst påverkan på MI - Anders Radix



Nyckelfrågor:

Mitt arbete engagerar mig (1)

Totalt sett är jag nöjd med min arbetssituation (2)

Andel
positiva svar

Nr.		2025
12	I mitt arbete har jag nytta av mina kunskaper och färdigheter	100%
6	Jag kan påverka hur jag utför mitt dagliga arbete	100%
3	Jag upplever att mitt arbete är meningsfullt	90%
46	Jag tycker att min närmaste chef ger mig återkoppling i rimlig tid när jag ställer en fråga	80%
19	Roller och ansvarsfördelning är tydliga på min arbetsplats	80%
10	Jag får återkoppling i rimlig tid när jag ställer en fråga till våra ledare/chefer	90%
24	Jag får den hjälp och stöd jag behöver vid hög arbetsbelastning	70%
48	Jag tycker att min närmaste chef inger förtroende	80%
11	Jag har möjlighet att delta i kompetensutveckling som är relevant för mitt arbete	90%
42	Jag tycker att min närmaste chef delegerar ansvar och befogenheter på ett bra sätt	70%



Förklaring av påverkan:

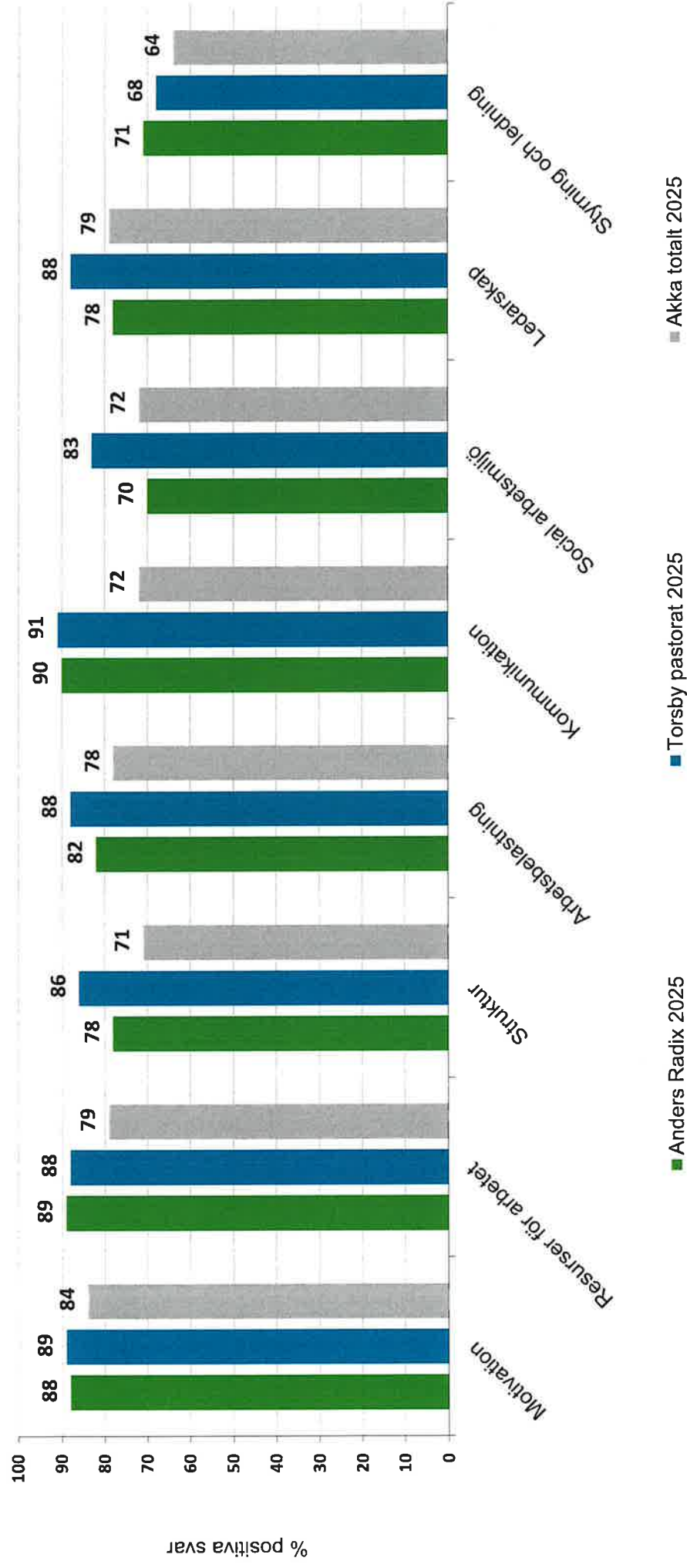
En person som ger ett högt betyg på ovanstående frågor tenderar även att ge ett högt betyg på nyckelfrågorna.

På samma sätt tenderar en person som ger ett lågt betyg på dessa frågor att ge ett lägre betyg på nyckelfrågorna.

Att arbeta med ovanstående frågor påverkar således motivation och MI mest effektivt. Påverkan tas fram med en statistisk beräkningsmodell.

Resultat per frågeområde

- Anders Radix jämfört med Akka totalt



10 Högsta - Anders Radix



De frågor med högst % 4:or och 5:or

Nr.		Pos svar
22	Jag vet hur jag ska prioritera mina arbetsuppgifter	100%
12	I mitt arbete har jag nytta av mina kunskaper och färdigheter	100%
1	Mitt arbete engagerar mig	100%
20	Jag vet vilka mandat jag har inom ramen för min roll	100%
6	Jag kan påverka hur jag utför mitt dagliga arbete	100%
13	Jag har tillgång till de resurser jag behöver för att kunna leva upp till de krav som ställs i arbetet	100%
32	Jag kan lätt tillförskaffa den information som jag behöver för att kunna utföra mitt arbete	100%
15	Övrig utrustning jag använder fungerar på ett tillfredsställande sätt	100%
16	Min fysiska arbetsmiljö är tillfredsställande	100%
40	Vi har ett bra samarbete med volontära medarbetare	100%

Tabellen visar andel positiva svar, 4:or och 5:or

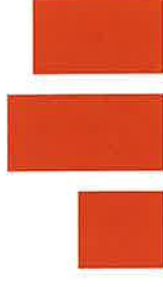


10 Lägsta - Anders Radix

De frågor med lägst % 4:or och 5:or

Nr.		Pos svar
38	Vi har ett bra samarbete inom mitt arbetslag	50%
57	Min arbetsplats är fri från nedlåtande jargong eller kränkningar	56%
52	Pastoratets ledningsgrupp/chefsgrupp kommunicerar på ett bra sätt	60%
37	Det är en bra stämning i mitt arbetslag	60%
36	I mitt arbetslag hanteras konflikter som uppstår på ett konstruktivt sätt	63%
47	Jag tycker att min närmaste chef är lyhörd för det som händer i mitt arbetslag	67%
39	Vi har ett bra samarbete med övriga arbetslag i pastoratet	67%
53	Det finns en tydlig målsättning för pastoratet	67%
45	Jag tycker att min närmaste chef gör det tydligt vad som förväntas av mig	70%
50	Jag har förtroende för min kyrkoherde (kan vara samma person som är närmaste chef)	70%

Tabellen visar andel positiva svar, 4:or och 5:or



Styrkor

Jämförelse Anders Radix med Torsby pastorat



Nr.	Styrkor	Anders Radix	Torsby pastorat
12	I mitt arbete har jag nytta av mina kunskaper och färdigheter	4,80	4,65
13	Jag har tillgång till de resurser jag behöver för att kunna leva upp till de krav som ställs i arbetet	4,60	4,32
14	Den elektroniska utrustning (datorsystem/digitala hjälpmedel etc) jag använder i tjänsten fungerar på ett tillfredställande sätt	4,10	3,82
20	Jag vet vilka mandat jag har inom ramen för min roll	4,70	4,48
27	Den arbetsvolym som förekommer i mitt arbete kan jag hantera	4,60	4,43
31	Jag är väl informerad om det som händer inom mitt pastorat	4,30	3,96

Frågorna är framtagna baserat på hur gruppens resultat (medelvärde) avviker från jämförelsegruppen. Tabellen visar medelvärdet.
Frågor om ledning och ledarskap inkluderas inte i denna lista.



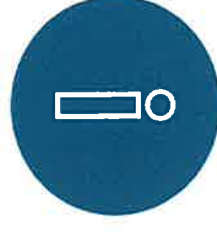
Frågor att förbättra



Jämförelse Anders Radix med Torsby pastorat

Nr.	Frågor att förbättra	Anders Radix	Torsby pastorat
23	Jag vet vem jag ska vända mig till när jag behöver stöd i arbetet	4,30	4,70
33	Vi har ett öppet diskussionsklimat i mitt arbetslag	4,00	4,36
36	I mitt arbetslag hanteras konflikter som uppstår på ett konstruktivt sätt	3,50	4,05
37	Det är en bra stämning i mitt arbetslag	3,80	4,35
38	Vi har ett bra samarbete inom mitt arbetslag	3,70	4,30
57	Min arbetsplats är fri från nedlåtande jargong eller kränkningar	3,56	3,91

Frågorna är framtagna baserat på hur gruppens resultat (medelvärde) avviker från jämförelsegruppen. Tabellen visar medelvärden.
Frågor om ledning och ledarskap inkluderas inte i denna lista.



Aktie- och Fondkonto

Uppdatera sida Skriv ut Sök

Totalt värde Utv. sedan köp Att handla för
22 884 472 kr 11,59 % (2 377 121 kr) 0 kr

Översikt Ordrar Transaktioner Detaljer

Innehav

Förminska tabell

Fonder		1 dag	i år	+/-	+/-	Inköpsvär...	Värde
Köp	Sälj	Swedbank Robur Corporate Bond Europe IG A					
		0,08 %	134 931 kr	9,63 %	381 042 kr	3 953 721 kr	4 334 763 kr
Köp	Sälj	Swedbank Robur Talenten Aktiefond MEGA J					
		-1,63 %	-99 917 kr	15,10 %	1 873 139 kr	12 399 333 kr	14 272 472 kr
Köp	Sälj	Swedbank Robur Talenten Räntefond MEGA B					
		0,06 %	51 792 kr	2,95 %	122 939 kr	4 154 297 kr	4 277 236 kr
Totalt			86 806 kr	11,59 %	2 377 121 kr	20 507 351 kr	22 884 472 kr

Starta en regelbunden placering

Börja placera pengar regelbundet för att skapa förutsättningar för framtida investeringar. Det kan vara ett bra sätt att spara på lång och kortare sikt.

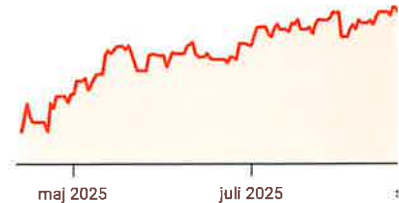
Börja placera regelbundet

Värdeutveckling

Förstora graf

1 vecka 1 mån 3 mån 6 mån

Utveckling 6 mån 2 320 936 kr



Genvägar

- Sätt in pengar
- Ta ut pengar
- Köp fonder