

Förvaltningsberättelse

Uppgift och verksamhet

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

Organisation

Lagen (1998:1591) om Svenska kyrkan reglerar Svenska kyrkan som trossamfund vilket innebär att Svenska kyrkan:

- är ett evangelisk-lutherskt trossamfund
- är en öppen folkkyrka
- har rikstäckande verksamhet
- får förvärva rättigheter och ta på sig skyldigheter

Kyrkoordningen är Svenska kyrkans regelverk. Den förklarar vilka gemensamma regler som gäller i kyrkan och hur beslut ska fattas. Kyrkoordningen beslutas av kyrkomötet som är Svenska kyrkans högsta beslutande organ.

Kyrkofullmäktige är pastoratets högsta beslutande organ och sammanträder två gånger per år och består av 35 ledamöter samt 14 ersättare. De beslutar i principiella ärenden och i ärenden som på annat sätt är av större vikt, främst:

- godkännande av församlingsinstruktionen,
- mål och riktlinjer för verksamheten,
- budget, kyrkoavgift och andra viktiga ekonomiska frågor,
- val av ledamöter och ersättare i kyrkorådet, församlingsråd och valnämnden,
- val av revisorer,
- grunderna för ersättning till förtroendevalda och revisorer,
- fastställande av årsredovisningens resultat- och balansräkning, och beviljande av ansvarsfrihet

Kyrkofullmäktige beslutar också i andra frågor som anges i kyrkoordningen

Vart fjärde år sker det ett kyrkoval, det senaste genomfördes år 2017. Kyrkofullmäktige väljs av de röstberättigade i pastoratet. Mandatperioden är fyra år. Kyrkofullmäktige väljer kyrkorådets ledamöter förutom kyrkoherden och ersättare i kyrkorådet.

Kyrkorådet företräder pastoratet och är styrelse och verkställande organ under kyrkofullmäktige. Kyrkorådets ansvar och uppgifter regleras i Kyrkoordningen och i "Arbetsordningen för kyrkorådet i Gävle pastorat" samt av övriga bestämmelser inom Svenska kyrkan. Kyrkorådet ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen.

Kyrkorådet har omsorg om församlingslivet och har gemensamt med kyrkoherden ansvar för att församlingens grundläggande uppgift blir utförd.

Valet år 2017 resulterade i nedanstående mandatfördelning i kyrkofullmäktige 2018-2021 i Gävle pastorat:

- 14 mandat Arbetarpartiet Socialdemokraterna (S)
- 11 mandat Politiskt obundna inom Svenska kyrkan (POSK)
- 4 mandat Sverigedemokraterna (Sd)
- 3 mandat Centerpartiet (C)

2 mandat Fria Liberaler i Svenska kyrkan (FiSK)
1 mandat Miljöpartister i Svenska kyrkan (MPSK)

Kyrkorådet ska

- bereda ärenden som ska handläggas av kyrkofullmäktige,
- ha hand om den ekonomiska förvaltningen och förvalta pastoratets egendom,
- verkställa kyrkofullmäktiges beslut om detta inte har uppdragits åt någon annan och
- fullgöra de uppgifter i övrigt som anges i kyrkoordningen och i de bestämmelser beslutade med stöd av kyrkoordningen

Därvid ska kyrkorådet verka för barnens bästa och göra barnkonsekvensanalyser inför beslut.

Kyrkorådet sammanträder ca sex gånger per år.

Kyrkorådet har utsett ett arbetsutskott som förbereder kyrkorådets sammanträden och ärenden.

Kyrkorådets arbetsutskott sammanträder ca sex gånger per år och består av kyrkorådets ordförande, kyrkorådets vice ordförande samt ytterligare tre ledamöter från kyrkorådet samt tre ersättare.

Kyrkoherden är ledamot i kyrkorådet och adjungerad till arbetsutskottet. Kyrkoherden leder all verksamhet i pastoratet. I respektive församling inom pastoratet finns ett församlingsråd vars huvudsakliga uppgifter avser gudstjänstlivet och församlingens kristna gemenskap.

Kyrkofullmäktige väljer ledamöter, förutom kyrkoherden, och ersättare i församlingsråden.

Församlingsråden ska fullgöra de uppgifter som anges i kyrkoordningen och i församlingsinstruktionen.

Pastoratet har det ekonomiska ansvaret för alla församlingens uppgifter och fullgör uppgifterna enligt 2 kap KO 1 § tredje och fjärde styckena samt 2-4 §§ (SvKB 2012:14).

Utöver gällande lagstiftning och förordningar etc, tillämpar pastoratet inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), KRED, församlingsinstruktion och medelsförvaltningspolicy. Inom personalområdet tillämpar pastoratet förutom gällande lagstiftning och förordningar Svenska kyrkans kollektivavtal. Pastoratet har även upprättat olika typer av policys för t ex jämställdhet och IT.

Verksamhetsinformation

Pastoratet har sitt säte i Gävle kommun.

Pastoratet ansvarar för ekonomisk utjämning, resurshållning, service samt begravningsverksamheten enligt begravningslagen (1990:1144).

Gävle pastorat består av följande församlingar	org.nr
Gävle Heliga trefaldighet	252002-3181
Gävle Staffan	252002-6002
Gävle Maria	252003-1010
Bomhus	252002-6010

Församlingarnas grundläggande uppgift är att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. Syftet är att människor ska komma till tro på Kristus och att leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas.

Varje församling har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen.

Den kyrkliga indelningen

Pastoratet har som pastoralt område det övergripande lokala ansvaret för att församlingarna fullgör den grundläggande uppgiften 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

Gävle pastorat arbetar efter kyrkofullmäktiges beslutade vision, Vision 2025

Visionen:

Svenska kyrkan i Gävle

- möter människor
- är djärvt diakonala
- delar tro tillsammans

Främjande av ändamål

Ändamålet främjas genom att det i församlingarna firas gudstjänst minst en gång i veckan.

Därutöver bedrivs ett stort antal ytterligare aktiviteter för att uppfylla den grundläggande uppgiften exempelvis konfirmandundervisning, barn- och ungdomsgrupper, sorgegrupper, besöksverksamhet och själavårdssamtal. Begravningsverksamheten bedrivs enligt begravningslagen (1990:1144).

Statistiken är hämtad från den nationella statistikdatabasen.

Det finns en osäkerhet i inrapporteringen av statistik, dels genom att insamlingsmetod bytts under åren och dels genom att klassificeringen av de gudstjänstformer som Kyrkokansliet definierat, har tolkats på olika sätt i församlingarna.

	2019	2018	2017	2016	2015
Antal gudstjänstdeltagare (i samtliga gudstjänster)	35 811	32 943	30 094	32 458	28 775
- varav antal deltagare i kyrkliga handlingar	26 121	30 050	26 923	22 227	27 532
- varav antal nattvardsgäster (kommunikanter)	15 707	15 000	14 510	15 440	13 907
Antal döpta	331	323	342	342	298
Antal konfirmerade	123	121	86	73	68
Antal begravningsgudstjänster	464	603	529	531	377
Antal vigselgudstjänster	77	83	112	87	94
Antal aktiva inträden	52	33	49	34	57
Antal aktiva utträden	581	523	765	700	386

Fasta grupper

Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamhet

	383	343	341	0	0
- varav antal körmedlemmar	127	80	89	0	0
Antal deltagare i vuxenverksamhet	695	611	635	0	0
- varav antal körmedlemmar	436	363	346	0	0

Öppen verksamhet

Antal besökare i barn- och ungdomsverksamhet	3 571	3 479	3 186	0	0
Antal besökare i vuxenverksamhet	16 380	13 372	7 372	0	0
Antal personer som besökts i den diakonala verksamheten	368	639	721	0	0

Resultat och ställning

- Omsättningen för Gävle pastorat uppgick till 125 998 (127 744) tkr
- Begravningsverksamhetens omsättning ingår med 32 504 (28 008) tkr varav 31 665 (26 241) tkr utgör under året erhållna begravningsavgifter
- Begravningsverksamhetens resultat blev 5 633 (1 901) tkr
- Pastoratets resultat blev 12 758 (5 013) tkr
- Likvida medel inklusive fordran hos Trossamfundet Svenska kyrkan (kyrkkontot) var vid årsskiftet 137 456 (131 863) tkr, vilket motsvarar 109 (103,2) % av årsomsättningen
- Det egna kapitalet uppgår till 164 119 (151 362) tkr
- Balansomslutningen uppgår till 204 878 (197 363) tkr
- Pastoratets soliditet, det justerade egna kapitalets andel av totalt kapital var vid årsskiftet 80 (76,7) %

Målkapital

Pastoratets mål för det egna kapitalet uppgår till 80 000 (98 000) tkr. Målkapitalet fastställdes av kyrkofullmäktige i maj 2019. Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 84 119 (53 362) tkr. Målkapitalet är uppnått.

Flerårsöversikt

<i>Allmänna förutsättningar</i>	2019	2018	2017	2016	2015
Tillhöriga per den 31 december (antal)	43 248	43 884	44 444	45 374	46 329
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna, %)	57,14	58,70	60,20	62,10	64,00
Kyrkoavgift exkl begravnings- och stiftsavgift	0,83	0,83	0,83	0,83	0,83
Medelantal anställda	126	129	126	122	121

Resultat

Verksamhetens intäkter	125 998	127 744	137 567	121 359	120 373
Verksamhetens kostnader	-116 575	-122 604	-133 882	-111 575	-105 943
Verksamhetens resultat	9 423	5 139	3 686	9 784	14 430
Resultat från finansiella investeringar	3 335	-127	410	3	-316
Årets resultat	12 758	5 013	4 095	9 787	14 114

Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (tkr)	89 652	89 719	84 645	81 694	82 169
- varav slutavräkning (tkr)	3 825	4 947	2 643	1 869	2 809
Begravningsverksamhetens nettokostnader	26 033	24 339	24 039	24 503	29 586
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	58,9	57,4	51,6	54,5	51,1
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	3,9	4,2	4,2	4,5	4,6

Ekonomisk ställning

Fastställt mål för det egna kapitalets storlek

(tkr)	80 000	98 000	98 000	98 000	70 000
Eget kapital (tkr)	164 119	151 362	146 348	142 254	132 467
Soliditet, %	80,0	76,7	74,1	77,8	77,7
Värdesäkring av eget kapital (%)	8,42	3,40	2,90	7,40	11,90
Likviditet (%)	666,75	467,90	481,70	468,30	478,20

Definitioner

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

Begravningsverksamhetens nettokostnader - Begravningsverksamhetens totala kostnader minus

Övriga intäkter och Ränteintäkter

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

Det har varit fortsatt fokus på verksamhet riktad till barn och unga, som är ett av de högst prioriterade vägvalen som kyrkofullmäktige beslutat om. För att stärka upp den egna verksamheten för barn och unga har ett antal samverkansavtal slutits med olika organisationer.

Svenska kyrkan i Gävle har även under 2019 haft ett fortsatt rikt och varierat gudstjänst- och musikliv i de olika kyrkorna. Annandag Påsk 2019 välkomnade Uppsala stift sin nya biskop Karin Johannesson i en fullsatt Heliga Trefaldighets kyrka, vid en högmässa då många medarbetare inom Svenska kyrkan i Gävle medverkade.

Kyrkofullmäktige beslutade i november att Gävle pastorat från den 1 januari 2021 ska upphöra och ersättas av en församling, istället för dagens fyra och att den nya församlingens namn ska vara Gävle församling. Beslutet föregicks av en omfattande utredning om församlingsindelningen i Gävle pastorat.

Renoveringen av Staffans kyrka kom igång på allvar under hösten. Kyrkan tömdes på alla lösa föremål. Källarplanet har schaktats ur för sanering av radon och mögel, det ska bli plats för tekniska installationer och nya lokaler. På den externa webben går det att följa vad som händer i kyrkan.

Svenska kyrkan i Gävle godkändes under 2019 för fas 1 inom Svenska kyrkans miljödiplomering.

Svenska kyrkan i Gävle var även under 2019 aktiva under Gävle Pride som arrangörer av många programpunkter. Församlingsherde Sven Hillert blev utsedd till Prideambassadör 2019 för sitt och Svenska kyrkans engagemang inom Pride.

Inom förskoleenheten har förskolan Pärulan i Bjösjökyrkan utökats för att ta emot ytterligare tio barn.

Medarbetare

Som medarbetare i Gävle pastorat räknas anställda, ideella och förtroendevalda. För anställda medarbetare tillämpas Svenska kyrkans kollektivavtal. Anställda omfattas vidare av försäkringar såsom bland annat tjänstepensionsförsäkring, sjukförsäkring samt arbetsskade- och olycksfallsförsäkring. Alla medarbetare som deltar i Gävle pastorats verksamhet innefattas av tillämpliga delar inom Kyrkans Försäkring.

För anställda medarbetare finns ett omställningsavtal som träder in vid arbetsbrist samt ett personalpolitiskt utvecklingsavtal. Gävle pastorat har ett samverkansavtal med ett antal fackförbund. Policys är antagna för olika områden, som exempelvis jämställdhetspolicy och lönepolicy.

Under 2019 genomfördes en medarbetarundersökning om den sociala och organisatoriska arbetsmiljön i Gävle pastorat. Utfallet i undersökningen var mycket gott och visade på höga index för såväl medarbetarskap som ledarskap. Under året togs ytterligare steg på vägen för att värna en god arbetsmiljö för anställda då en form för omtankessamtal arbetas fram, till hjälp för chefer och medarbetare att samtala om tecken på psykisk ohälsa och vilka åtgärder som kan vidtas för att förhindra det.

Investeringar

Investeringar i fastigheter, maskiner och inventarier var 1703 (336) tkr

Finansiella instrument

Pastoratets riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i en av kyrkofullmäktige fastställd medelsförvaltningspolicy. Gällande policy antogs år 2015 och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål samt regler för portföljsammansättning. Vid utgången av 2019 hade församlingens långfristiga värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 70 (70) tkr och marknadsvärdet på de kortfristiga placeringarna uppgick till 73 572 (59 014) tkr totalt 73 642 (59 084) tkr. Pastoratet gör regelbundet en översyn av sina riktlinjer för finansiella instrument.

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

	Plan 2022	Plan 2021	Beslutad 2020	Utfall 2019	Förändring 2019 -- 2020 (%)
Kyrkoavgift	96 574	97 306	97 632	89 652	9
Ekonomisk utjämning	-8 840	-8 987	-9 328	-9 765	-4
	87 734	88 319	88 304	79 887	

- Gävle kommun är en tillväxtkommun som genererar en positiv prognos för avgiftsunderlaget för kyrkoavgiften.
- Ökningen av de aktiva utträdena påverkar verksamheten och minskar på sikt de ekonomiska förutsättningarna för att bedriva verksamheten.
- Heliga Trefaldighets kyrka ska renoveras både utvändigt och invändigt inom de närmaste åren och Staffans kyrka invändigt under nästa år. Kostnaden för renoveringarna är svåra att bedöma och får anses som en stor osäkerhetsfaktor. På grund av kyrkornas ålder finns risk för att oförutsedda kostnader kan tillkomma.
- Den inre renoveringen och ombyggnationen av Staffans kyrka har påbörjats under hösten 2019 och planeras att vara färdigställd inom två år. Uppdraget att genomföra byggprojektet har tillfallit Kyrkans Fastighetssamverkan i Stockholm AB (KFS) och kostnaden för projektet har kalkylerats till ungefär 110-120 miljoner kronor. Pastoratets beslutsorganisation består av Ordförande i kyrkorådet, Ordförande i församlingsrådet samt Kyrkoherden. Planering och

framtagande av projektdirektiv gällande den yttre och den inre renoveringen av Heliga Trefaldighets kyrka är planerat att påbörjas så snart Staffans kyrka är nyinvigd och återtagen i bruk.

- En fastighetsgrupp finns för att se över lokalförsörjningen i pastoratet. Detta kan komma att innebära förändringar av beståndet t ex kan försäljningar av fastigheter bli aktuellt.
- Kyrkokansliet har publicerat siffror på medlemsscenarion 2014-2030. Dessa medlemsscenarion är uppbyggda på kommunindelning, inte pastorats- eller församlingsindelning. Siffrorna ger oss, detta till trots, viktig information när vi skall planera inför framtiden. 70 procent av samtliga invånare i kommunen var år 2013 medlemmar i Svenska kyrkan. År 2030 beräknas den siffran ha sjunkit till 51 procent. Under prognosperioden ökar befolkningen i Gävle kommun från ca 97 000 till ca 109 000 invånare. Enligt samma prognos kommer kommunen att ha 55 855 tillhöriga (det finns ingen prognos för enbart Gävle pastorat). Medlemsantalet minskar i denna bedömning med cirka 18 procent i förhållande till 2013 års medlemssiffra. Med den information som finns idag kan man befara att minskningen kan bli upp till 25 %. Denna minskning kommer årligen att påverka intäkterna i Gävle pastorat. Då det är svårt att uppskatta inkomsterna hos de tillhöriga är det svårt att göra en prognos över hur mycket det innebär i kronor.

Miljöinformation

Svenska kyrkan i Gävle vill värna om skapelsen, inte bara i ord utan också i konkret handling.

I december 2019 antog Kyrkostyrelsen en "Färdplan för klimatet". Enligt "Färdplan för klimatet" ska Svenska kyrkan vara klimatneutral år 2030, främst genom utsläppsminskningar i den egna verksamheten. Beredningen av färdplanen har utgått ifrån det nyligen reviderade biskopsbrevet om klimatet, och har skett i nära samarbete mellan stiftet och nationell nivå. Detta gläder oss i Gävle då miljöarbete och hållbarhet ligger helt i linje med vårt visionsarbete och vår riktning.

Som ett led i hållbarhetsarbetet jobbar Gävle pastorat med miljödiplomering enligt Svenska kyrkans miljödiplomeringssystem för en hållbar utveckling. Tanken bakom en miljödiplomering är att få ett hållbart miljöarbete som genomsyrar alla delar i verksamheten. Arbetet med miljödiplomeringen utförs av alla men styrs av Miljögruppen som består av medarbetare från olika slags verksamheter i pastoratet. Miljödiplomering utförs i tre faser och under våren 2019 blev Gävle Pastorat godkända i fas 1. För att bli godkänd måste minst ett uppsatt mål inom respektive område vara uppfyllt. Områdena är:

- Pastoral verksamhet
- Förvaltning och ekonomi
- Byggnader
- Kyrkogårdar och markanläggningar
- Varor och tjänster

För att säkerställa att arbetet fortskrider enligt uppsatta mål kräver diplomeringen att en intern uppföljning utförs varje år. Vid pastoratets uppföljning i december 2019 fanns att pastoratet efterlevde de uppsatta målen. Arbetet mot fas 2 kommer inledas under 2020.

Utöver det miljöarbete som hör miljödiplomeringen till finns olika initiativ i församlingarna. I Maria församling sitter ideella medarbetare utanför kyrkan varje fredag i Greta Thunbergs anda under rubriken Fridays for future. Varje fredag 11-15 från september till december, med fortsättning under 2020.

För söndagens gudstjänst har skapats en ny gudstjänstform med rubriken Mässa för framtid. Inledningsord och förbön har tydligt miljötema och i slutet av gudstjänsten berättar någon besökare om en hoppfull handling som hon varit med om eller hört talas om. För att i gudstjänstens form sprida hopp och engagemang.

Pastoratet bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken och den avser krematorieverksamheten, som påverkar miljön genom utsläpp av rökgaser. Den tillståndspliktiga verksamheten motsvarar 4,1 (4,8)

% av pastoratets totala intäkter. På kyrkogårdarna används inga bekämpningsmedel och allt organiskt material i driften komposteras och återanvänds. Utbyte till eldrivna verktyg för att ytterligare minska miljöpåverkan pågår kontinuerligt. Under verksamhetsåret har utredning gällande övergång till HVO100 som drivmedel för de större maskinerna inletts. Krematoriet använder sedan ett antal år tillbaka RME som är ett miljövänligare bränsle.

Förskolan är Grön Flagg certifierad. Grön Flagg är den svenska delen av Eco-Schools - ett pedagogiskt verktyg och en miljöcertifiering - som finns i över 50 länder runt om i världen, det största nätverket för skolor och förskolor inom hållbar utveckling i Sverige. Grön Flagg är helt kostnadsfritt och drivs av Håll Sverige Rent som är en opolitisk och icke vinstdrivande stiftelse. Grunden är barnens medbestämmande och inflytande. Det är barnens nyfikenhet och idéer som styr innehållet. Förskolan väljer ut tre områden som de vill förbättra och utveckla. Varje område kopplas till ett av Grön Flaggs sex teman: Klimat och energi, Konsumtion, Kretslopp, Livsstil och hälsa, Närmiljö och Vattenresurser. När arbete känns färdigt rapporterar de till Håll Sverige Rent som ger återkoppling.

Kollekter

Kollekter tas upp i samband med offentlig gudstjänst eller andakt. En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela riket/stiftet. Kollektändamål och dag 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.

	2019	2018	2017	2016	2015
Förmedlade rikskollekter	200	173	172	175	171
Förmedlade stiftskollekter	58	44	52	54	38
Förmedlade församlingskollekt	171	181	154	236	307
Församlingskollekt till egen verksamhet	0	2	1	17	32
Summa kollekt	429	400	379	482	548

Förvaltade stiftelser

Pastoratet förvaltar 5 (5) stiftelser till ett sammanlagt värde av det egna kapitalet år 2019 med 7 939 (7 982) tkr.

Rättstvister

Gävle pastorat har inga pågående rättstvister

Församlingens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

Tkr

Not

2019-01-01
-2019-12-31

2018-01-01
-2018-12-31

Verksamhetens intäkter

Kyrkoavgift		89 652	89 721
Begravningsavgift	4	26 033	24 339
Ekonomisk utjämning	5	-9 765	-9 882
Utdelning från prästlönetillgångar	6	8	9
Erhållna gåvor	7	127	111
Erhållna bidrag	8	12 633	15 465
Nettoomsättning	9, 10	6 762	7 810
Övriga verksamhetsintäkter		548	172
Summa verksamhetens intäkter		125 998	127 745

Verksamhetens kostnader

Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-109	-48
Övriga externa kostnader	11, 12	-37 271	-43 864
Personalkostnader	13	-74 265	-73 343
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 930	-5 350
Summa verksamhetens kostnader		-116 575	-122 605

Verksamhetens resultat

9 423

5 140

Resultat från finansiella investeringar

14

Resultat från finansiella anläggningstillgångar		3	3
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 702	271
Räntekostnader och liknande resultatposter		-370	-401
Resultat efter finansiella poster		12 758	5 013

Årets resultat

12 758

5 013

Balansräkning

Tkr

Not

2019-12-31

2018-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

15

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

16

53 479

57 064

Inventarier, verktyg och installationer

17

4 879

4 520

Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

18

5 146

336

63 504

61 920

Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga värdepappersinnehav

19

70

70

70

70

Summa anläggningstillgångar

63 574

61 990

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

297

627

Övriga fordringar

20

887

879

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

21

2 664

2 031

3 848

3 537

Kortfristiga placeringar

60 652

57 609

Kassa och bank

22

76 804

74 254

Summa omsättningstillgångar

141 304

135 400

SUMMA TILLGÅNGAR

204 878

197 390

Balansräkning

Tkr

Not

2019-12-31

2018-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Balanserat resultat

151 361

146 349

Årets resultat

12 758

5 013

Summa eget kapital

164 119

151 362

Långfristiga skulder

23

Skulder till kreditinstitut

7 408

8 072

Gravskötselskuld

24

6 526

7 096

Skuld begravningsverksamhet

5 632

1 901

Summa långfristiga skulder

19 566

17 069

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

664

664

Skuld till begravningsverksamheten

1 901

7 952

Leverantörsskulder

4 182

5 956

Gravskötselskuld

24

1 119

827

Övriga skulder

25

2 827

3 448

Villkorade bidrag

26

440

1 345

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

27

10 060

8 767

Summa kortfristiga skulder

21 193

28 959

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

204 878

197 390

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

Förändring av eget kapital (Tkr)

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2018-01-01	142 253	4 095	146 348
Omföring av föregående års resultat	4 095	-4 095	0
Årets resultat		5 013	5 013
Utgående balans 2018-12-31	146 348	5 013	151 361
Ingående balans 2019-01-01	146 348	5 013	151 361
Omföring av föregående års resultat	5 013	-5 013	0
Årets resultat		12 758	12 758
Eget kapital 2019-12-31	151 361	12 758	164 119

Kassaflödesanalys

Tkr

Not

2019-01-01
-2019-12-31

2018-01-01
-2018-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat före finansiella poster

9 423

5 139

Resultat före finansiella poster

9 423

5 139

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

Av- och nedskrivningar

4 930

5 350

Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar

-344

0

Erhållen ränta

3

3

Erhållen utdelning

3 702

271

Erlagd ränta

-370

-401

Kassaflöde från den löpande verksamheten före

förändringar av rörelsekapitalet

17 344

10 362

Kassaflöde från förändring i rörelsekapital, långfristig gravskötselsskuld och begravningsverksamheten

Minskning/ökning av kortfristiga fordringar

-310

-487

Ökning/minskning av kortfristiga skulder

-7 769

1 862

Ökning/minskning av långfristig gravskötselsskuld

-570

-299

Ökning/minskning av långfristig skuld till

begravningsverksamheten

3 731

-6 051

Kassaflöde från den löpande verksamheten

12 426

5 387

Investeringsverksamheten

Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar

-6 513

-336

Försäljning av materiella anläggningstillgångar

344

0

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-6 169

-336

6 257

5 051

Finansieringsverksamheten

Amortering av lån

-664

-664

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-664

-664

Årets kassaflöde

5 593

4 387

Likvida medel vid årets början

131 863

127 476

Likvida medel vid årets slut

28

137 456

131 863

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 församlingen erhåller för året fastställs av Kammarkollegiet utifrån det preliminära kostnadsunderlag som församlingen 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 4.

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. Uppgifterna om avgifter i noten är redovisade i nominella belopp. Med leasingperiod avses den period som leasetagaren har avtalat att leasa en tillgång.

Ersättning till anställda

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

Inkomstskatt

Pastoratets inskränkta skattskyldighet regleras i 7 kap. inkomstskattelagen (1999:1229). I den mån pastoratet bedriver näringsverksamhet är huvudregeln att näringsverksamheten är skattepliktig. Näringsverksamhet kan undantas från skatteplikt om den har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet eller är hävdvunnen finansieringskälla. Även normalt sett skattepliktig näringsverksamhet kan i vissa fall undantas från beskattning om huvudsaklighetsprincipen är tillämplig. Vid fastighetsinnehav

kan fastighetsinkomsten undantas från beskattning om fastigheten till mer än 50 % används för att främja det allmännyttiga ändamålet alternativt att hyresinkomsterna har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet. Pastoratet 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 definitioner i K3:

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

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. 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 pastoratets 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 100 % av prisbasbeloppet har utifrån väsentlighetsbedömning redovisats som kostnad.

Bidrag och offentliga bidrag som avser förvärv av materiell anläggningstillgång reducerar tillgångens anskaffningsvärde. En materiell anläggningstillgång som har betydande komponenter där skillnaden i förbrukning förväntas vara väsentlig, redovisas och skrivs av som separata enheter utifrån varje komponents nyttjandeperiod. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras 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:

Begravningsplatsens mark	50 år
Markanläggning	10-50 år
Byggnader	15-50 år
Bilar	5-10 år
Datautrustning	3-5 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5-10 år

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

När det finns en indikation på att en materiell anläggningstillgångs värde har minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. För tillgångar som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning 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 pastoratet 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 förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

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.

Långfristiga värdepappersinnehav - post för postvärdering

Innehaven i posten innehas på lång sikt och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas posten fortsatt till anskaffningsvärde, dock med avdrag för nedskrivning när

värdenedgången bedöms vara bestående och av väsentligt belopp. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från finansiella anläggningstillgångar. Nedskrivningsbeloppet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod och visar pastoratets in- och utbetalningar uppdelade på löpande verksamheten, investeringsverksamheten eller finansieringsverksamheten. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar pastoratet, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut, kyrkkontot samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats.

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.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i den finansiella rapporten har gjorts.

Not 3 Ekonomiska arrangemang som inte redovisas i balansräkningen

Pastoratet har inga ekonomiska arrangemang där riskerna eller fördelarna är betydande som inte redovisas i balansräkningen.

Not 4 Begravningsverksamheten

Gävle 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.

	2019	2018
Begravningsverksamhetens särredovisning		
Verksamhetens intäkter		
Begravningsavgift - erhållet för året	31 665	26 241
Övriga intäkter	839	1 767
Summa verksamhetens intäkter	32 504	28 008
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-11 184	-10 417
Övriga kostnader	-12 098	-12 110
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-3 057	-3 059
Summa verksamhetens kostnader	-26 339	-25 587
Finansiella poster		
Ränteintäkter	1	1
Räntekostnader	-533	-521
Begravningsverksamhetens överskott	5 632	1 901
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen		
Begravningsavgift - erhållet för året	31 665	26 241
Avgående överskott enligt särredovisningen	-5 632	-1 901
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	26 033	24 339

Kommentarer till årets verksamhet

Församlingen erhöll under 2019 2 923 tkr utöver äskad begravningsavgift vilket påverkat årets resultat och beloppet kommer att regleras under 2021.

Huvudmannens skuld avseende begravningsverksamheten	2019	2018
Ingående skuld	9 854	13 059
Reglering av 2015 års kvarvarande underskott	0	0
Reglering 2015/2016 års överskott	0	-5 107
Reglering av 2017 års överskott	-7 952	
Årets överskott	5 632	1 901
Utgående skuld	7 534	9 854
Varav långfristig skuld	5 632	1 901
Varav kortfristig skuld	1 901	7 952

Not 5 Ekonomisk utjämning

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

Not 6 Utdelning från prästlönetillgångar

Pastoratet innehar 0,0 (0,0) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftelseliknande förmögenheter. Minst 50 % av avkastningen går till församlingar och pastorat som har andelar i avkastningen och resterande går till det inomkyrkliga utjämnningssystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

Not 7 Erhållna gåvor

	2019	2018
Gåvor redovisade i resultaträkningen		
Församlingskollekt till egen verksamhet	0	2
Gåva till församlingens verksamhet	0	0
Övriga gåvor	127	111
Summa	127	112

Gåvor i form av tjänster

Pastoratets verksamhet bygger till viss del på ideella arbetsinsatser. Totalt har ca 885 (885) personer varit engagerade i olika delar av verksamheten på ideell basis. Tillsammans har de arbetat i församlingens verksamhet ca 52 110 timmar under året.

Not 8 Erhållna bidrag

	2019	2018
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Kyrkoantikvarisk ersättning	0	2 915
Kyrkobyggnadsbidrag	0	0
Övriga bidrag från stiftet	1 501	1 356
Driftbidrag till kyrkans förskola	9 764	9 313
Arbetsmarknadsbidrag	1 023	1 011
Övriga bidrag	346	870
Summa	12 633	15 465

Not 9 Nettoomsättning

	2019	2018
Gravskötselintäkter	4 334	4 363
Hysesintäkter	333	374
Deltagaravgifter	1 051	1 050
Övriga intäkter	1 043	2 023
Summa	6 762	7 810

Not 10 Operationella leasingavtal - leasegivare

Framtida minimileasingavgifter, som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal

	2019	2018
Förfaller till betalning inom ett år	219	218
	219	218
Avser hyresintäkter från Diakonirådet.		

Not 11 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

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

	2019	2018
Auktoriserade revisorer		
Revisionsuppdrag	117	183
Skatterådgivning	51	
Övriga tjänster	34	210
	202	393
Övriga valda revisorer		
Revisionsuppdrag	23	19
	23	19

Not 12 Operationella leasingavtal

Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:

	2019	2018
Förfaller till betalning inom ett år	8 586	5 151
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	11 087	13 511
Förfaller till betalning senare än fem år	8 793	10 883
	28 467	29 545
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	5 127	5 253

Den operationella leasingen utgörs i allt väsentligt av hyrda inventarier och lokaler. Avtalet om hyra av lokalerna i Kyrkans hus löper till år 2028-11-30 med möjlighet till förlängning med 3 år. Avtalet är uppsagt. Hyresavtal för en lokal i Teknikparken tecknades under 2017 och löper till 2022-03-31 med möjlighet till förlängning med 5 år.

Leasingkostnader för telefon och datorer har ökat under 2019 i och med skrivet avtal med ATEA.

Not 13 Personal

	2019	2018
Medelantalet anställda		
Kvinnor	89	90
Män	37	39
	126	129

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 23 250kr (22 750 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelningen i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare

Antal på balansdagen

	2019			2018		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	5	8	13	6	7	13
Ledande befattningshavare	6	5	11	7	4	11

Löner, arvoden och andra sociala ersättningar

	2019	2018
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde *	1 262	1 186
Anställda	50 554	48 679
	51 816	49 865

*Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige, kyrkorådet, församlingsråden m fl organ redovisas i resultaträkningen på raden "Personalkostnader".

Arbetsmarknadsbidrag

Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	1 023	1 011
--	-------	-------

Ersättning till ordföranden i kyrkonämnd eller kyrkoråd

Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	165	144
---	-----	-----

Pensionskostnader och andra sociala avgifter

Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	2 737	3 725
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	15 895	15 390
	18 632	19 115

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

Not 14 Resultat från finansiella investeringar

	2019	2018
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		
Utdelning	3	3
	3	3
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		
Räntor	659	33
Utdelning	3 043	238
Räntekostnader och liknande resultatposter	-370	-401
	3 332	-130

Not 15 Anläggningstillgångar som inte får redovisas i balansräkningen

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

Not 16 Byggnader och mark

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde	109 150	109 150
Försäljningar/utrangeringar	-47	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	109 103	109 150
Ingående bidrag och offentliga bidrag	-1 460	-1 460
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	1 460	1 460
Netto anskaffningsvärde	107 643	107 690
Ingående avskrivningar	-50 626	-46 941
Försäljningar/utrangeringar	47	
Årets avskrivningar	-3 585	-3 685
Utgående ackumulerade avskrivningar	-54 164	-50 626
Utgående redovisat värde	53 479	57 064

Ingående bidrag 1 460 000 gäller statliga stöd på fastighet. Bidragen innebär en reducering på ingående ackumulerat anskaffningsvärde.

Not 17 Inventarier, verktyg och installationer

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 750	23 574
Inköp	1 703	261
Försäljningar/utrangeringar	-1 353	-86
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	24 101	23 750

Ingående bidrag och offentliga bidrag	-261	-261
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	261	261
Netto anskaffningsvärde	23 839	23 489
Ingående avskrivningar	-18 968	-17 389
Försäljningar/utrangeringar	1 353	86
Årets avskrivningar	-1 345	-1 665
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 960	-18 968
Utgående redovisat värde	4 879	4 520

Not 18 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningar

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående balans	336	
Utgifter under året	5 146	336
Under året färdigställda tillgångar	-336	
Utgående balans	5 146	336

Pågående nyanläggning avser renovering och tillbyggnad av Staffans kyrka och beräknas vara klart höst 2021.

Not 19 Värdepappersinnehav

	Redovisat värde		Marknadsvärde på bokslutsdagen	
	Detta år	Föreg. år	Detta år	Föreg. år
Långfristiga värdepappersinnehav				
Övriga långfristiga placeringar	70	70	70	70
Summa långfristiga värdepappersinnehav	70	70	70	70
Kortfristiga placeringar				
Noterade aktiefonder	60 652	57 609	73 572	59 124
Summa kortfristiga värdepappersinnehav	60 652	57 609	73 572	59 124
Summa värdepappersinnehav	60 722	57 679	73 642	59 194

Ideella placeringar

Not 20 Eventualtillgångar

Pastoratet har erhållit ett legat i ett testamente där pastoratet står som arvinge. Bouppteckningen är inte genomförd, men är tänkt att hanteras under år 2020. Pastoratets aktuella bedömning är att arvet kommer att uppgå till mellan 300 och 500 tkr. Medlen ska användas till ett bestående konstverk för placering på kyrkogården i Bomhus eller eventuellt av Bomhus kyrkas interiör.

Not 21 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Förutbetalda hyror	981	930
Försäkringspremier	366	399
Upplupna ränteintäkter	659	33
Upplupna intäkter	0	251
Övriga poster	659	419
	2 664	2 031

Not 22 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 76 544 (74 092) 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. Ingen checkkredit finns.

Not 23 Långfristig skuld

	2019-12-31	2018-12-31
Andel av långfristiga skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	4 752	5 416
Gravskötselskuld	2 052	3 900
	6 804	9 316

Not 24 Gravskötselskuld

	2019-12-31	2018-12-31
Långfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	900	1 125
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	5 627	5 971
	6 526	7 096
Kortfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	197	152
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	922	676
	1 119	827
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Begravningsverksamhetens åtaganden	112	524
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	1 940	3 376
	2 052	3 900

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

Not 25 Vidareförmedlade bidrag

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående skuld	-45	-40
Under året mottagna bidrag	-654	-593
Under året förmedlade bidrag	623	588
Utgående skuld	-76	-45

Not 26 Villkorade bidrag

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående balans	1 345	1 362
Ianspråktaget under året	-904	-17
	440	1 345
Specifikation av utgående balans		
Skuldförda bidrag till verksamheten	440	1 345
	440	1 345

Villkor för ovanstående villkorade bidrag har ännu inte uppfyllts.

Not 27 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna semesterlöner	-3 347	-3 003
Upplupna sociala avgifter	-1 047	-932
Upplupna pensionskostnader	-2 522	-3 725
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-3 141	-1 107
	-10 058	-8 767

Not 28 Specifikation av likvida medel vid årets slut

	2019-12-31	2018-12-31
Kassa och bank	76 804	74 254
Kortfristiga placeringar	60 652	57 609
	137 455	131 863

Not 29 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Vi har särskilt beaktat hur effekterna av COVID-19 utbrottet påverkar pastoratets framtida utveckling och de risker som kan påverka den finansiella rapporteringen framåt. Det är i dagsläget svårt att bedöma omfattningen av effekterna men vi kan konstatera att finansiell oro i samhället kommer att påverka kommande budgetutrymmen för pastoratet. Vi bedömer också att det kan bli påverkan på pastoratets verksamhetsinriktningar till följd av att COVID-19 påverkar människors liv, vilket sannolikt ökar behovet av bl.a. diakonalt stöd från kyrkan.

Gävle

Roberth Krantz
Ordförande

Styrbjörn Grankvist
Vice ordförande

Karin Sarja
Kyrkoherde

Karl-Åke Jansson

Marcus Lagerroos

Aina Myrberg

Marie Rogsberg

Urban Sjölander

Viveka Sohlén

Erik Tiveskog

Ulf Bengtsson

Curt Ingvar Hamrén

Lena Ålander

Vår revisionsberättelse har lämnats

Sten-Olov Lövgren

Svenne Ekstrand

Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB

Lilly Englund
Auktoriserad revisor