

PROTOKOLL

Sammanträdesdatum
2023-03-28

Bilaga 1
2023-04-26

Kyrkorådet, Sandvikens pastorat

Plats: Björksätra kyrka, Stora salen
Tid: 2023-03-28, kl. 17.30-19.45

Beslutande: Nils-Erik Svensson (S) ordförande
Hillevi Hedblom (S)
Per E Backlund (S)
Ann Charlott Eimasdotter (S)
Marja-Liisa Jernberg (S) tjug ers.
Nils Gunnar Kempe (POSK)
Carl-Ewert Ohlsson (C)

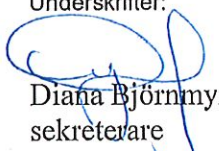
Lars-Erik Sundin, ers. kyrkoherde

Övriga närvarande:

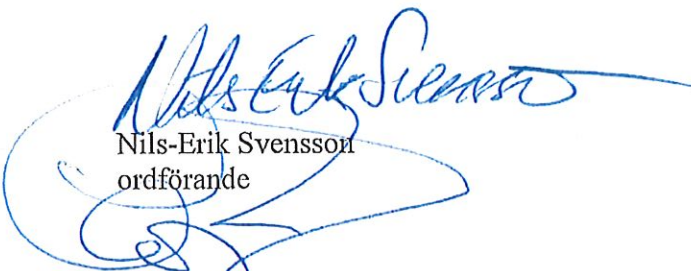
Sekreterare: Diana Björnmyr

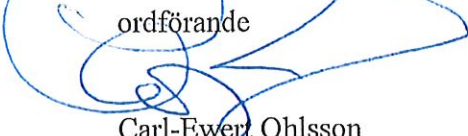
Protokollet omfattar
paragraferna: §§ 31-45

Underskrifter:


Diana Björnmyr
sekreterare


Per E Backlund


Nils-Erik Svensson
ordförande


Carl-Ewert Ohlsson

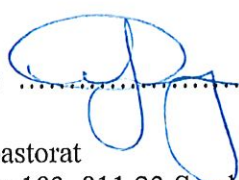
BEVIS

Organ: Kyrkorådet, Sandvikens pastorat

Sammanträdesdag: 2023-03-28

Datum för anslags uppsättande: 2023-04-11 **Datum för anslags nedtagande:** 2023-05-02

Förvaringsplats för protokollet: Pastorsexpeditionen Åsgatan 11, Sandviken

Underskrift: 

Sandvikens pastorat
POSTADRESS: Box 183, 811 23 Sandviken
BESÖKSADRESS: Åsgatan 11
TELEFON: +46(26)253053

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum
2023-03-28

Kyrkorådet, Sandvikens pastorat

Ärendelista

Beslutsärenden

- § 35 Föregående protokoll
- § 36 Kyrkogårds- och begravningsfrågor
- § 37 Fastighet
- § 41 Församlingsråd
- § 44 Övriga frågor

Justerandes signatur



Utdragsbestyrkande

SAMMANTRÄDESPROTOKOLLSammanträdesdatum
2023-03-28**Kyrkorådet, Sandvikens pastorat****§ 31 Öppnande**

Ordföranden öppnar mötet och hälsar alla välkomna.

§ 32 Justerare

Till justerare utses Per E Backlund och Carl-Ewert Ohlsson. Justering äger rum onsdag 5 april kl. 14.00 på Pastorsexpeditionen.

§ 33 Hälsningsord

Kyrkoherdens ersättare, Lars-Erik Sundin, inledde med en text från 1:a Johannesbrevet, 5:e söndagen i fastan om Försonaren.

Kyrkorådets ordförande tackar för hälsningsorden.

§ 34 Föredragningslistan

Föredragningslistan fastställdes.

§ 35 Föregående protokoll

Protokoll från Kyrkorådets sammanträde 2023-02-28, §§ 15–30 föreligger (bilaga 1).

Beslut

Kyrkorådet beslutar
att lägga protokollet med godkännande till handlingarna.

§ 36 Kyrkogårds- och begravningsfrågor

Lars-Erik Sundin informerar att en allmän urnnedsättning är inplanerad till den 5 maj i Sandvikens Kyrka med en gemensam andakt.
Kyrkorådet tackar för informationen.

§ 37 Fastighet

Ingen rapport föreligger.

§ 38 Kyrkoherdens rapport

Då kyrkoherden inte närvarar hänskjuts punkten till nästa sammanträde 26 april.

Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	--------------------

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum
2023-03-28

Kyrkorådet, Sandvikens pastorat

§ 39 Personal

Då kyrkoherden inte närvarar hänskjuts punkten till nästa sammanträde 26 april.

- Organisationsförändring Diakonin

Då kyrkoherden inte närvarar hänskjuts punkten till nästa sammanträde 26 april.

- Ungdomspräst Björksätra

Då kyrkoherden inte närvarar hänskjuts punkten till nästa sammanträde 26 april.

- Administrativ avlastning

Då kyrkoherden inte närvarar hänskjuts punkten till nästa sammanträde 26 april.

§ 40 Ekonomi

- Bokslut 2022 (bilaga 2)

Ingela Ehrenroth, Servicebyrå, är med via Teams och redovisar bokslutet för året 2022. Kyrkorådet tackar Ingela för en mycket bra presentation. I årsredovisningen som snart skickas ut kommer fler detaljer att redovisas.

Kyrkorådet godkänner presentationen av bokslutsarbetet 2022. Beslut tas den 26 april.

- Verksamhetsuppföljning 2022 (bilaga 3)

Kyrkorådet diskuterade verksamhetsuppföljningen.

Kyrkorådet beslutade

att rådet tagit del av verksamhetsuppföljningen.

att uppdra till kyrkoherden att tillsammans med arbetsutskottet utarbeta förslag till verksamhetsberättelse för år 2022.

att uppmana kyrkorådets ledamöter att komma med skriftliga förslag till kyrkorådets sekreterare senast den 4 april.

- Ekonomisk rapport (bilaga 4)

Kyrkorådet tackar för rapporten och läggs med godkännande till handlingarna.

§ 41 Församlingsråd

Sandvikens Församlingsråd (bilaga 5)

Till handlingarna har protokollet från Sandvikens Församlingsråd, 2023-03-07, bifogats.

Kyrkorådet beslutar

att skicka ett protokollsutdrag på tidigare taget beslut till Sandvikens Församlingsråd gällande avgift för skötsel av prästernas gravar.

Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	--------------------

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum
2023-03-28

Kyrkorådet, Sandvikens pastorat

Årsunda Österfärnebo Församlingsråd

Inga sammanträden under perioden. Nästa sammanträde 4 april i Österfärnebo.

§ 42 Informationsärenden

Inga övriga informationsärenden.

§ 43 Nästa sammanträde

Onsdagen den 26 april 2023, kl. 17.30 i Björksätra kyrka, Stora Salen.

§ 44 Övriga frågor

Inga övriga frågor.

§ 45 Avslutning

Ordföranden tackade de närvarande för visat intresse och förklarade sammanträdet avslutat.

Justierandes signatur 	Utdragsbestyrkande
--	--------------------

Kostnad förnyelse askgravlund

Gamla kyrkogården

ANSVARIG ENHET		DATUM
Begravningsverksamheten		9 mars 2023
MÖTESINSTANS		
Kyrkofullmäktige		
SAMMANTRÄDESDATUM	DAGORDNINGSNUMMER	TYP AV ÄRENDE
8 juni 2023	Skriv dagordningsnummer	Avgift askgravlund
HANDLÄGGARE		ÄRENDENUMMER
Anna Nyman		Skriv ärendenummer
☐ Barnkonsekvensanalys genomförd		

Förslag till beslut

Avgift 3000:- vid förlängning 25 år.

I avgiften ingår förlängning 25 år och skötsel av de gemensamma ytorna.

Befintlig plakett får sitta kvar 25 år.

Avgiften är 3000:- oavsett hur många som är gravsatta på gravplatsen.

Ärendebeskrivning

Askgravlunden på Gamla kyrkogården har idag en kostnad för upplåtelse av plats i askgravlunden.

Det ingår en bronsskylt med för och efternamn och födelseår + dödsår som sätts upp i 25 år.

I avgiften ingår också en gemensam skötsel av de allmänna ytorna i 25 år.

Kostnaden vid ny upplåtelse är 5000:-/plats.

I varje plats finns utrymme för 2 urnor till en kostnad för gravrättsinnehavaren 5000:-/urna.

Bakgrund/överväganden

Vid tillfället som beslut togs om askgravlunden lyftes aldrig frågan om fortsatt upplåtelse efter de första 25 åren. Kyrkogårdsförvaltningen anser att det behövs ett beslut i detta för att klargöra gravrättsinnehavares frågor.

Kodbehörighet: Hela huvudboken
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 25%

Enhet: kr

	Utgående Värde Mar 2023	Budget Värde 2023	Avvikelse mot Budget 2023	Nyttjad budget Värde 2023	Utgående Värde Mar 2022
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	10 057 846	40 246 000	-30 188 154	25,0%	9 149 130
Begravningsavgift	5 099 778	20 390 000	-15 290 222	25,0%	4 714 422
Ekonomisk utjämning	-524 736	-2 113 000	1 588 264	24,8%	-433 320
Utdelning från andelar i prästlönetillgångarnas avkastning		215 000	-215 000		
Erhållna bidrag	929 773	6 375 000	-5 445 227	14,6%	983 448
Nettoomsättning	1 577 432	2 263 000	-685 568	69,7%	1 338 797
Summa intäkter	17 140 093	67 376 000	-50 235 907	25,4%	15 752 477
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-6 123	-37 000	30 877	16,6%	-5 907
Övriga externa kostnader	-5 509 227	-26 364 000	20 854 773	20,9%	-4 524 652
Personalkostnader	-8 289 025	-37 378 599	29 089 574	22,2%	-7 802 848
Av- och nedskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	-917 202	-3 439 988	2 522 786	26,7%	-879 825
Summa kostnader	-14 721 577	-67 219 587	52 498 010	21,9%	-13 213 231
Verksamhetsresultat	2 418 516	156 413	2 262 103	1 546,2%	2 539 245
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	14 460	150 000	-135 540	9,6%	441 823
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	297 371		297 371		25 970
Räntekostnader och liknande resultatposter	-10 685	-25 000	14 315	42,7%	-8 710
Summa resultat från finansiella investeringar	301 146	125 000	176 146	240,9%	459 083
Resultat efter finansiella poster	2 719 661	281 413	2 438 248	966,4%	2 998 328
Bokslutsdispositioner					
Årets resultat	2 719 661	281 413	2 438 248	966,4%	2 998 328

Kodbehörighet: Hela huvudboken
Grundurval: Balanskonton 1-2999

Jämförelsetal: 25%
Enhet: kr

	Ingående Värde 2023	Bokfört Värde Jan-Mar 2023	Utgående Värde Mar 2023
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	34 634 517,75	-597 046,00	34 037 471,75
Inventarier, verktyg och installationer	3 493 665,00	-320 156,00	3 173 509,00
Summa materiella anläggningstillgångar	38 128 182,75	-917 202,00	37 210 980,75
		utgör avskrivningar	
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	5 137 918,00		5 137 918,00
Långfristig fordran begravningsverksamhet			
Summa finansiella anläggningstillgångar	5 137 918,00		5 137 918,00
Summa anläggningstillgångar	43 266 100,75	-917 202,00	42 348 898,75
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	116 602,00	583 762,00	700 364,00
Fordran begravningsverksamhet			
Övriga fordringar	512 967,90	-408 349,00	104 618,90
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	520 549,71	-254 962,46	265 587,25
Kortfristiga fordringar	1 150 119,61	-79 549,46	1 070 570,15
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank	47 559 766,03	-1 718 930,16	45 840 835,87
Omsättningstillgångar	48 709 885,64	-1 798 479,62	46 911 406,02
SUMMA TILLGÅNGAR	91 975 986,39	-2 715 681,62	89 260 304,77

Kodbehörighet: Hela huvudboken
Grundurval: Balanskonton 1-2999

Jämförelsetal: 25%
Enhet: kr

	Ingående Värde 2023	Bokfört Värde Jan-Mar 2023	Utgående Värde Mar 2023
EGET KAPITAL, OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat resultat	-69 410 237,77		-69 410 237,77
Årets resultat	-4 914 550,75		-4 914 550,75
Eget Kapital	-74 324 788,52		-74 324 788,52
Obeskattade reserver			
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	-370 521,02	97 187,50	-273 333,52
Checkräkningskredit			
Gravskötselskuld	-51 154,14	351,13	-50 803,01
Skuld begravningsverksamhet	-1 665 932,00		-1 665 932,00
Övriga skulder			
Långfristiga skulder	-2 087 607,16	97 538,63	-1 990 068,53
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	-388 749,96		-388 749,96
Skuld begravningsverksamhet	-2 008 800,00	502 200,00	-1506 600,00
Leverantörsskulder	-4 573 458,84	3 526 735,10	-1046 723,74
Gravskötselskuld	-7 755,89		-7 755,89
Skatteskulder		58 628,00	58 628,00
Övriga skulder	-1 134 532,00	153 255,33	-981 276,67
Villkorade bidrag	-227 898,00		-227 898,00
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-7 222 396,02	1 096 985,95	-6 125 410,07
Summa kortfristiga skulder	-15 563 590,71	5 337 804,38	-10 225 786,33
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	-91 975 986,39	5 435 343,01	-86 540 643,38
Årets beräknade resultat		2 719 661,39	2 719 661,39

Kodbehörighet: Hela huvudboken
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 25%

Enhet: kr

	Bokfört Värde Mar 2023	Utgående Värde Mar 2023	Budget Värde 2023	Avvikelse mot Budget 2023	Nyttjad budget Värde 2023
Område saknas					
Verksamhet saknas	3 177 706	9 533 110	38 348 000	-28 814 890	24,9%
Område saknas Summa	3 177 706	9 533 110	38 348 000	-28 814 890	24,9%
011 - Bj/Årsunda/Österfärnebo					
1010 - Verksamhetsgemensamt	-61 762	-188 851	-756 690	567 839	25,0%
1100 - Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-244 249	-746 424	-3 234 796	2 488 372	23,1%
1500 - Barnverksamhet 0-12 år	-85 870	-271 375	-1 199 057	927 683	22,6%
1600 - Ungdomsverksamhet 13-25 år	4 440	-16 451	-143 089	126 638	11,5%
1800 - Vuxenverksamhet	-29 767	-78 524	-549 435	470 911	14,3%
2100 - Diakonl	-54 865	-152 936	-1 884 876	1 731 941	8,1%
2600 - Mission	285	-3 090	-47 000	43 910	6,6%
3210 - Konsertverksamhet	-18 040	-64 211	-306 000	241 789	21,0%
3211 - Körverksamhet	-218	-11 281	-691 648	680 368	1,6%
011 - Bj/Årsunda/Österfärnebo Summa	-490 047	-1 533 142	-8 812 591	7 279 449	17,4%
012 - Centrum/Högbö					
1010 - Verksamhetsgemensamt	-85 750	-261 976	-693 045	431 069	37,8%
1100 - Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-453 137	-1 129 160	-3 225 680	2 096 520	35,0%
1410 - Undervisning - övergripande	-26 408	-78 300	-288 031	209 731	27,2%
1500 - Barnverksamhet 0-12 år	-54 195	-110 624	-885 770	775 145	12,5%
1600 - Ungdomsverksamhet 13-25 år	-2 647	-10 020	-37 276	27 257	26,9%
1800 - Vuxenverksamhet	-83 727	-267 163	-1 001 012	733 849	26,7%
2100 - Diakonl	-97 403	-292 699	-1 079 929	787 230	27,1%
2600 - Mission	2 925	2 527	0	2 527	0,0%
3210 - Konsertverksamhet	-26 136	-74 035	-381 000	306 966	19,4%
3211 - Körverksamhet	-78 605	-214 561	-786 211	571 650	27,3%
012 - Centrum/Högbö Summa	-905 082	-2 436 010	-8 377 954	5 941 944	29,1%
800 - Kyrkogårdsförvaltning					
3600 - Serviceverksamhet	-4 900	-4 900		-4 900	
8010 - Verksamhetsgemensamt	-246 838	-740 185	-2 903 000	2 162 815	26,5%
8011 - Begravningsavgifter	1 699 928	5 097 853	20 390 000	-15 292 147	25,0%
8100 - Administration och ledning	-104 466	-360 096	-1 356 454	996 358	26,6%
8200 - Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	-1 180 121	-2 354 874	-10 421 528	8 066 654	22,6%
8400 - Krematorieverksamhet - övergripande	-567 607	-1 124 799	-4 159 738	3 034 940	27,0%
8600 - Byggnader och mark - övergripande	-49 766	-152 060	-463 217	311 157	32,8%
8621 - Södra KG personalbyggnad	-10 167	-92 473	-466 000	373 527	19,8%
8622 - Ekonomibyggnad gamla	-10 590	-77 582	-298 494	220 912	26,0%
8623 - Högbö personalbyggnad	-34 412	-63 007	-193 728	130 721	32,5%
8624 - Årsunda personalbyggnad	-6 115	-29 354	-68 000	38 646	43,2%
8625 - Öfbo personalbyggnad		-36 786	-60 000	23 214	61,3%
800 - Kyrkogårdsförvaltning Summa	-515 054	-61 738	-158	61 896	-38 986,8%

Kodbehörighet: Hela huvudboken
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 25%
Enhet: kr

	Bokfört Värde Mar 2023	Utgående Värde Mar 2023	Budget Värde 2023	Avvikelse mot Budget 2023	Nyttjad budget Värde 2023
900 - Pastoratsgemensamt					
1010 - Verksamhetsgemensamt	-67 745	-126 600		-126 600	
1100 - Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-11 053	4 277	90 000	-85 723	4,8%
1500 - Barnverksamhet 0-12 år	-2 216	-7 108	-199 000	191 892	3,6%
1600 - Ungdomsverksamhet 13-25 år		-5 100	-79 000	73 900	6,5%
1700 - Konfirmandverksamhet	-43 289	-137 057	-1 001 550	864 493	13,7%
1800 - Vuxenverksamhet	-3 753	-3 753		-3 753	
2100 - Diakoni	-2 588	-2 588	-42 000	39 412	6,2%
2215 - Sjukhuskyrkan		-4 500	-250 000	245 500	1,8%
3600 - Serviceverksamhet Intäkter ej periodiserade	1 348 422	1 238 560	83 834	1 154 726	1 477,4%
5210 - Kyrkofullmäktige	-3 592	-41 537	-481 000	439 463	8,6%
5310 - Kyrkoråd	-556	-35 903	-520 081	484 178	6,9%
5400 - Revision			-220 000	220 000	
5710 - Församlingsråd i pastorat		-130	-40 000	39 870	0,3%
5800 - Verksamhetsledning	-192 685	-652 411	-3 044 756	2 392 345	21,4%
6210 - Församlingsadministration	-112 201	-276 323	-1 292 385	1 016 062	21,4%
6240 - Information/kommunikation	-46 637	-138 333	-1 722 455	1 584 122	8,0%
6320 - Ekonomi- och personaladministration	19 010	459 608	1 403 265	-943 657	32,8%
6324 - Personal/HR	-175 073	-405 000	-2 271 604	1 866 604	17,8%
6410 - IT/Telefoni	-271 343	-628 040	-2 006 711	1 378 671	31,3%
6900 - Finansiella poster	352 198	451 500	600 000	-148 500	75,3%
900 - Pastoratsgemensamt Summa	786 898	-310 437	-10 993 444	10 683 006	2,8%
950 - Fastighetsförvaltning					
4311 - Fastighets- lokaluthyrning, Storgatan	3 767	14 151	61 634	-47 483	23,0%
6510 - Fastigheter - övergripande	-132 096	-484 927	-3 797 399	3 312 472	12,8%
6601 - Sandvikens kyrka	-109 545	-254 571	-1 209 164	954 593	21,1%
6602 - Högbo kyrka	-88 485	-147 746	-295 000	147 254	50,1%
6603 - Årsunda kyrka	-77 913	-172 913	-893 116	720 203	19,4%
6604 - Österfärnebo kyrka	-45 540	-202 770	-553 848	351 078	36,6%
6701 - Björksätra	-176 330	-395 620	-978 000	582 380	40,5%
6801 - Västanbygården	-132 333	-277 397	-737 000	459 603	37,6%
6803 - Sockenstugan Årsunda	-40 112	-185 160	-416 200	231 040	44,5%
6804 - Sockenstugan Österfärnebo	-77 959	-111 692	-72 347	-39 345	154,4%
6806 - Sigridsgården	-155	-48 430	-190 000	141 570	25,5%
6807 - Vallhovsgården	-90 028	-82 583	0	-82 583	0,0%
6808 - Församlingsexpeditionen	-78 880	-245 938	-802 000	556 062	30,7%
950 - Fastighetsförvaltning Summa	-1 045 610	-2 595 597	-9 882 440	7 286 843	26,3%
Totalsumma	1 008 811	2 719 661	281 413	2 438 248	966,4%

Förutbetalda intäkter från Sigrid Göranssons stiftelse
har intäktsförts för första kvartalet med tot 900 tkr.
Detta är en anledning till varför resultatet är högre än rapporterna till AU för en vecka sedan.

7

Årsredovisning

för

Sandvikens pastorat

252004-7412

Räkenskapsåret
2022

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	8
Balansräkning	9
Rapport över förändring av eget kapital	11
Kassaflödesanalys	12
Noter	13
Underskrifter	23

Kyrkorådet avger följande årsredovisning.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Allmänt

Sandvikens pastorat, 252004-7412 består av Sandvikens församling 252002-3249 och Årsunda-Österfärnebo församling 252004-1811. Sandviken pastorat har sitt säte i Sandvikens kommun.

Pastoratet ansvarar för ekonomisk utjämning, personal, resurshushållning och service.

Begravningsverksamheten utförs på uppdrag av svenska staten och bedrivs enligt begravningslagen.

Sandvikens pastorat utgör en del av Svenska kyrkan och dess verksamhet regleras i kyrkoordningen. Adress till Kyrkokansliet är Åsgatan 11, 811 34 Sandviken. Folkmängden i pastoratet var vid slutet av året 27 453 (27 623) en minskning med 170 varav församlingstillhöriga 14 726 (15 058) en minskning med 332. Kyrkotillhöriga i förhållande till folkmängden var 53,6 (54,5) %. Kyrkoavgiften år 2022 var 1,09 kr.

Kammarkollegiet beslutar om begravningsavgiften för hela Sverige förutom Stockholm och Tranås. Begravningsavgiften var år 2022 0,261 (0,253) kr.

Uppgift och verksamhet

Församlingarnas grundläggande uppgift är, enligt kyrkoordningen, "att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission". Syftet är att människor ska komma till tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas. Allt annat som församlingen utför är stöd för och en konsekvens av denna grundläggande uppgift. 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 sin grundläggande uppgift och

- har det ekonomiska ansvaret för alla församlingens uppgifter
- ska anställa och avlöna den personal som behövs
- anskaffar och underhåller den egendom som behövs
- har ansvar för begravningsverksamheten i enlighet med begravningslagen

Organisation

Kyrkofullmäktige är det högsta beslutande organet och sammanträder minst två gånger per år.

Kyrkofullmäktige består av 25 förtroendevalda ledamöter. Kyrkorådet är pastoratets verkställande organ (KR), styrelsen som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet har utsett arbetsutskott (AU) som förbereder kyrkorådets sammanträden och ärenden i kyrkorådet. Kyrkorådet sammanträder ca 10 gånger per år.

Kyrkofullmäktige utser även Sandvikens församlings församlingsråd och Årsunda-Österfärnebo församlings församlingsråd vars uppgift är att fullgöra de uppgifter som anges i kyrkoordningen och i församlingsinstruktionen samt de övriga uppgifter som kyrkorådet beslutar. Kyrkoherden är ordinarie ledamot i Kyrkorådet samt i utskott och församlingsråd.

Utöver gällande lagstiftning och förordningar etc. tillämpar pastoratet inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB) och församlingsinstruktion. Pastoratet har upprättat olika typer av policys för att tydliggöra arbete och värderingar.

[Handwritten signatures and initials]

Medarbetare

Pastoratet tillämpar Svenska kyrkans kollektivavtal. Det innebär att samtliga anställda omfattas av olika typer av försäkringar bl.a. tjänstepensionsförsäkring, sjukförsäkring och arbetsskade- och olycksfallsförsäkring. Vid sidan om detta finns även ett omställningsavtal som träder in vid arbetsbrist och ett utvecklingsavtal som innebär rätt till fortbildning mm. Under året genomfördes en arbetsmiljöundersökning om den sociala, fysiska och organisatoriska arbetsmiljön i Sandvikens pastorat.

Verksamhetsinformation

Ändamålet främjas genom att det i församlingarna firas gudstjänst minst en gång i veckan. Därutöver bedrivs ett stort antal aktiviteter/verksamheter för olika målgrupper som undervisning för barn och vuxna, själavård (exempelvis konfirmandundervisning, barn- och ungdomsgrupper, sorgegrupper, besöksverksamhet och själavårdssamtal), för att uppfylla den grundläggande uppgiften. Begravningsverksamheten bedrivs enligt begravningslagen.

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal gudstjänstdeltagare (i samtliga gudstjänster)	16 651	12 852	11 940	21 527	14 373
- varav antal deltagare i kyrkliga handlingar	9 977	7 541	6 159	11 741	11 677
- varav antal nattvardsgäster (kommunikanter)	4 059	2 196	2 416	4 291	0
Antal döpta	99	85	60	102	106
Antal konfirmerade	15	31	36	26	21
Antal begravningsgudstjänster	263	210	196	216	215
Antal vigselgudstjänster	45	28	27	33	33
Antal aktiva inträden	18	8	14	24	19
Antal aktiva utträden	97	170	136	170	211
<i>Fasta grupper</i>					
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamhet	308	311	333	370	326
- varav antal körmedlemmar	34	23	52	37	27
Antal deltagare i vuxenverksamhet	256	275	344	318	373
- varav antal körmedlemmar	218	235	246	255	251
<i>Öppen verksamhet</i>					
Antal besökare i barn- och ungdomsverksamhet	3 493	1 073	2 021	5 720	4 481
Antal besökare i vuxenverksamhet	3 309	6 920	205	1 963	2 025
Antal personer som besökts i den diakonala verksamheten	612	662	410	108	320

Kommentar till antalet kyrkliga handlingar, deltagare och besökare.

Under början av år 2022 har vår verksamhet påverkats av de restriktioner som Folkhälsomyndigheten infört. Möjligheten av att delta i olika verksamheter har begränsats vad gäller antalet deltagare vid gudstjänster, kyrkliga handlingar, gruppverksamheter och öppen verksamhet. Verksamheter har ställts in och om. Även om verksamheterna kom i gång under våren tog det tid innan de kom upp på normal nivå med antalet deltagare mm.

Handwritten signatures and initials: MS, JH, G, P, B, B, AB

Resultat och ställning

Resultaträkningen visar ett överskott på 4 915 (6 467) tkr, vilket är över budget med 4 915 (6 467) tkr. Av överskottet är ca 2,3 mkr hänförligt till lägre personalkostnader som en följd av några vakanta tjänster samt övriga externa kostnader är 2,7 mkr lägre än budgeterat. Till största delen utgörs detta av reparations- och underhållskostnader.

Målsatt kapital

Kyrkofullmäktige 2018-11-06 har antagit ett målsatt kapital om 45 000 (45 000) tkr. Eget kapital överstiger fastställt målsatt kapital med 29 325 (24 410) tkr.

Flerårsöversikt

<i>Allmänna förutsättningar</i>	2022	2021	2020	2019	2018
Tillhöriga per den 31 december (antal)	14 726	15 058	15 404	15 706	16 021
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna, %)	53,64	54,51	55,58	56,63	57,89
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift (%)	1,09	1,09	1,09	1,09	1,09
Medelantalet anställda	48	51	54	58	61
- varav medelantalet anställda i begravningsverksamheten	11	13	16	18	0
<i>Resultat (tkr)</i>					
Verksamhetens intäkter	58 722	60 137	63 389	65 024	61 845
Verksamhetens resultat	3 853	6 042	6 802	3 701	3 981
Resultat från finansiella investeringar	1 061	426	601	155	-3
Årets resultat	4 915	6 467	7 403	3 856	3 978
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (tkr)	36 596	38 183	39 938	40 878	40 486
- varav slutavräkning (tkr)	-1 808	-1 347	274	935	1 595
Begravningsverksamhetens nettokostnader	17 192	16 827	16 524	18 188	15 594
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	55,95	53,30	52,17	55,48	57,16
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	6,07	5,97	5,82	6,18	6,29
<i>Ekonomisk ställning</i>					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Eget kapital (tkr)	74 325	69 410	62 942	55 540	51 684
Soliditet (%)	80,80	81,40	80,10	78,92	76,71
Värdesäkring av eget kapital (%)	7,08	10,27	13,33	7,46	8,11
Likviditet (%)	312,30	349,50	294,12	209,96	164,51

Kp MS D AA G L RBTB

Definitioner

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

Begravningsverksamhetens nettokostnader - Begravningsverksamhetens totala kostnader minus

Övriga intäkter och Ränteintäkter

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

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

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

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

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Pandemin gjorde att stora delar av församlingens verksamheter fick ställas in, samt ställas om, under 2020 och 2021. Även i början av 2022 återinfördes restriktioner från januari till mars, men därefter har församlingen kunnat starta upp sitt arbete enligt verksamhetsplanering för 2022 som ett normalt år utan pandemi.

Under året har tre personer slutat på den administrativa enheten och en omstrukturering har skett i samband med detta. Den administrativa enheten har fått en egen chef och ligger därmed inte längre direkt under kyrkoherden. Detta har gjort organisationen tydligare och med jämbördig mellan de olika enheterna. I samband med återbesättning av de administrativa tjänsterna har en renodling av tjänsternas innehåll skett. Under omstruktureringen och nyanställningsprocessen fick den administrativa avdelningen extra stor belastning och vikarier togs in från ordinarie personal som vanligen arbetar med andra uppgifter. Samtliga tjänster har återbesatts utom utredartjänsten vars funktion i nuläget saknas. På kyrkogård och fastighets enheten har fyra personer slutat under året. Samtliga tjänster ha återbesatts. I området Björksåtra, Årsunda-Österfärnebo har 2 personer slutat vara en musiker och en pedagog. Dessa tjänster var vakanta vid årets utgång. Övriga vakanta tjänster i området vid årets slut var en komministertjänst med inriktning på barn och ungdom, en diakontjänst och ytterligare en kantorstjänst. Den vakanta kyrkoherdetjänsten har tillsatts med en ordinarie kyrkoherde. Det blev under året tydligt att det saknas en ekonom i pastoratet. Beslut om att tillsätta en sådan tjänst togs i slutet på året.

En del av budgetöverskottet kommer av kvardröjande effekter av Coronapandemin. Även om verksamheterna kom i gång igen under våren har det varit en uppstartssträcka så som det blir när verksamhet legat nere under en längre tid. En annan del av överskottet beror på flera vakanta tjänster. Exempelvis var två musikertjänster, en prästtjänst och en diakontjänst vakant och den nya kyrkoherden tillträdde först i april. Vid tillsättande av tjänster uppstår också alltid ett glapp när en person slutar och innan en ny tillsätts. Rekryteringsarbetet har under året tagit mycket tid och flertalet tjänster har återbesatts. Bristen på musiker, diakoner och präster har gjort att dessa tjänster inte kunnat återbesättas. Belastningen på framför allt musiker och diakoner har därför varit hög och vikarier har fått sättas in.

På grund av pandemin fick tjärstrykningen av Sandvikens kyrkas torn skjutas på framtiden, men kunde genomföras i början av år 2022. Renoveringen av kyrkorgeln i Sandvikens kyrka som påbörjades under år 2021, men däremot har avstannat under år 2022 på grund av osäkerhet om medel från Forsmans fond kunde användas till renoveringen.

I oktober firades Västanbygårdens 40-årsjubileum men öppet hus under en heldag med körsång, olika aktiviteter för vuxna och barn och försäljning från Nakamtenga. Jubiléet hade stor uppslutning.

[Handwritten signatures]

Utbildnings och kompetensutveckling har genomförts och påbörjats med olika kurser, handledning och coaching. Som del i utbildnings- och friskvårdsinsatserna gjordes en studieresa för all personal till Uppsaladomkyrka och Lagunda församling utanför Uppsala. Målet med resan var att visa bredden av församlingar och verksamheter i Svenska kyrkan och de olika förutsättningar som finns mellan stad och landsbygd och att få nya intryck och inspiration. Personalresan var även en del av friskvården i pastoratet. Sommar- och jullunch och tematräffarna för all personal som legat nere under pandemin har återupptagits.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Pastoratet bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser krematorieverksamhet. För att minimera utsläpp av rökgaser och stoft har krematoriet rökgasrening.

Finansiella instrument

Pastoratets riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i ett av kyrkorådets fastställda medelförvaltningsreglemente. Gällande reglemente antogs 2014 och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval. Vid utgången av 2022 hade pastoratets långfristiga noterade värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 6 496 (10 117) tkr.

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

	Plan 2025	Plan 2024	Beslutad 2023	Utfall 2022	Förändring 2022 -- 2023 (%)
Kyrkoavgift	40 287	41 531	40 231	36 597	9,93
Ekonomisk utjämning	-1 685	-1 873	-2 099	-1 733	21,12
	38 602	39 658	38 132	34 864	

Sandvikens pastorat har på kort sikt en god ekonomi. Ser man till de långsiktiga prognoser som tagits fram i samband med utarbetande av Lokalförsörjningsplanen blir den sämre över den närmaste tioårsperioden.

Medlemsantalet har under flera års tid sjunkit och trenden ser ut att hålla i sig. Orsaken kan antas vara den generationsväxling som sker. Sandvikens kommun har också högre medelålder än riket i stort. Att låta döpa sitt barn är inte längre en självklarhet, vilket gör att vi också måste hitta nya vägar för att uppmärksamma dopet och vägen in i Svenska kyrkan. Information om att möjligheten finns till vuxendop och vuxenkonfirmation behöver också uppmärksammas och nå ut till invånarna i Sandvikens pastorats område. Minskningen i medlemsantal år 2022 genom aktiva utträden låg dock på ungefär samma nivå som år 2021. Möjligen kan detta vara ett litet trendbrott.

Efter Coronapandemin har församlingsverksamheten i stort sett återhämtat sig och vi kan se en tendens till ökat kyrkligt engagemang. Antalen konfirmander har ökat till 40 ungdomar jämfört med föregående års 16. De diakonala behoven ökar och förändras till följd av bland annat kriget i Ukraina med dess effekter. Pastoratet har gjort sitt bästa för att möta det stora behov som finns, men bland annat bristen på diakoner gör att resurserna inte räcker till.

Under 2022 har restaureringen av den stora orgeln i Sandvikens kyrka i stor sett stått stilla på grund av de oklarheter om finansieringen som tidigare nämnts. Orgeln går dock i nuläget att spela på. Restaureringen beräknas att kosta 4 miljoner kronor.

Med hänsyn taget till pastoratets totala ekonomi finns det trots nedåtgående prognoser förutsättningar att bedriva en god verksamhet under flera år framåt i tiden. Detta förutsatt att man i samma utsträckning som nu, arbetar med regelbunden planering och uppföljning av pastoratets verksamhet och budget.

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

Kollekter och insamlingar

	2022	2021	2020	2019	2018
Förmedlade rikskollekter	40	28	28	39	46
Förmedlade stiftskollekter	13	8	13	16	13
Förmedlade församlingskollekt	29	27	22	34	40
Gåvor	0	0	0	10	13
Övriga insamlingar	48	45	47	142	133
Summa kollekt och insamlingar	130	108	110	241	245

Kollekter

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

Insamlingar

Sandvikens pastorat har andra insamlingar som inte är kollekt tex hyllningsgåva, minnesgåva, insamlingsaktivitet mm. Dessa gåvor förmedlas omgående till berörd organisation och tas inte upp i pastoratets resultaträkning.

Förvaltade stiftelser

Sandvikens pastorat förvaltar 2 (2) stiftelser. Stiftelserna har ett totalt utgående eget kapital om 10,8 (10,4) mnkr. Tillgångarnas marknadsvärde uppgår till 67,2 (83,4) mnkr.

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

Resultaträkning

Tkr

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Verksamhetens intäkter

Kyrkoavgift		36 596	38 183
Begravningsavgift	4	17 192	16 827
Ekonomisk utjämning	5	-1 733	-2 219
Utdelning från prästlönetillgångar	6	537	431
Erhållna bidrag	7	3 691	4 584
Nettoomsättning	8	2 439	2 262
Övriga verksamhetsintäkter		0	68
Summa verksamhetens intäkter		58 722	60 136

Verksamhetens kostnader

Övriga externa kostnader	9	-18 455	-18 439
Personalkostnader	10	-32 852	-32 065
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 561	-3 591
Summa verksamhetens kostnader		-54 868	-54 095

Verksamhetens resultat

3 854 **6 041**

Resultat från finansiella poster

Resultat från finansiella anläggningstillgångar	11	648	345
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	452	129
Räntekostnader och liknande resultatposter		-39	-48
Resultat från finansiella poster		1 061	426

Årets resultat

4 915 **6 467**

IP MS G 24 04 2023 PRAT 100

Balansräkning

Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

12

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

13

34 635

29 059

Inventarier, verktyg och installationer

14

3 494

4 552

Pågående nyanläggningar och förskott avseende

materiella anläggningstillgångar

15

0

51

38 129

33 662

Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga värdepappersinnehav

16

5 138

6 132

5 138

6 132

Summa anläggningstillgångar

43 267

39 794

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

117

139

Övriga fordringar

513

548

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

17

521

1 527

1 151

2 214

Kassa och bank

18

47 560

43 239

Summa omsättningstillgångar

48 711

45 453

SUMMA TILLGÅNGAR

91 978

85 247

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Balanserat resultat

69 410

62 943

Årets resultat

4 915

6 467

Summa eget kapital

74 325

69 410

Långfristiga skulder

19

Skulder till kreditinstitut

20

371

759

Gravskötselskuld

21

51

64

Skuld begravningsverksamhet

4

1 666

2 009

Summa långfristiga skulder

2 088

2 832

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

389

569

Skuld begravningsverksamhet

4

2 009

2 090

Leverantörsskulder

4 573

1 744

Gravskötselskuld

21

8

17

Övriga skulder

22

1 135

1 155

Villkorade bidrag

23

228

228

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

24

7 223

7 202

Summa kortfristiga skulder

15 565

13 005

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

91 978

85 247

hp MS A 24 01 21 RBH AB

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

Förändring av eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2021-01-01	55 540	7 403	62 943
Omföring av föregående års resultat	7 403	-7 403	0
Årets resultat		6 467	6 467
Utgående balans 2021-12-31	62 943	6 467	69 410
 Ingående balans 2022-01-01	 62 943	 6 467	 69 410
Omföring av föregående års resultat	6 467	-6 467	0
Årets resultat		4 915	4 915
Eget kapital 2022-12-31	69 410	4 915	74 325

UP MS O JA GAD PBTB MS

Kassaflödesanalys

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Tkr

Den löpande verksamheten

Verksamhetens resultat

3 854

6 041

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

Av- och nedskrivningar av materiella
anläggningstillgångar

3 561

3 591

Erhållen ränta

452

129

Erhållen utdelning

243

345

Erlagd ränta

-39

-47

Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändringar av rörelsekapitalet

8 071

10 059

Kassaflöde från förändring i rörelsekapital, långfristig gravskötselsskuld och begravningsverksamheten

Minskning/ökning av kortfristiga fordringar

1 063

-393

Ökning/minskning av kortfristiga skulder

2 740

922

Ökning/minskning av långfristig gravskötselsskuld

-13

-34

Ökning/minskning av långfristig skuld till

-343

-82

begravningsverksamheten

11 518

10 472

Kassaflöde från den löpande verksamheten

Investeringsverksamheten

Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar

-8 028

-356

Förvärv av finansiella anläggningstillgångar

-84

0

Försäljning av finansiella anläggningstillgångar

1 483

0

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-6 629

-356

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån

0

-603

Amortering av lån

-568

0

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-568

-603

Årets kassaflöde

4 321

9 513

Likvida medel vid årets början

43 239

33 726

Likvida medel vid årets slut

25

47 560

43 239

1
Kp MGA HA GA PBA HA

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 Kyrkostyrelsens redovisningsråd för Svenska kyrkan, 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. Sedan 2017 har en enhetlig begravningsavgift införts i hela landet förutom i Stockholm och Tranås, där Svenska kyrkan inte är huvudman. Den begravningsavgift som pastoratet erhåller för året fastställs av Kammarkollegiet utifrån det preliminära kostnadsunderlag som pastoratet redovisar. Den i resultaträkningen intäktsredovisade begravningsavgiften motsvarar det faktiska kostnadsunderlaget d.v.s. det belopp som erfordras 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 leasingtagare och leasinggivare, 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 leasingtagaren 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

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

Högsta förvaltningsdomstolen har i en dom den 9 februari 2021 fastställt att Svenska kyrkans nationella nivåns tillhandahållande av IT-tjänster och administrativa tjänster till Svenska kyrkans församlingar, kyrkliga samfälligheter och stift inte utgör näringsverksamhet. Högsta förvaltningsdomstolens domskäl är

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

principiellt utformade och domen har generell räckvidd och kan tillämpas på alla typer av tillhandahållanden som sker mellan olika enheter inom trossamfundet Svenska kyrkan i syfte att bedriva Svenska kyrkans verksamhet. Det innebär att från och med första januari 2021 kan de enheter som fakturerar andra inomkyrkliga enheter göra detta moms- och skattefritt. Detta gäller för transaktioner mellan inomkyrkliga enheter (församlingar, pastorat, stift, nationell nivå).

I den mån församlingen bedriver näringsverksamhet riktad till utomkyrkliga enheter är huvudregeln att näringsverksamheten är skattepliktig. Näringsverksamhet kan undantas från skatteplikt om den har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet eller är hävdvunnen finansieringskälla. Även normalt sett skattepliktig näringsverksamhet kan i vissa fall undantas från beskattning om huvudsaklighetsprincipen är tillämplig.

Vid fastighetsinnehav kan fastighetsinkomsten undantas från beskattning om fastigheten till mer än 50 % används för att främja det allmännyttiga ändamålet alternativt att hyresinkomsterna har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet.

Församlingen är befriad från inkomstskatt i sin ideella verksamhet eftersom den uppfyller kraven som samhällsnyttig enligt skattelagstiftningen.

Materiella anläggningstillgångar

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

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

För ideell sektor gäller att materiell anläggningstillgång också omfattar fysisk tillgång som innehas för det ideella ändamålet även om grundregeln inte är uppfylld.

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

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

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

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

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

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

En materiell anläggningstillgång som har betydande komponenter där skillnaden i förbrukning förväntas vara väsentlig, redovisas och skrivs av som separata enheter utifrån varje komponents nyttjandeperiod. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används.

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

Mark, med undantag av begravningsplatsens mark har, obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Följande avskrivningstider tillämpas:

Kyrkogårdsmark 50 år

Markanläggning 25-100 år

Byggnader 10-100 år

Bilar 5 år

Övriga inventarier, installationer och verktyg 3-8 år

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

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

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

Finansiella instrument

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

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

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och församlingen 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.

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

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader (upplupet anskaffningsvärde). 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.

Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

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.

[Handwritten signatures and initials]

Kassaflödesanalys

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

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

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

	2022	2021
Begravningsverksamhetens särredovisning		
Verksamhetens intäkter		
Begravningsavgift - erhållet för året	18 858	18 836
Övriga intäkter	266	282
Summa verksamhetens intäkter	19 124	19 118
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-7 238	-7 100
Övriga kostnader	-7 836	-7 739
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-2 169	-2 147
Summa verksamhetens kostnader	-17 243	-16 986
Finansiella poster		
Ränteintäkter	19	0
Räntekostnader	-234	-123
Begravningsverksamhetens överskott	1 666	2 009
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen		
Begravningsavgift - erhållet för året	18 858	18 836
Avgående överskott enligt särredovisningen	-1 666	-2 009
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	17 192	16 827

Kommentarer till årets verksamhet

Årets överskott är främst hänförligt till övriga externa kostnader som blev ca 1 mkr lägre än budgeterat, där lägre reparations- och underhållskostnader utgör den största posten, samt att utfallet för personalkostnader blev 0,5 mkr lägre än budget.

[Handwritten signatures and initials]

Huvudmannens skuld avseende begravningsverksamheten

Ingående skuld	-4 099	-2 829
Reglering av 2019 års överskott		739
Reglering av 2020 års överskott	2 090	
Årets överskott	-1 666	-2 009
Utgående skuld	-3 675	-4 099
Varav långfristig skuld	-1 666	-2 009
Varav kortfristig skuld	-2 009	-2 090

Tillgångar som nyttjas av begravningsverksamheten

Begravningsverksamheten förfogar över tillgångar för 19.505 tkr vilket motsvarar 51 % av huvudmannens materiella anläggningstillgångar.

Finansiering av anläggningstillgångar

Pastoratet har en extern upplåning hos kreditinstitut på 760 (1328) tkr för finansiering av anläggningstillgångar i begravningsverksamheten.

Not 5 Ekonomisk utjämning

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

Not 6 Utdelning från prästlönetillgångar

Sandvikens pastorat har 1,9 andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftelseliknande förmögenheter. Minst 50 % av avkastningen går till andelsägande församlingar och resterande går till det inomkyrkliga utjämningssystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

Not 7 Erhållna bidrag

	2022	2021
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Bidrag från Sigrid Göranssons stiftelse	3 400	3 500
Kyrkoantikvarisk ersättning	0	871
Arbetsmarknadsbidrag	291	139
Bidrag från stiftet	0	74
Summa	3 691	4 584

Not 8 Nettoomsättning

	2022	2021
Gravskötselintäkter	1 561	1 547
Clearingintäkter	317	221
Hysesintäkter	453	408
Övriga intäkter	108	86
	2 440	2 261

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

Not 9 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022	2021
PwC		
Revisionsuppdrag	131	146
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	17	5
Skatterådgivning	93	0
Övriga tjänster	0	6
	241	157
Övriga valda revisorer		
Revisionsuppdrag	0	0
	0	0

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

Not 10 Personal

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	35	35
Män	13	16
	48	51

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp. Detta har gjorts med stöd av BFAR 2006:11.

Könsfördelningen i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare

	Antal på balansdagen 2022-12-31			Antal på balansdagen 2021-12-31		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	4	5	9	3	6	9
Ledande befattningshavare	2	3	5	2	3	5

Löner, arvoden och andra ersättningar

	2022	2021
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	889	778
Anställda	21 505	21 052
	22 394	21 830

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

	2022	2021
Arbetsmarknadsbidrag		
Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	291	139

	2022	2021
Ersättning till ordföranden i kyrkoråd		
Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	52	58

	2022	2021
Pensionskostnader och andra sociala avgifter		
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	1 311	1 266
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	7 300	7 278
	8 610	8 544

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

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

Not 11 Resultat från finansiella investeringar

	2022	2021
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		
Utdelning	243	345
Realisationsresultat	406	0
	648	345
Övriga ränteflöden och liknande resultatposter		
Räntor	452	129
	452	129

Not 12 Anläggningstillgångar som inte får redovisas i balansräkningen

Pastoratet 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 13 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	75 744	66 315
Inköp	6 342	136
Försäljningar/utrangeringar	0	-335
Omklassificeringar	1 442	9 627
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	83 528	75 744
Ingående avskrivningar	-46 685	-35 653
Försäljningar/utrangeringar	0	335
Omklassificeringar	0	-9 164
Årets avskrivningar	-2 209	-2 204
Utgående ackumulerade avskrivningar	-48 893	-46 685
Utgående redovisat värde	34 635	29 059

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 890	20 350
Inköp	294	167
Omklassificeringar	0	-9 627
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 184	10 890
Ingående avskrivningar	-6 338	-14 114
Omklassificeringar	0	9 164
Årets avskrivningar	-1 353	-1 387
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 690	-6 338
Utgående redovisat värde	3 494	4 552

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

Not 15 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	51	0
Utgifter under året	1 391	51
Under året färdigställda tillgångar	-1 442	0
Utgående balans	0	51

Pågående nyanläggningar avsåg ventilation i krematoriet.

Not 16 Värdepappersinnehav

	Redovisat värde		Marknadsvärde	
	Detta år	Föreg. år	Detta år	Föreg. år
Långfristiga värdepappersinnehav				
Noterade aktier	5 106	6 100	6 496	10 117
Onoterade långfristiga placeringar	32	32	32	32
Summa värdepappersinnehav	5 138	6 132	6 528	10 149

	2022-12-31	2021-12-31
Förändring av långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	6 132	6 132
Investeringar under året	84	0
Försäljningar/avyttringar	-1 078	0
Utgående bokfört värde	5 138	6 132

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupen kyrkoantikvarisk ersättning	0	799
Extra ränta kyrkkontot	0	33
Uppskjuten konfirmationsresa p g a pandemin	0	50
Kyrkans försäkring	214	192
Lokalhyra	67	0
Fordonsförsäkringar	64	0
Programvaror	67	0
Bevakningstjänster	0	152
Övriga poster	109	301
	521	1 528

Not 18 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 45 184 (42 531) tkr behållning på det s.k. kyrkkontot. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå. De regelverk som styr kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodohavande.

Pastoratet har en beviljad, ej utnyttjad, checkräkningskredit på 2 970 tkr (2 970 tkr).

Not 19 Långfristig skuld

Inga skulder förfaller senare än fem år efter balansdagen. I not 4, Begravningsverksamheten framgår pastoratets externa upplåning som avser begravningsverksamheten.

[Handwritten signatures and initials]

Not 20 Ställda säkerheter för skuld till kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Äganderättsförbehåll i samband med avbetalningskontrakt	2 116	2 787
	2 116	2 787

Not 21 Gravskötselsskuld

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristig gravskötselsskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	4	5
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	47	58
	51	64
Kortfristig gravskötselsskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	1	3
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	6	14
	8	17

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

Not 22 Vidareförmedlade bidrag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående skuld	16	0
Under året mottagna kollekter och gåvor	179	108
Under året förmedlade kollekter och gåvor	-172	-92
Utgående skuld	23	16

Not 23 Villkorade bidrag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	228	266
Ianspråktaget under året	0	-38
	228	228

Det villkorade bidraget är en gåva från Stina & Gunnar Höög och ska användas till Högbo kyrkas och kyrkogårds prydning.

MS 2H CH RB BA MS

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Bidrag från Sigrid Göranssons stiftelse	3 500	3 400
Upplupen semesterskuld	1 544	1 603
Upplupna pensionskostnader	1 212	1 171
Upplupen arbetsgivaravgift på semesterskuld	579	599
Beräknad löneskatt	294	284
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	95	145
	<u>7 223</u>	<u>7 202</u>

Not 25 Specifikation av likvida medel vid årets slut

	2022-12-31	2021-12-31
Bank inkl. medel på kyrkkontot	47 560	43 239
	<u>47 560</u>	<u>43 239</u>

LP MSQ 2A Godkänd 2023

Sandviken 2023-04-26


Nils-Erik Svensson
Ordförande


Hillevi Bergling Hedblom
Vice Ordförande


Per Backlund


Ann Charlott Eimasdotter


Gunnar Fahlander


Lise-Lotte Holmström


Nils Gunnar Kempe


Carl-Ewert Olsson


Magdalena Silfverstjerna
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats ~~2023-04-26~~

5 maj 2023


Agneta Lennartsson


Lars Hansson

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Viktor Hallström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till kyrkofullmäktige i Sandvikens pastorat, org.nr 252004-7412

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sandvikens pastorat för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av pastoratets finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att kyrkofullmäktige fastställer resultaträkningen och balansräkningen för pastoratet.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *Den auktoriserade revisorns ansvar* samt *De icke-auktoriserade revisorernas ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till pastoratet enligt god revisionssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Kyrkorådets ansvar

Det är kyrkorådet som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Kyrkorådet ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar kyrkorådet för bedömningen av pastoratets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om stiftet avser att likvidera pastoratet, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av pastoratets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i kyrkorådets uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att kyrkorådet använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om pastoratets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett pastorat inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera kyrkorådet om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

De icke-auktoriserade revisorernas ansvar

Vi har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av pastoratets resultat och ställning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av kyrkorådets förvaltning för Sandvikens pastorat för år 2022.

Vi tillstyrker att kyrkofullmäktige beviljar kyrkorådets ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorernas ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till pastoratet enligt god revisionssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Kyrkorådets ansvar

Kyrkorådet ansvarar för pastoratets organisation och förvaltningen av pastoratets angelägenheter enligt kyrkoordningen. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma pastoratets ekonomiska situation och att tillse att pastoratets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och pastoratets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorernas ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon ledamot av kyrkorådet i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot pastoratet.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot pastoratet.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder den auktoriserade revisorn professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på den auktoriserade revisorns professionella bedömning och övriga valda revisorers bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för pastoratets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Gävle den 5 maj 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Viktor Hallström
Auktoriserad revisor

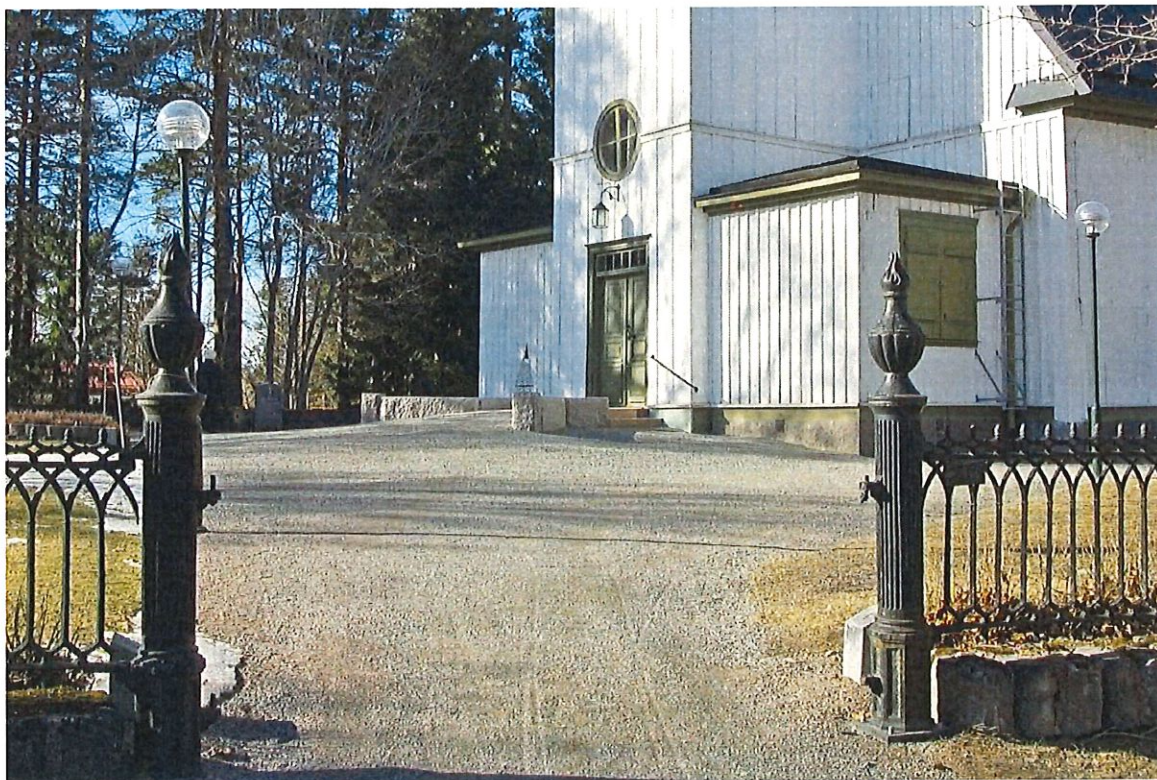


Lars Hansson



Agneta Lennartsson

Verksamhetsberättelse 2022



Innehållsförteckning

1. Gudstjänstliv och kyrkomusik	3
2. Undervisning	5
3. Diakoni	6
4. Mission	6
5. Medarbetare och uppdragstagare	7
6. Fastigheter	7
7. Kyrkogård	7
8. Administration – Arbetsmiljö	8
9. Styrning och organisation, central förvaltning	8

1. Gudstjänstliv och kyrkomusik

	2020	2021	2022	Ökn/minskn 2020
Summa huvudgtj Sandv, H				
Antal	97	62	56	
Deltagare	2590	1173	1983	
Deltagare/gudstjänst	28	19	35	
Kommunikanter	1490	786	1376	
Kommunikanter/gudstjänst	15	13	25	
Summa huvudgtj Å-Ö, Bj				
Antal	25	67	100	
Deltagare	308	1337	1943	
Deltagare/gudstjänst	12	20	19	
Kommunikanter	154	755	1330	
Kommunikanter/gudstjänst	6	11	13	
SUMMA PASTORATET				
Antal	122	129	156	+28%
Deltagare	2898	2510	3926	+35%
Deltagare/gudstjänst	24	19	25	+4%
Kommunikanter	1644	1541	2706	+64%
Kommunikanter/gudstjänst	13	12	17	+31%

Observera att sammanställningen 2020 gjordes per församling och 2021 och 2022 är sammanställda per område alltså Centrum Sandviken och Högbo och Årsunda, Österfärnebo och Björksätra. Jämförelsen mellan år 2020 och 2021, 2022 blir därför missvisande utom i Summa pastoratet. Därför redovisas endast den procentuella förändringen i avdelningen Summa pastoratet.

Antal döpta i Svenska kyrkans ordning	99 (85)
Antal vigslar i Svenska kyrkans ordning	45 (28)
Antal konfirmerade i Svenska kyrkans ordning	15 (31)
Antal begravningar i Svenska kyrkans ordning	263 (210)

Händelser av vikt under året:

I Sandvikens kyrka och Björksätra kyrka firas regelbundet gudstjänster; högmässa varje vecka i båda kyrkorna och regelbundet återkommande kvällsgudstjänster så som tex Sinnesrogudstjänst. I Högbo kyrka firas främst gudstjänst vid de stora högtiderna, men kyrkan är en populär kyrka för dop och vigsel som ofta hålls där. Likaså har i området Årsunda-Österfärnebo firats gudstjänster såväl i kyrkorna som i natur och närområdets mötesplatser som exempelvis Kristi himmelsfärd på Hornbergsklack och midsommarhelgen i Koversta och på Årsunda hembygdsgård. Gudstjänst eller högmässa firas varannan helg i Österfärnebo kyrka och i Årsunda kyrka firas Taizémässa en vardagskväll var annan vecka. I samband

med de skenande elpriserna under senhösten och vintern har gudstjänsterna temporärt flyttat till sockenstugorna i Årsunda och Österfärnebo då dessa drar mindre energi att värma upp. I båda kyrkorna hålls kyrkliga handlingar, främst begravningar. Flest begravningar totalt i pastoratet hålls på krematoriet på Södra kyrkogården.

Pastoratets musiker har under verksamhetsåret arrangerat ett rikt program med inbjudna musiker på årets många högtider. Körverksamheten för alla åldrar har bjudit på konserter i våra kyrkor och i Sandvikens centrum.

Under året har 72 konserter hållits i pastoratet, varav flest i Sandvikens kyrka (24 stk). I Högbo kyrka och Björksätra kyrka har 12 respektive 10 konserter hållits. För övrigt fördelar sig antalet konserter jämnt mellan resterande kyrkor och andra platser. Totalt 4079 personer besökte pastoratets konserter.

I Sandvikens kyrka är ett exempel den årligen återkommande trettondagskonserten. Konserten gavs till förmån för arbetet i Nakamtenga i Burkina Faso. Ett annat exempel där pastoratets kyrkomusiker är engagerade är Sinnesrogudstjänsterna där kyrkomusiker med husband och solister deltar.

I Högbo kyrka har gudstjänster firats under allhelgona helgen och jul och många konserter och musikevenemang getts.

I Björksätra kyrka är Lunchmusiken ett uppskattat inslag under veckorna och har många regelbundna besökare. Att skapa en mötesplats med "låga trösklar" är ett av målen med verksamheten.

I Årsunda och Österfärnebo kyrkor har kyrkokör och musiker bjudit på konserter och deltagit i vår bredd av gudstjänster. Dessvärre har barnkören legat nere i församlingen sedan våren 2022 av brist på kyrkomusiker. Förutom konserter med den egna kyrkokören höll Hammarkören julkonsert i Årsunda kyrka.

Körer 2022

	Antal körer	Deltagare
Vuxenkörer	9	168
Barnkörer	3	32

2. Undervisning

Vuxenverksamhet

	2020	2021	2022	Ökning/minskning 2020
Deltagare i grupper	69	275	256	
Deltagare i öppen verksamhet	229	692	3309	

Barn- och ungdomsverksamhet

Gruppverksamhet	2020	2021	2022	
0 - 3 år	9			
4 - 6 år			12	
7 - 9 år	188	1094	1650	
10 - 12 år	109	874	1658	
13 - 15 år	15	196	329	
16 - 19 år	6	29	33	
20 - 25 år				
Totalt	327	2193	3682	-
Besök i öppen verksamhet				
	2020	2021	2022	
0 - 3 år	632	566	1077	
4 - 6 år	440	40	277	
7 - 9 år	39	124	350	
10 - 12 år	15	347	565	
13 - 15 år	150	245	450	
16 - 19 år	23	78		
20 - 25 år				
Totalt	1299	1400	2719	

Uppsökande verksamhet i skola/förskola				
tillfällen	33		22	
antal besökta klasser/grupper	26		13	

Händelser av vikt under året:

Gruppverksamheterna för barn-och ungdom har pågått som vanligt efter uppehållet under pandemin. Man kan dock konstatera att antalet deltagare inte ännu kommit upp i samma

nivå som före pandemin. Förutom detta anordnades många andra aktiviteter, såsom klädbytardag på flera ställen i pastoratet, aktiviteter för miniorer och juniorer under sportlovet, under våren hölls konfirmation och Bibelutdelning och skolorna i hela pastoratet inbjöds till julspel. Tyvärr kunde inte Lusseinnebandyn genomföras i år eftersom golvet i arenan renoverades. Under hösten deltog några från barn- och ungdomsarbetslaget med ett stånd som visade vår omfattande barn- och ungdomsverksamhet när Göranssonska stiftelserna invigde sitt nya kontor. Glädjande är att antalet konfirmander i år har ökat till 40 jämfört med året innan då antalet var 15.

Under hösten fyllde också Västanbygården 40 år. Dagen firades som familjedag med mycket sång, musik och lekar. Arrangemanget hade god uppslutning.

Genom pastoratets präster och diakoner ges olika former av undervisning.

3. Diakoni

Händelser av vikt under året:

Den diakonala dimensionen av församlingsarbetet omfattar verksamheter kring allt från bi-ståndsärenden till gemenskapsträffar, soppluncher, caféverksamhet, utdelande av julblommor, sorgegrupper, besök och andakter på servicehus, retreat, samtalsgrupper och föreläsningar kring olika aspekter på diakoni och tro och liv, katekumenatsgrupper, sommarcaféer, soppluncher samt hembesök och själavårdssamtal.

På grund av kriget i Ukraina och dess följdverkningar med bland annat stigande elpriser har diakonin känt av ett ökat tryck av hjälpsökande. Diakoniföreningen har också hanterat ett större antal ansökningar angående ekonomisk hjälp än tidigare år. Hjälpbehovet är stort och det märks att det saknas en diakon i diakoniarbetslaget.

Områdeschefen och tillika diakonen har tillsammans med diakonipersonalen utarbetat en diakonipastoral för att kartlägga aktuella behov och kunna prioritera pastoratets resurser på bästa sätt. Pastoralen förlades och informerades om för kyrkorådet.

4. Mission

Händelser av vikt under året:

Pastoratets musikverksamhet genererar varje år ett stort engagemang som resulterar i värdefulla insamlingar till diakonala ändamål. Bland annat har den traditionsenliga konserten på Trettondag jul med sin kollekt bidragit med medel till Nakamtenga i Burkina Faso där pastoratets insamlingar bidragit till skola, byggprojekt, bevattningsprojekt, djurhållningsprojekt, butik, syateljé och lilla restaurangen.

Även detta år kröntes Sandvikens Lucia av en av pastoratets präster. Det är en uppskattad tradition där Sandvikens pastorat deltar i den lokala festligheten.

5. Medarbetare och uppdragstagare

Händelser av vikt under året:

Under året har 9 personer avslutat sin tillsvidareanställning. Samtliga 9 tjänster har tillsatts. Därtill har kyrkoherdetjänsten, som varit vakant en längre tid, tillsatts. Rekryteringsprocessen vad gäller övriga vakanta tjänster präst, diakon och församlingspedagog har fortgått. En ny tjänst som controller har inrättats och rekryteringsprocessen till den tjänsten påbörjades strax innan jul.

Under året har också en mindre omorganisation genomförts där en chefstjänst för administrationen inrättats. Därmed ligger inte längre administrationen direkt under kyrkoherden utan har likställt med övriga områden en egen chef.

För att stärka ledarskapet i pastoratet har en kompetensutveckling påbörjats med bland annat kvalificerad ledarskapsutbildning och genom obligatorisk chefs- och ledarskapscoaching. Utbildningen kommer att fortgå åtminstone under år 2023 och troligen även under 2024. Därtill har medarbetare som har haft önskemål om eller behov av det fått handledning eller coaching. Planen är att även detta kommer att fortsätta.

6. Fastigheter

Händelser av vikt under året:

På Sandvikens kyrka har tornuret reparerats och tornspiran har tjärats.

I Björksätra kyrka har golvbyte i kyrksalen genomförts med ny undergolvskonstruktion och ny parkett. Mittgångsmattan har bytts ut. Carl Larssonrummet har fått nya möbler.

På Österfärnebo kyrka har tornuret reparerats.

Nya underhållsplaner för samtliga fastigheter har tagits fram.

7. Kyrkogård

Händelser av vikt under året:

Under året har ventilationsanläggningen på krematoriet bytts ut och byggts om och kremationsugnen har uppgraderats.

På Södra kyrkogården har en ny materialgård med överbyggda materialfack och ny förbindelseväg anlagts och ett kallgarage har byggts på materialgården.

En trädinventering och trädvårdsplan har gjorts kyrkogårdarna och kyrkogårdsenhetens arbete för biologisk mångfald har fortlöp.

Kremeringar

År	Antal kremeringar	Från eget förvaltnings-område	Från annan huvudman
2022	637	278	359
2021	608	288	320
2020	618	236	382

Gravsättningar i minneslund 195 st.

8. Administration – Arbetsmiljö

Händelser av vikt under året:

Under året har ett strategiskt utvecklings- och förbättringsarbete av metoder och verktyg startat i den gemensamma administrationen.

Arbetsmiljön har kartlagts bland annat genom arbetsmiljöronder och medarbetarundersökningar i samverkan med pastoratets arbetsmiljöombud. Under året har både fysisk och organisatorisk och social arbetsmiljöronder (skyddsronder) genomförts på samtliga arbetsplatser. Pastoratet har under året fått tre nya arbetsmiljöombud (skyddsombud) och har nu totalt fyra arbetsmiljöombud. Dessa har hela pastoratet som skyddsområde.

9. Styrning och organisation, central förvaltning

Händelser av vikt under året:

2021 var det kyrkoval i september och 2022 tillträdde ett nytt kyrkofullmäktige och ett nytt kyrkoråd. Valdeltagandet i pastoratet sjönk från 17,37% 2017 till 15,97% 2021. Antalet röstberättigade var 13 588 personer. Kyrkofullmäktige har under året haft 3 sammanträden och Kyrkorådet har haft 9. Församlingsrådet i Sandviken har haft 4 sammanträden och Åsunda-Österfärnebo 6.

Antalet aktiva inträden i församlingarna var 18 och antalet aktiva utträden 97. Man kan iaktta en betydande minskning av aktiva utträden jämfört med åren före pandemin.

Sandviken, mars 2023

Magdalena Silfverstjerna

Kyrkoherde, Sandvikens pastorat

**SAMMANTRÄDESPROTOKOLL ÅRSUNDA ÖSTERFÄRNEBOS
FÖRSAMLINGSRÅD 2023-04-04**

Plats: Stora Salen, Sockenstugan, Österfärnebo

Tid: 18.15-20.00

Närvarande: Anna-Greta Elfström Olsson, ordförande, Anders Lövgren, v ordf., Magdalena Silfverstjerna, kyrkoherde, Lotta Eklöf, Mats Olsson, Pär Öberg, Karin Lundberg, Ann-Sofie Eriksson, ers, Anna Cederstrand, ers

Adjungerade: Kajsa Berg, komminister,

- § 1 **Öppnande**
Ordföranden Anna-Greta Elfström Olsson, hälsade de närvarande välkomna.
- § 2 **Val av sekreterare**
Komminister Kajsa Berg valdes till sekreterare.
- § 3 **Justerare**
Lotta Eklöf utses att jämte ordförande justera dagens protokoll.
- § 3 **Godkännande av föredragningslistan**
Föredragningslistan fastställdes med ett par justeringar.
- § 5 **Föregående mötes protokoll samt protokoll från kyrkorådet**
Förelåg protokoll från sammanträden med Årsunda Österfärnebo församlingsråd 2023-01-26, samt protokoll från sammanträde med Sandvikens kyrkoråd 2023-01-26, 2023-02-28 samt 2023-03-28.

Beslut

Församlingsråden beslutar
att lägga protokollen till handlingarna.

- § 6 **Rapport om nuläge i pastorat och församling**
Kyrkoherde Magdalena Silfverstjerna rapporterar
att arbete med bokslut, verksamhetsuppföljning och revision pågår
att ett problem med informationen som nyligen upptäckts är att många
verksamheter inte bokas på rätt sätt och därmed för informatören inte de
underlag hon behöver
att det finns 10 sökande till vakanta tjänster inom barn och ungdom, inga
sökande till prästtjänst, intresse föreligger för musikertjänst när Lotta Tonlycke
går i pension till sommaren samt att det kan finnas intresse för vakant
diakontjänst
att fönstren i Årsunda kyrka skall målas
att Årsunda och Österfärnebo kyrkogårdar prioriteras vid nyanläggningar på
kyrkogårdarna och att närmare samtal om detta kan föras med fastighets- och
kyrkogårdschef vid nästa sammanträde, samt
att förslag har inkommit från begravningsombudet om att ta bort korset från
minneslunden på Årsunda kyrkogård för att gravplatsen skall vara mer neutral.

LEF *Alto*

§ 6 Rapport om nuläge i pastorat och församling (forts)

Komminister Kajsa Berg rapporterar
att andakter firas varje månad på såväl Solängsgården som Vallgården
att Sandvikens medverkar i gudstjänsten i Österfärnebo kyrka den 23 april
att konfirmation sker i Österfärnebo kyrka till pingst
att sommarkvällar på Strandbaden i Årsunda planeras
att sommarcafé i juli månad (med start den 4 i Österfärnebo och den 5 i Årsunda) planeras i Sockenstugan i Årsunda och i kyrkan i Österfärnebo
att gudstjänster som vanligt firas på båda hembygdsgårdarna på Johannes Döparens dag samt att ytterligare gudstjänst firas på Koversta den 25 juli
att klädbyttardagen i Årsunda den 1 april varit MYCKET välbesökt
att babycafé i Österfärnebo under våren inte dragit särskilt många besökare.

Mottagande av kantor Henning Andreasson diskuterades.

Beslut

Församlingsråden beslutar

att bestämt motsätta sig borttagande av kors i minneslunden på Årsunda kyrkogård,

att officiellt ta emot kantor Henning Andreasson när han skrivit på anställningsavtal för 100% tjänst, samt

att tacka för rapporterna och lägga dem till handlingarna.

§ 7

Lokalförsörjningsplan

Skillnad på askgravlund och askgravplats diskuterades liksom möjligheten att inrätta dusch och personalutrymmen för kyrkogårdspersonalen i Sockenstugan.

Beslut

Församlingsråden beslutar

att återuppta samtalet nästa sammanträde då fastighets- och kyrkogårdschef Anders Winroth deltar.

§ 8

Gardiner i sockenstugan i Österfärnebo

Gardinprover presenterades.

Beslut

Församlingsråden beslutar

att enas om ett prov från Olssons tyger, samt

att uppdra åt komminister Kajsa Berg att mäta fönstren i Stora salen i Sockenstugan samt beställa gardintyg.

LEF
83
also

- § 9 **Ljud och bild från kyrkorna till äldreboendena Vallgården och Solängsgården**
Möjligheten att överföra ljud och bild från gudstjänster och konserter i kyrkorna till äldreboendena diskuterades.

Beslut

Församlingsråden beslutar
att uppdra åt komminister Kajsa Berg att undersöka om intresse för att överföra ljud och bild från gudstjänster och konserter i kyrkorna till äldreboendena föreligger, samt
att överlämna frågan om genomförande till Ledningsgruppen.

- § 10 **Kyrktaxi**
Inbjuden gäst, diakon Yukako Nahlbom var tyvärr förhindrad att närvara. Det erbjuds kyrktaxi i pastoratet men bara till gudstjänster eftersom det missbrukats. Framfördes att risken för missbruk är mindre i Årsunda och Österfärnebo samt att kyrktaxi till övrig verksamhet (soppluncher, konserter mm) kan vara ett sätt att bryta ofrivillig ensamhet.

Omfattning av kyrktaxi är ett beslut som måste tas i kyrkorådet men församlingsrådet diskuterade praktiska aspekter som samordning av taxi, vart man ringer och när man måste göra det. Även frågan om information om att kyrktaxi existerar och hur man använder den behövs. Tanken framfördes att man skulle kunna ha en testperiod för utvidgad kyrktaxi för att senare utvärdera den.

- § 11 **Mötesplan 2023 för Årsunda Österfärnebo**

Beslut

Församlingsrådet beslutar
att den 25 april sammanträder församlingsrådet i Årsunda sockenstuga
att den 29 april genomföra pilgrimsvandring i Årsunda, Anna-Greta och Karin ansvarar, samling kl. 10.00 vid Årsunda kyrka,
att den 4 juni (Heliga Trefaldighets dag) har vi gudstjänst vid Sandkällan, samling kl. 16.00 på Hornbergsklacken,
att den 10 juni genomföra pilgrimsvandring vid Oppsjön, Kajsa och Tord ansvarar, samling kl. 10.00 parkeringen vid badplats/vindskydd, samt
att den 11 juni träffas församlingsrådet kl. 17.00 (efter gudstjänsten) i Österfärnebo (eller Koversta) för informellt samtal.

- § 12 **Övriga ärenden**

Kyrkoherde Magdalena Silfverstjerna meddelar att hon utsett komminister Kajsa Berg som ledamot i sitt ställe i Årsunda Österfärnebo församlingsråd för resten av mandatperioden (t o m 2024-12-31).

LET ALB
23

Sandvikens pastorat
Årsunda Österfärnebo församling

§ 13 **Avslutning**

Ordföranden tackade de närvarande samt förklarade sammanträdet avslutat. Kajsa Berg tackade särskilt för blomma och tårta i samband med sin födelsedag samt för ljusstake som tack för sekreterarskap i förtroendemannaorgan under vintern.



Kajsa Berg
Sekreterare



Anna-Greta Elfström Olsson
Ordförande



Lotta Eklöf
Justerare