

Årsredovisning

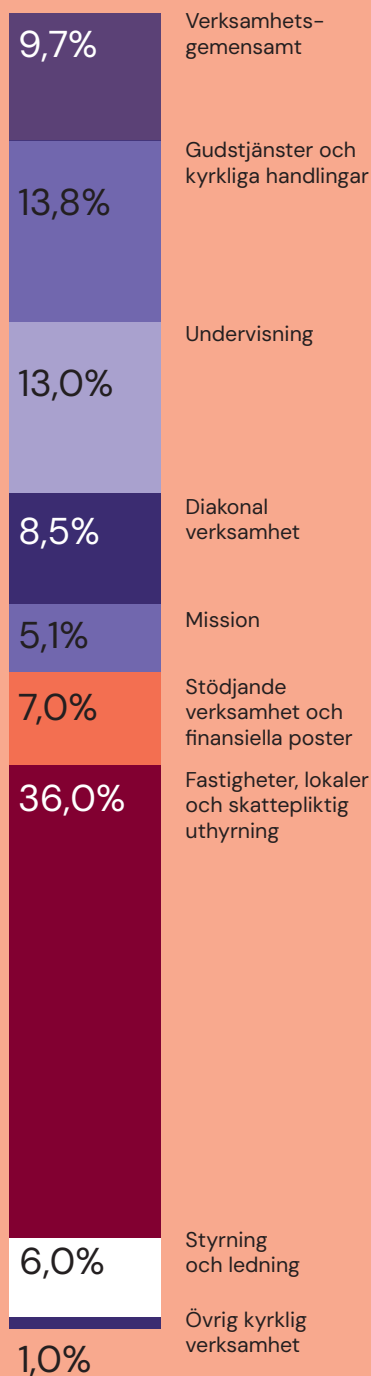
Carl Johans pastorat



Svenska
kyrkan

2024

Så här används kyrkoavgiften



Carl Johans pastorat

Carl Johans pastorat består av Carl Johans, Högsbo, Masthuggs och Oscar Fredriks församlingar.

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

För att kärnverksamheterna ska fungera behövs stödfunktioner inom exempelvis ekonomi- och personaladministration, fastighetsförvaltning och kommunikation.

I Göteborg samarbetar församlingar och pastorat i en begravnings-samfällighet, vilket innebär att begravningsfrågorna och skötseln av kyrkogårdar tas om hand av begravnings-samfälligheten.

Diagrammet

De lila fälten innehåller vad vi kallar den grundläggande uppgiften, uppdelad på de fyra dimensionerna gudstjänst, undervisning, diakoni och mission. Det femte lila fältet är verksamhet som spänner över hela den grundläggande uppgiften men inte går eller inte är praktiskt att fördela ner till enbart en av de fyra dimensionerna.

Det lila fältet för Övrig kyrklig verksamhet inkluderar även den skattepliktiga förskolan.

De vinröda och orange fälten innehåller kostnader för det Svenska kyrkan kallar stödjande verksamhet. Dit räknas både kostnader för fastigheter och administration, men vi har valt att bryta ut fastighetskostnaderna eftersom de är en sådan stor del.

Det vita fältet omfattar de styrnings- och ledningsfunktioner som kyrkoordningen fastställer. Det gäller samtliga organ med strategisk funktion, men även den operativa ledning som utförs av kyrkoherde och ledningsgrupp.

Kyrkoavgiften

Alla som är medlemmar i Svenska kyrkan betalar kyrkoavgift. För 2024 var den 81 öre per beskattningsbar hundralapp för boende i Carl Johans pastorat. Ytterligare 4 öre gick till Göteborgs stift.

Begravningsavgiften, som alla betalar oavsett om de är medlemmar i Svenska kyrkan eller inte, låg på 27,7 öre per beskattningsbar hundralapp under 2024.

En kyrka i tiden

Ytterligare ett år läggs nu till handlingarna och framför dig har du en läsning och en presentation av de steg som vidtagits för att befästa och utvidga vår roll som en kyrka i tiden. En kyrka mitt i samhället.

Vi har tagit sikte på den längtan som många bär inom sig i vårt samhälle och det behov och längtan efter en inre resa, en andlig resa, i det samhälle vi lever i. Omvärldsbilden gör det svårt eftersom kriget i Ukraina fortfarande fortgår, kriget emellan Hamas och Israel likaså och allt ofattbart lidande är svårt att ta in.

Vi är ett pastorat med fyra samverkande församlingar. Vi arbetar tillsammans oaktat den roll vi har som anställd, förtroendevald eller ideell medarbetare. I förtroendemannaorganisationen lyfter vi fram allas betydelse för uppdraget inom Svenska kyrkan. Var och en av oss är viktiga var vi än är engagerade.

Det gångna året har inneburit fortsatt processinriktat arbete för vårt pastorat. Vi arbetar efter principen öppenhet där informationen flödar och alla är med och bidrar. Vi gör det som anställda, vi gör det som förtroendevalda och vi gör det som ideella. Vi gör det tillsammans.

Vårt gudstjänstliv pågår söndag efter söndag. Efter pandemin kan vi nu se att antalet besökande ökar till våra gudstjänster vilket är stimulerande. Det blev tydligt vid inledningen till vårt nya kyrkoår och det är glädjande. Vi har olika former för gudstjänstfirande i våra församlingar med olika tilltal som passar fler och bjuder in till en andlig reflektion mitt i vardagslivets hets. Våra kyrkorum är platser att mötas på men också platser att dra sig undan till och stilla möta det som är större än våra egna liv.

Konfirmanderna har blivit fler vilket är ytterst glädjande. Det är ett angeläget uppdrag att möta ungdomar där de är för att tillsammans reflektera över de stora frågorna i livet. Vi satsade mer resurser på konfirmand- och ungdomsverksamheten under året som gick och känner en stor glädje i att fortsätta detta stimulerande och angelägna uppdrag.

Ekonomi är ständigt i fokus med mål att ha en ekonomi i balans 2027. Vi har en fastighetsgrupp som har kontroll över våra befintliga lokaler och det som behöver åtgärdas på kort och lång sikt. Lokalförsörjningsgruppen fortsätter sitt arbete för att se över möjligheten att göra mer av de fastigheter vi har men som kan användas på nya sätt. Målet är detsamma – en ekonomi i balans.

Den viktiga omvärldsbevakningen fortgår för att kunna vidmakthålla och vara en kyrka i tiden. Matfattigdom, ensamhet och utanförskap i våra närområden har gjort att vi i slutet av året beslöt att satsa mer på samverkan med det civila samhället för att nå människan där hon är. Samverkanspartners i det här fallet är bland annat Göteborgs Stadsmission och Räddningsmission, men också Göteborgs stad samt de församlingar från andra samfund som finns i vår närhet. Kontakt och dialog är de ingredienser vi arbetar med för att kunna göra skillnad och att vara kyrka mitt i samhället. Vi satsar och vill förändra – en kyrka i tiden.

Vår miljöpåverkan mot skapelsen återfinns i årsredovisningen. Vi gör vad vi kan som kyrka för att bidra till en välmående skapelse, alltifrån solceller till gröna inköpsrutiner. Alla små steg gör skillnad för helheten. Viktiga beslut för kommande generationer.

För Carl Johans pastorat:
Tomas Rosenlundh
Kyrkorådets
ordförande

Anders Leitzinger
Kyrkoherde

51 700

gudstjänstbesök gjordes
under 2024.
2023 var siffran 44 510.

43,8

procent av invånarna i Carl
Johans pastorat är medlem-
mar i Svenska kyrkan.
2023 låg andelen på 44,3%.

79

boende i Carl Johans pastorat
valde att aktivt gå in i Svenska
kyrkan under 2024.
2023 var antalet aktiva inträ-
den 66.

36,9

procent av 15-åriga medlemmar
i Carl Johans pastorat konfirmera-
des i Svenska kyrkan 2024.
2023 var siffran 26,8%.

I glädje och sorg från vaggan till graven

Dop, konfirmation, vigsel och begravning är gudstjänster vid viktiga skeden i livet. Då söker sig många till kyrkan.

Under 2024 döptes 257 boende i Carl Johans pastorat, 75 konfirmerades, 137 par gifte sig och 310 avlidna begravdes. Nästan lika många från andra platser konfirmerades i pastoratet. 64 konfirmander kom från andra församlingar.

Gudstjänster på andra språk

Den teckenspråkiga verksamheten arbetar i hela Göteborgs stift och firar gudstjänst regelbundet i Kärra kyrka och i Kastala kyrka (Kungälv). Under hösten 2024 tillkom också gudstjänster i Varberg. Under allhelgonahelgen firades gudstjänst i Kaverös kyrka. Åtta gånger under 2024 har det firats gudstjänst på finska i Oscar Fredriks kyrka. En av dessa fokuserade på julsånger på finska.

19

barn var inskrivna i Carl Johans församlings hel-
tidsförskola 2024

Ungdomshäng och läger

Carl Johans Kamraterna, Svenska kyrkans unga i Carl Johans pastorat, hade 113 ungdomar som medlemmar 2024 plus 13 stödmedlemmar (över 30 år).

Ungdomsgruppen har samlats på ungdomshäng och även åkt på vinterläger tillsammans.

Gudstjänster för alla åldrar

Det finns en kraft i att möta Gud tillsammans. Vi får sjunga, lyssna, läsa trosbekännelsen och be tillsammans. Församlingarna i Carl Johans pastorat arbetar aktivt för att fler ska känna sig hemma i gudstjänsten.

I Oscar Fredriks och Masthuggs församlingar har medarbetare och förtroendevalda tillsammans tagit fram en form för söndagsgudstjänsten. Mässan fokuserar i Masthuggs församling på öppenhet, enkelhet, möte med Gud och varandra med fokus i Oscar Fredrik blev musik, bön, mystik och helighet.

Carl Johans församling firade gudstjänst i församlingshemmet under stora delar av året eftersom Carl Johans kyrka stängts för renovering. Under året firades Majorna-mässan varannan söndag och en mer traditionell mässa varannan söndag. Under hösten firades en gudstjänst där Små och stora-gudstjänstens koncept blandades med församlingens vanliga mässa. Även i Högsbo församling har man tagit steg för att så småningom kunna landa i att barn och vuxna firar samma gudstjänst. Masthuggs församling har fortsatt att fira Barnens gudstjänst som involverar barnen i gudstjänstens form, innehåll och genomförande. I Oscar Fredriks församling firas vardagsgudstjänst för barn en gång i månaden.

Flera av församlingarna har firat gudstjänster med särskilda teman som exempelvis Avicii, Bo Kasper, folkdans och husdjur.

2024 gjordes 51 700 gudstjänstbesök i Carl Johans pastorat. Det är en tydlig ökning jämfört med 2023 då 44 510 gudstjänstbesök gjordes.

Här kan både tro och kunskap växa

Dop och konfirmation hör ihop. I dopet blir vi en del av kyrkan och fram till konfirmationen får vi lära oss vad det betyder.

Men processen är inte slut där. Under hela livet får vi fortsätta lära och utvecklas. Carl Johans pastorat vill vara en plats där det är möjligt att växa i både tro och kunskap. Kyrkan vill vara en viktig följeslagare under livet. Bland annat genom aktiviteter för spädbarn och föräldrar, via den egna förskolan och grupper för skolbarn till konfirmation och ungdomsgrupper. För vuxna finns bland annat samtalsgrupper och föreläsningkvällar, gemenskapssamlingar och studiecirkel.

I konfirmandverksamheten var över 60 unga ledare engagerade ideellt 2024.

Gemensamt arbete med ungdomar

Under tonåren blir många frågor aktuella. Vem är jag och varför finns jag? Finns Gud? Varför finns ondska och smärta? Konfirmationstiden i Svenska kyrkan innebär en möjlighet att diskutera livets stora och små frågor.

De fyra församlingarna i pastoratet har ett gemensamt konfirmand- och ungdomsarbete. Inför läsåret 2023/24 erbjöds flera olika konfirmandgrupper, både under terminstid och kommande sommar. De räckte inte till, utan ytterligare en grupp fick läggas till för att kunna ta emot alla konfirmander. I december 2024 var 130 ungdomar inskrivna i de olika grupperna. Under 2024 konfirmerades 75 ungdomar boende i Carl Johans pastorat, vilket var 36,9 procent av de 15-åriga medlemmarna, en tydlig ökning från 26,8 procent 2023. Ledarskolan för konfirmandledare har träffats under några heldagar, någon kväll samt ett ledarutbildningsläger.

Mötesplatser och ideella

Utsatthet kan se olika ut. Det kan till exempel vara ensamhet, ekonomiska svårigheter eller utanförskap.

I kyrkan finns en yrkesgrupp som lovat att alltid stötta dem som är i nöd. Diakonererna har ett särskilt ansvar för kyrkans sociala arbete.

I Carl Johans pastorat finns stiftelser och testamentsmedel att använda för att stötta människor i utsatthet. Alla församlingar i pastoratet har samma rutiner för ansökningar och utdelning av pengar ur fonderna, som görs två gånger per år.

Ett sätt att bryta ensamhet är att skapa mötesplatser, vilket till exempel görs genom gemenskapsträffar som ordnas av församlingarna i pastoratet. Oscar, kultur- och allaktivitetshus: En frivilligcentral är också en stor mötesplats där verksamheten i stor utsträckning är deltagardriven.

Många frivilliga är engagerade i det diakonala arbetet, till exempel genom att besöka ensamma, hjälpa till i samband med gudstjänster på äldreboenden, koka soppa till soppluncher eller hålla i sorgegrupper.

Nätverk och ideella medarbetare är viktiga i det diakonala arbetet. Samverkan med andra goda krafter gör verksamheten hållbar och angelägen för fler.

En del av det lokala sammanhanget

Carl Johans pastorat vill vara en viktig del av det lokala samhället. En självklar partner i arbetet med att göra livet lite lättare att leva i våra stadsdelar.

Punktinsatser under lokala evenemang som till exempel West Pride, Majordagen eller andra lokala torgdagar är viktiga, men vi kan göra mer. Tankar på att tillsammans med andra vara kyrka på ett annat sätt väcktes under 2024 och har blivit konkretare i början av 2025. En präst har i uppdrag att undersöka vad som går att göra i de mer socialt utsatta delarna av pastoratet. I samarbete med andra organisationer vill vi vara kyrka för världen och vara en motståndskraft mot det som vill splittra och polarisera.

Om lyssnande

Två medarbetare i Högsbo församling samtalar om samtid och dåtid, kultur och tro i den egna podden Hör du som har öron. Nytt avsnitt varje månad.

Ecce Homo

Fotoutställningen Ecce Homo ställdes ut i Högsbo kyrka under några veckor på hösten 2024. Den sågs av 1 800 besökare och var väldigt uppskattad.

Pilgrimsvandringar

Pilgrimscentrum i Masthuggskyrkan ordnar vandringar där det ges möjlighet till reflektion, både enskilt i tystnad och tillsammans i samtal. Temat för årets vandringar var Att vara människa. Anställda och ideella medarbetare delar på ansvar och uppgifter. Under året genomfördes elva heldagsvandringar och lika många lunchvandringar.

Några mötesplatser och ideella grupper

Fredagsvännerna i Masthugg.
Hållplats Carl Johan.
Eftervärme i Kaverös.
Hönsgruppen i Högsbo.
Lunchsoppa i Kungsladugård.
Hälsokören i Carl Johan.
Gemensamma firanden vid mid-sommar, påsk och jul.
Odlingar vid flera kyrkor.

Samverkan med matutdelare

Carl Johans församling har under året samverkat med grupperna Humanity First och Foodsavers Väst som tre dagar i veckan delat ut mat i församlingshemmet. Det som delats ut är livsmedel som butiker skänker i stället för att slänga den. Församlingen har som mål att i diakonin samverka med andra aktörer i området.

Utöver alla körsångare och förtroendevalda gjorde

391

personer en ideell insats i
Carl Johans pastorat 2024

Diakoni i siffror

Masthuggs och Oscar Fredriks församlingar har under 2024 haft 790 bokade samtal, 111 möten på drop in-mottagningen i Sjömanskyrkan. Det har gjorts 12 hemsök och 19 besök hos personer på äldreboende eller sjukhus.

Ekonomiskt bistånd har getts till 49 hushåll med barn och 89 hushåll utan barn.

868 000 kronor till närstående organisationer

Carl Johans pastorat har under 2024 gett bidrag till flera närstående organisationer.

Kyrkans SOS har fått 324 000 kronor. Runt hundra volontärer svarar i telefon och på e-post i SOS-brevlådan.

Göteborgs kyrkliga stadsmission har fått 324 000 kronor. De hjälper människor i utsatthet. Det kan till exempel vara hemlösa som behöver ett boende, ungdomar som hamnat snett eller missbrukare som vill bli fria från sitt missbruk.

Help Ukraine Gothenburg har fått 200 000 kronor. Organisationen hjälper krigsdrabbade ukrainare både i Sverige och i Ukraina.

Frivilligorganisationen Agape Göteborg stödjer enskilda och grupper som befinner sig i Göteborg med omnejd och riskerar att inte omfattas av det offentliga sociala skyddsnätet. Agape fick 20 000 kronor under 2024.

Samverkan med HUG

Pastoratet kanaliserar sitt stöd till Ukraina genom den ideella föreningen Help Ukraine Göteborg. Stödet handlar både om stöd till flyktingar och hjälpsändningar till Ukraina.

Lokaler i Högsbo församlingshem och Kaverös kyrka har upplåtits utan kostnad till föreningen som ett ekonomiskt stöd. HUG har också fått administrativt stöd med bland annat ett projekt för att skapa praktikplatser för ukrainska flyktingar.

Samverkan i Göteborg

Sedan 2018 har avtal om gemensamma verksamheter funnits mellan Göteborgsenheterna.

Avtalen har gällt verksamhet som tidigare finansierades gemensamt inom Göteborgs kyrkliga samfällighet.

Det finns ett fyraårigt avtal (2022–2025) för de tre sjukhuskyrkorna, teckenspråkig verksamhet samt den andliga vården i kriminalvården. Just nu pågår arbete med att få fram ett nytt fyraårigt avtal 2026–2029.

Carl Johans pastorat ansvarar för en gemensamt finansierad verksamhet – den teckenspråkiga verksamheten – placerad i Sjömanskyrkan.

Backa pastorat har ansvar för arbetet på häktet och de olika anstalterna i Göteborg. Ansvar för Sjukhuskyrkan har Domkyrkopastoratet och Örgryte pastorat.

Sjömanskyrkan – ett folkens hus

I Sjömanskyrkan ryms många olika verksamheter: Frivilligcentralen Oscar, teckenspråkig verksamhet, Stiftelsen Sjömanskyrkan, pastoratets reception och en del andra centrala funktioner, samt hyresgästen Skeppet GBG, en kultur- och musikarrangör.

Varje vecka har också diakoner från Masthuggs och Oscar Fredriks församlingar drop in-tid med möjlighet till samtal för församlingsborna. Då och då arrangeras också samtalskvällar i samverkan mellan Skeppet och någon eller några av församlingarna i pastoratet.

Sjömanskyrkan är ett hus där många människor rör sig. Frivilligcentralen Oscar hade under 2024 ungefär 16 000 besök och cirka 180 ideella som höll igång verksamheten i en mängd olika intressegrupper. De två anställda uppmärksammar och uppmuntrar de initiativ till verksamhet besökarna tar.

Den teckenspråkiga verksamheten anställde under hösten 2024 en teckenspråkstolk på deltid, vilket ökat möjligheterna till kommunikation med församlingarna i Göteborgs stift och att ta kontakt med andra aktörer. Verksamheten arbetar med teckenspråkiga i hela stiftet, vilket innebär att en hel del av verksamheten bedrivs på andra platser.

Pastoratets reception tar emot bokningar av exempelvis dop, vigslar och begravingar för alla fyra församlingarna. Det går att boka via telefon, e-post, hemsidorna eller genom ett personligt besök. I september 2025 kommer Sjömanskyrkan också att fungera som förtidsröstningslokal under kyrkovalet.

Bidrag till gemensam verksamhet 2024

Teckenspråkig verksamhet	69 000
Sjukhuskyrkan Högsbo	48 000
Sjukhuskyrkan Östra	598 000
Sjukhuskyrkan Sahlgrenska	597 000
Andlig vård i kriminalvård	80 000
Summa	1 392 000

Verksamhetsstyrning och uppföljning

Carl Johans pastorat arbetar sedan flera år med verktyget för verksamhetsstyrning, ett arbetssätt som erbjuds av Göteborgs stift.

Verktyget har successivt anpassats utifrån egna önskemål och kommer från 2025 att förändras ytterligare.

Syftet med verktyget är att underlätta styrning och ledning samt skapa en röd tråd från församlingsinstruktion (FIN), via verksamhetsramar och verksamhetsplaner till budget och faktisk verksamhet. Det ska också stärka uppföljning och analys.

Tre prioriterade områden

I FIN, som är pastoratets högst styrande dokument och som reviderades 2023, har fullmäktige fastställt tre prioriterade områden, vilka är "livets riter", "dopet som livstydning" samt "ideellt medarbetarskap".

FIN beskriver även församlingarnas visioner samt styr de delar av den grundläggande uppgiften som eventuellt ska fördelas på särskilt sätt inom pastoratet. I den nya FIN görs sådan fördelning avseende ungdoms- och konfirmandverksamheterna samt för delar av diakoni- och gudstjänstverksamheterna.

Genom verksamhetsramar ska FIN konkretiseras av kyrkoråd och församlingsråd med prioriteringar och områdesmål för varje församling. Kyrkorådets del av ramen är tänkt att göras på 3–4 års sikt men kan revideras så snart kyrkorådet ser behov av det.

Församlingsrådets del av ramen, som vanligtvis kallas församlingsram, konkretiserar målen ytterligare i samarbete med församlingsherden. Tanken är sedan att medarbetarna hämtar församlingsramarnas konkreta mål för respektive verksamhetsområde när de i vecka 35 startar arbetet med att göra verksamhets-

planer för kommande år. Syftet med en verksamhetsplan är att få fram en planering för de aktiviteter som ska genomföras under kommande år för att nå de konkreta målen och därmed i förlängningen de långsiktiga målen i ramar och FIN.

Förankring i församlingsråden

Utifrån en bedömning av vilka resurser som behövs för att genomföra de olika aktiviteterna gör medarbetarna ett detaljbudgetäskande för varje plan. Planer och budgetäskande förankras sedan i församlingsråden och granskas av kyrkoherde och ekonom tillsammans med respektive församlingssherde.

På så sätt får man en överblick över allt som planeras för kommande år och kan göra nödvändiga justeringar utifrån ett helhetsperspektiv för hela pastoratet och utifrån totalt budgetutrymme.

November: Fullmäktige beslutar om budget för budgetår och två planår enligt budgetskrivelse inkl barnkonsekvensanalys. Registrering av kyrkoavgift för nästa år.

Oktober: Lönekartläggning. Kompetensutvecklingsplan upprättas. Kyrkorådet fastställer, efter MBL §11, sin budgetskrivelse inkl barnkonsekvensanalys och skickar den till fullmäktige.

September: Utvecklingssamtal. Verksamhetsplaner kompletteras med äskande för detaljbudget och färdigställs, kommuniceras med församlingsråd och ledning.

Augusti: Vecka 35 Uppstart arbete med verksamhetsplaner för nästa år utifrån ramarna.

Juni: Kyrkorådets beredning av summerad budget fortsätter med bl.a. investeringar, fastigheter och personal. Delårsuppföljning årets verksamhetsplaner. Verksamhetsramar kommuniceras. Fullmäktige beslutar om kyrkorådets ansvarsfrihet för föregående år.

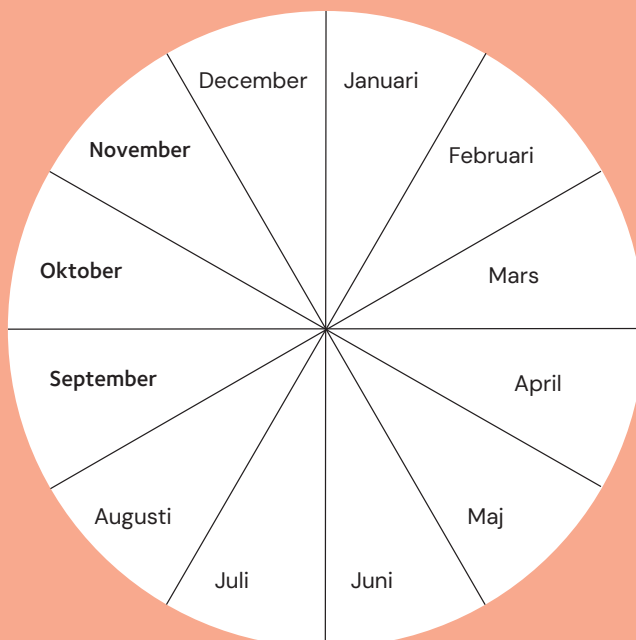
Maj: Församlingsråden beslutar om eventuell uppdatering av församlingsramarna. MBL §11/§19 pågår löpande.

Januari: Sammanställning av statistik, uppföljning verksamhetsram och verksamhetsplaner från föregående år.

Februari: Arbeta med bokslut och årsredovisning. Beräkningar budgetutrymme och scenarier total budget kommande år utifrån bl.a. FIN (församlingsinstruktion) och Lokalförsörjningsplan. Uppföljning verksamhetsram och verksamhetsplaner färdigställs. Lönesamtal.

Mars: Kyrkorådet beslutar om eventuell uppdatering av sin del av verksamhetsramen. Bokslut och årsredovisning revideras. Budgetunderlag för fastigheterna tas fram.

April: Kyrkorådet upprättar och skriver under årsredovisningen för föregående år. Avstämning budgetförutsättningar och beslut om budgetdirektiv kommande 3 år.



Arbeta inom kyrkan

Inom Carl Johans pastorat arbetar många olika yrkesgrupper. Präster, diakoner, församlingspedagoger och kyrkomusiker har särskilda kyrkliga utbildningar.

En präst kan ha många olika arbetsuppgifter i en församling i Sverige, men kan också arbeta till exempel som präst på ett sjukhus eller utomlands i någon av Svenska kyrkans utlandsförsamlingar. Utbildningen är fem och ett halvt år.

Diakonen har ansvar för kyrkans sociala arbete och har oftast ett annat yrke i botten, som till exempel sjuksköterska, socionom eller lärare. Till diakonen kan man komma för att samtala enskilt om det som känns svårt i livet. En diakon kan också arbeta med barn och ungdomar i församlingen.

I varje församling finns minst en kyrkomusiker som bland annat ansvarar för musiken på gudstjänster och konserter. Kyrkomusikern leder ofta körer och kan också ha orgelelever.

Församlingspedagogens uppgifter skiljer sig mycket åt mellan olika tjänster. Många arbetar med konfirmander och ungdomar, några med vuxna och äldre och andra mer med barn.

Inom Carl Johans pastorat arbetar dessutom expeditionspersonal, fastighetsskötare, förskollärare, kommunikatörer, lokalvårdare, vaktmästare och många fler.

De som arbetar i Svenska kyrkan på sin fritid, utan att få betalt, kallas ideella medarbetare. De som valts till församlingsråd, kyrkoråd och andra beslutande organ inom kyrkan kallas förtroendevalda.

Fyra församlingar en arbetsgivare

Oavsett vilken verksamhet personalen arbetar inom är alla anställda av Carl Johans pastorat.

Det allra mesta av verksamheten bedrivs lokalt i församlingarna. Konfirmand- och ungdomsverksamheten är dock gemensam för hela pastoratet. Sorgegrupper för personer som förlorat en nära anhörig samordnas också.

En fördel med att vara en del av en större organisation är att även om verksamheterna är lokala finns möjligheten att enkelt nätverka med andra i samma yrke.

Organisationen blir också mindre sårbar vid ledigheter och sjukfrånvaro.

Under 2024 har arbetet fortsatt med att anpassa organisationen till en framtid med krympande ekonomi. Varje återbesättning av tjänst provas av kyrkorådets arbetsutskott innan rekrytering påbörjas.

Sjukfrånvaron under 2024

Sjukfrånvaron under 2024 var 8,8 (7,8) procent. Av den totala sjukfrånvaron var andelen långtidssjukfrånvaro 71,4 (68,9) procent. För 2024 var sjukfrånvaron för män 15,3 (8,0) procent och för kvinnor 6,8 (7,8) procent. Kvinnor stod för 49 (66) procent av långtidssjukskrivningarna medan män stod för 51 (34) procent.

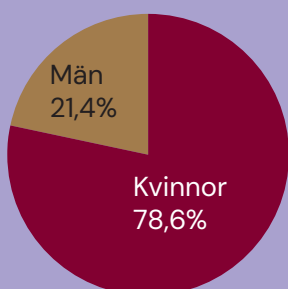
Friskvård

En nysatsning gjordes på personalens hälsa under 2024. Dels slöts ett avtal med en ny företagshälsovård där medarbetarna fick erbjudande om en hälsoprofilbedömning i form av ett individuellt samtal om levnadsvanor och livsstil, konditionstest samt provtagningar. För att engagera och inspirera medarbetarna till ett hälsosammare liv tecknades även ett avtal med ett företag som levererar en lösning som ska göra det enklare att använda sitt friskvårdsbidrag. Från 2025 utökas därför friskvårdsbidraget från 1 000 kr till 2 000 kr per år. Liksom tidigare har medarbetarna möjlighet att köpa Västtrafikkort till nettolöneavdrag och leasa cykel till bruttolöneavdrag.

Storsamlingar med fokus på dop och riter

Under 2024 hölls storsamlingar två gånger per termin, en av dessa hade formen av en heldagsutflykt med temat Dopet som livstydning. Det är ett av de prioriterade områdena i församlingsinstruktionen. Ett annat prioriterat område är Livets riter som båda höstens storsamlingar kretsade runt.

Könsfördelning 2024
(anställda med månadslön)



70

personer var årsanställda
i Carl Johans pastorat 2024

Byggnader med historia och *själ*

En kyrka är inte bara en byggnad, vilken som helst.

I kyrkorummets stillhet finns möjlighet att möta det heliga och uttrycka både glädje och sorg. Det är också en plats där vi rent fysiskt kan möta historien genom föremål och byggnadsdetaljer. Kyrkobyggnaderna är också starkt förknippade med kultur av olika slag. Konst, musik och tankar från olika tidsepoker ingår i det kulturarv som Svenska kyrkan förvaltar.

För att kunna underhålla och renovera kyrkobyggnaderna får Svenska kyrkan kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) från staten. Den äldsta kyrkan i Carl Johans pastorat – Carl Johans kyrka – invigdes 1826 och den yngsta – Kaverös kyrka – 1969.

Långsiktig resursanvändning ett miljömål

Övergripande miljömål är att pastoratet ska ha ändamålsenliga lokaler med en långsiktigt hållbar resursanvändning.

Totalt förvaltar pastoratet tolv byggnader med en total bruksarea (BRA) på ca 11 772 m², Amerikagatan 2 inkluderat. Kyrkorådet har tagit beslut att energianvändningen ska minskas med 1 % per år jämfört med basår 2018.

Den totala normalårkorrigerade* energiförbrukningen för 2024 (2 170 400 kWh) har ökat med 2,5 procent jämfört med år 2023.

Pastoratets nyckeltal, årlig energianvändning för byggnader, ligger totalt på 173 kWh/m². Det är en minskning med 10 kWh mot 2023, men en bra bit över Svenska kyrkans generella etappmål i Färdplan för klimatet på 115 kWh/m².

Etappmålet är inte tvingande att anta eller följa, men kan vara ett bra riktvärde när man gör jämförelser mellan byggnaders energiåtgång.

Vid en närmare granskning har fem byggnader ökat total energiförbrukning sedan föregående år: Masthuggskyrkan och Kaverös kyrka sticker ut med 22,4% respektive 26,7% ökad förbrukning. Högsbo kyrka och församlingshem ökat med 2,5%, Sjömanskyrkan 8 %, och St. Birgittas kapell 6%.

I Kaverös kyrka är det något som konstant drar förbrukning sedan i mars 2024 och det är orsaken till vår ökade förbrukning. Fastighetsansvarig har anlitat elektriker för att hitta var felet ligger. Den ökade förbrukningen i Masthuggskyrkan står fjärrvärmens för i stort sett helt. Orsaken håller på att undersökas i dagsläget.

Resten av pastoratets byggnader har minskad eller likvärdig energianvändning.

* Normalårskorrigerering innebär att energiförbrukningen räknas om för att ta hänsyn till förändringar i temperatur och utomhusklimat. En sådan omräkning gör att det går att jämföra värden mellan år, utan att avvikande väderförhållanden ställer till det i beräkningarna.

Byggnader i Carl Johans pastorat

Pastoratet äger sju kyrkor – Carl Johans kyrka, S:t Birgittas kapell, Kungsladugårds kyrka, Högsbo kyrka, Kaverös kyrka, Masthuggskyrkan och Oscar Fredriks kyrka.

Det finns tre församlingshem i nära anslutning till en kyrka. Carl Johans pastorat äger också S:t Olavsgården, en lägergård på Styrsö. Repslagargården i Masthuggs församling ligger en bit ifrån kyrkan och verksamheten har flyttats in i kyrkan i stället. Byggnaden hyrs ut.

Pastoratet hyr sedan 2021 Sjömanskyrkan på Amerikagatan 2 på tio år.

Några av de genomförda projekten 2024

Carl Johans kyrka:

- 30-årsrenovering påbörjades. Bland annat putsfasad och förgyllning av korsen samt en ny ramp/trappa vid den västra ingången.

Masthuggskyrkan:

- Trappa upp från kontorsdel riktades om till entréhall.
- Fönsterglas monterades på återstående tre urtavlor i tornet.
- Fortsatt utredning av vatteninträngning i södra korsarmsgaveln, framtagande av åtgärdsplan.

Högsbo kyrka:

- Ny styr- och övervakningsanläggning för värme och ventilation, installation av trådlösa innegivare.

S:t Olavsgården:

- Bergvärmepump installeras.

Större underhållsätgärder 2025

Carl Johans kyrka:

- Verksamhetsanpassning och invändigt underhåll. Installation av avfuktningssystem för krypgrunden.

Carl Johans församlingshem:

- Omläggning av tak.

Masthuggskyrkan:

- Underhåll södra sidoskeppet.

S:t Olavsgården:

- Renovering wc och dusch, fasad, takunderhåll, rivning annex, byte av golv i matsal, hall övre plan och kök.

St Birgittas kapell:

- Akut byte av bergvärmepump i februari 2025.

Kungsladugårds kyrka:

- Befintliga tilluftsaggregat från 2004 byts till nya.

Solceller

I mars 2024 beställdes en förstudie för att utreda möjligheten att sätta upp solceller på tre byggnader. Bygglovsansökan för montering av solceller på taken på Carl Johans församlingshem och Högsbo kyrka skickades in 2025-01-17, Oscar Fredriks församlingshems tak bedömdes inte klara den ökade lasten utan kostsamma förstärkningar.

Visioner och mål för församlingslivet

Engagemanget för miljöfrågor ska genomsyra arbetet med guds-tjänster, diakoni, undervisning och mission. Det är kyrkorådets övergripande mål. Det har resulterat i flera olika delmål i de fyra församlingarna.

Carl Johan:

Utveckla samverkan med odlar-föreningen och integrera den mer i församlingslivet, till exempel genom blommor till altaret.

Vegetarisk mat i verksamheten och på medarbetarnas planeringsdagar.

Högsbo:

Fortsatt reflektion över miljö-, klimat- och helhetsfrågor.

Visa genom kyrkodlingen att stadsodling är möjlig och nödvändig för att möta de hot som klimatförändringarna innebär. Integrera kulturella uttryck i miljöarbetet.

Masthugg och Oscar Fredrik:

Arbeta för en vacker miljö med biologisk mångfald i och runt kyrkorna. Odlingslotter, bikupor och kompost är några exempel. Lyfta framtidshopp och möjligheten till en förändrad livsstil.

Ett hållbart liv

Under året har flera aktiviteter och insatser gjorts för att ta steg mot en större hållbarhet. På odlingsplatsen vid Masthuggskyrkan har en äng för insekter skapats. Oscar Fredriks församling har minskat sina inköp av snittblommor och i möjligaste mån serveras vegetarisk kost i verksamheter och vid storsamlingar.

Integrerat och medvetet arbete

Miljöarbetet i Carl Johans pastorat är en viktig och självklar del av verksamheten.

Församlingarna ska enligt församlingsinstruktionen vara inspiratörer till andlig omvändelse och omställning av kyrka och samhälle till en hållbar social, ekonomisk och ekologisk livsstil. Pastoratet vill redan här och nu se fler tecken på skapelsens återupprättande. Kyrkorådet har det övergripande ansvaret för miljöarbetet och fattar beslut om vision, policy och övergripande mål. Kyrkoherden har ansvar för det löpande arbetet och utser en miljögrupp.

Miljögruppen har under 2024 bland annat arbetat med uppföljning enligt miljö-diplomeringsdokumenten. En fokusperiod för miljöarbetet initierades under hösten i samband med Skapelsetid, en temaperiod i kyrkan då skapelsen och vårt ansvar för den står i fokus i gudstjänster och andakter, med bland annat särskild granskning av följsamhet till styrdokumentet, livsmedelsinköp samt källsortering och återvinning.

Hållbarhet och medvetna val på flera områden

Kyrkorådet har satt övergripande mål för en rad olika områden i pastoratet.

För ekonomi och förvaltning ska de negativa miljökonsekvenserna minska genom bland annat minskad förbrukning av kontorspapper, etisk och hållbar placering av kapital och att skärmar, datorer och telefoner stängs av när de inte används.

Ändamålsenliga lokaler med en långsiktigt hållbar resursanvändning och minskad energiförbrukning med en procent varje år är målet för pastoratets byggnader. Här fokuserar delmålen mycket på ökad kunskap om miljöpåverkan och hur pastoratet kan spara energi genom byggnadstekniska åtgärder. Pastoratet har också sedan tidigare gjort aktiva val av förnybar el och fjärrvärme.

Ett cirkulärt flöde av resurser och att minska negativa effekter av konsumtion är fokus för området varor och tjänster. Återanvändning i stället för att köpa nytt är ett delmål. Ett annat är att sträva efter att alla livsmedel som köps in ska vara ekologiska och rättvisemärkta.

Transporter och kommunikation ska ske miljövänligt och när maskiner eller fordon köps in eller leasas ska el och biobränsle prioriteras.

Mängden avfall måste minska och det som slängs ska sorteras, återanvändas eller återvinnas. Det är en del av det övergripande målet på området kemikalier och avfall. Källsorteringen underlättas i alla pastoratets lokaler och genomtänkta val kan minska mängden inköp av kemikalier.

Beräkning av utsläpp och miljöpåverkan

2024 var andra året som ett verktyg för att beräkna klimatavtryck användes. De utsläppsberäkningar som görs i verktyget synliggör miljöpåverkan och kan ge stöd till arbetet med betydande miljöaspekter tex att se effekter av miljösparande åtgärder och få hjälp med prioritering av sådana insatser. Från 2023 till 2024 ökade tyvärr utsläppen från pastoratets verksamheter från 221 till 251 ton CO₂e (koldioxidekvivalenter). Ökningen beror framför allt på en förbättrad redovisning men även till viss del på en ökad förbrukning av både el och värme, något som inte rimmar med uppsatta energisparmål på i snitt 1 procent per år. Nu satsas på samarbete med Göteborgs stift och externa konsulter för att ringa in förklaringar och föreslå åtgärder för att vända denna utveckling.

Fred, demokrati och rättvisa

Församlingarna i Carl Johans pastorat vill verka för mångfald, fred och rättvisa.

Pastoratets identitet som en del i den världsvida kyrkan syns genom internationellt arbete och engagemang för fred och rättvisa i världen.

Mångfaldsarbetet har konkretiserats genom att alla fyra församlingarna har genomgått hbtq-märkningen Regnbågsnyckeln.

Internationellt arbete lokalt genom nätverk

Svenska kyrkan grundar sitt internationella arbete i sin identitet som kyrka, som en del av en världsvid gemenskap. Vi tror på en Gud som tar ställning för den som är nedtystad eller lever i en utsatt situation. Varje människa har ett okränkbart människovärde. Vi vill stärka människors egen förmåga och möjlighet att förändra.

Tack vare kyrkornas världsvida nätverk finns vi redan på plats om katastrofen kommer. Vi har lokalkännedomen och mängder av lokala medarbetare. Kyrkor och kyrkliga organisationer runtom i världen är viktiga aktörer för katastrofhjälp, utvecklingsstöd och påverkansarbete.

Vi arbetar mot könsrelaterat och sexuellt våld som vapen i krig. Vi arbetar också för att fler kvinnor ska få delta i fredsarbete.

Försoning mellan människor, att vi kan lägga konflikter bakom oss, är en hörnsten för att skapa en varaktig fred. Därför arbetar vi och den världsvida kyrkan med försoning. Vi tänker särskilt på dem som lidit mest.

Varje år görs två stora insamlingar i Svenska kyrkan till det internationella arbetet – under fastan före påsk och under adventstiden.

Kontakterna med församlingar i Swaziland och Sydafrika har fortsatt och under 2024 deltog kyrkoherden i två demokratikonferenser i södra Afrika.

Allas lika värde

I Carl Johans pastorat är allas lika värde självklart. Lika självklart var det att genomgå processen för att få ta emot Regnbågsnyckeln.

Församlingsråd och medarbetare i alla fyra församlingarna har genomgått utbildningar och det finns en gemensam mångfaldsplan för pastoratet. I kommunikationen kring vigsel är det tydligt att samkönade par välkomnas och bemöts på samma sätt som heteropar.

Barn och unga i Svenska kyrkan

Många barn är medlemmar i Svenska kyrkan, och aktiva i församlingarnas verksamheter. Barnen har en särställning i kristen tro, och genom sina aktiviteter riktade mot både barn och vuxna har kyrkan en viktig möjlighet att värna barns rättigheter.

2012 tog Svenska kyrkan ett viktigt steg i denna riktning genom beslutet att en analys med utgångspunkt i FN:s barnkonvention ska göras inför alla beslut som berör barn. Barnperspektivet ska genomsyra kyrkans hela verksamhet. Styrelsen för Carl Johans Kamraterna, pastoratets ungdomsgrupp, får löpande information om beslut i kyrkorådet. Det sker via direkt kontakt med kyrkoherden.

Kyrkoval hösten 2025

Det är medlemmarna som bestämmer vilka som styr Svenska kyrkan. Medlemmar som fyllt 16 år har rösträtt i kyrkovalet. Valet hålls vart fjärde år och då väljs förtroendevalda till tre nivåer. De tre nivåerna är kyrkomötet, stiftsfullmäktige och kyrkofullmäktige. Nästa val äger rum den 21 september 2025. Förtidsröstningen startar den 8 september. Vid förra kyrkovalet 2021 röstade 23,74 procent av väljarna i pastoratet, vilket var en liten ökning mot 2017 då 23,10 procent röstade. I Sverige i stort låg valdeltagandet på 18,39 procent, vilket var en minskning mot 2017 då 19,08 procent röstade.

Kyrkomötet...

... är Svenska kyrkans högsta beslutande organ och har 251 ledamöter från hela Sverige.

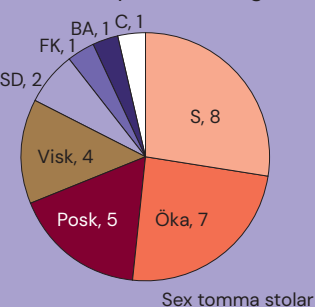
Stiftsfullmäktige...

... beslutar i principiella och övergripande frågor av stor betydelse för stiftets verksamhet. Fullmäktige har 65 ledamöter. Ett stift är en region i kyrkans organisation.

Kyrkofullmäktige...

... är högsta beslutande organ i pastoratet. Det fastställer kyrkoavgiften, beslutar om budgeten och utser bland annat kyrkorådet.

Ledamöter i kyrkofullmäktige



Kyrkorådet...

... är styrelsen för pastoratet och har bland annat det löpande ansvaret för ekonomin.

Församlingsrådet...

... är styrelsen för församlingen och beslutar bland annat om församlingskollekt. Församlingsrådet väljs av kyrkofullmäktige.

Göteborgs begravnings-samfällighet

Begravningssamfälligheten ansvarar för begravningsverksamheten och förvaltar begravningsplatserna i Göteborg. Det är en av landets största kyrkogårdsförvaltningar.

Verksamheten finansieras huvudsakligen genom begravningsavgiften, som betalas via skattsedeln.

Samfälligheten styrs av förtroendevalda inom Svenska kyrkan i Göteborg genom indirekta val till begravningsdelegerade som i sin tur väljer en begravningsstyrelse. Carl Johans pastorat är representerat genom ledamöter och ersättare i begravningsdelegerade.

I Göteborg finns 36 begravningsplatser med totalt cirka 118 600 gravar, sex ceremonilokaler/kapell och ett krematorium. 2024 hade begravnings-samfälligheten cirka 330 anställda, fördelat på cirka 210 tillsvidareanställda och 107 säsongsanställda samt 16 tidsbegränsade anställningar. Merparten av de anställda arbetar som kyrkogårdsarbetare. Tre expeditioner hjälper dig med dina olika ärenden: gravskötsel-expeditionen, begravnings-expeditionen och krematorie-expeditionen. Du når samtliga via begravnings-samfällighetens växel, tel 031-731 80 80, eller via e-post till gbg.begravnings-samfallighet@svenskakyrkan.se. För att tillvarata intresset för dem som inte tillhör Svenska kyrkan utser Länsstyrelsen begravningsombud. De följer också begravnings-samfällighetens verksamhet och yttrar sig över begravningsavgiftens storlek varje år.

Marie Louise Nord och Anders Ljung är tillförordnade begravningsombud i Göteborgs kommun för mandatperioden 2023–2026.

Läs mer:

På begravnings-samfällighetens webbsida www.svenskakyrkan.se/gbs hittar du information om gravskick, gravskötsel, begravningsplatser, kapell/ceremonilokaler, miljöarbete, säkerhet kring gravstenar och mycket annat.

Beredskap och ny gravmark

I början av 2024 arbetade Göteborgs begravnings-samfällighet intensivt för att komma ikapp efter cyberattacken mot Svenska kyrkan i november 2023. Bland annat fick gravsättningar och kremationer skjutas upp och det tog tid innan alla IT-system kom igång.

Cyberattacken blev ett lärorikt test som tillsammans med det osäkra omvärldsläget ökade begravnings-samfällighetens fokus på krisberedskap. Det är förvaltningens ansvar att se till att begravningsuppdraget kan fullgöras även under svåra omständigheter och att det finns beredskapsmark för gravsättning av ett ökat antal avlidna i en krigssituation.

Samarbetet med Göteborgs stad för att hitta mark för en ny storkyrkogård fortsätter. I juni 2024 blev en lokaliseringsutredning klar, som främst pekar ut tre områden på Hisingen och i nordost. Mest intressant ur förvaltningens perspektiv är ett område i Skogome. Förhoppningsvis kan beslut om start för detaljplanearbete fattas under 2025. Målet är att den nya storkyrkogården ska vara klar 2035.

Begravnings-samfälligheten arbetar också med att förtäta och bygga ut befintliga begravningsplatser. Under 2024 byggdes nya kvarter på Billdals kyrkogård. De rymmer bland annat 750 gravplatser vända mot Mecka, 165 traditionella kistgravar och 137 urngravar.

I slutet av året väntade förvaltningen på bygglov för en stor utbyggnad av Tuve kyrkogård. Den befintliga begravningsplatsen är på 1,5 hektar och utbyggnadsytan är på närmare fyra hektar. Planen omfattar en askgravlund med plats för flera tusen askor, 1 900 gravplatser för kistor och urnor, en ceremoniplats samt materialgård och ekonomibyggnad. Utbyggnaden beräknas bli klar hösten 2026 och gravsättning kan ske ungefär ett år senare.



Begravnings-samfällighetens medarbetare Johan Fors och Robin Lambro ger den kända inskriptionen i överstycket på Stampens portal ny glans.

Bild: Jaana Rintala Berndtsson

Några viktiga händelser under 2024

- Portalen på Stampens kyrkogård med budskapet "Tänk på döden" renoverades.
- Två nya övergripande miljömål med sikte på 2035 antogs, om biologisk mångfald respektive hållbar och cirkulär resursanvändning.
- Arbetet med att åtgärda underhållsskulden vad gäller el och vatten på begravningsplatserna fortsatte. Bland annat spolades och renoverades dagvattenledningar för att minska risken för slukhål och översvämningar vid kraftiga regn.
- Problemet med vildsvin som bökar på begravningsplatserna ökade och förvaltningen ser att det är ett växande samhällsproblem.

Ekonomi bakom verksamheten

Kyrkoavgiften som alla medlemmar i Svenska kyrkan betalar gör kyrkans stora verksamhet möjlig.

I första hand är det kyrkoavgifterna som finansierar verksamheten. Avgifterna tas in med hjälp av Skatteverket och hur mycket en person betalar i kyrkoavgift står på skattsedeln. Eftersom kyrkoavgiften är en procentsats på den beskattningsbara inkomsten spelar konjunkturen stor roll för ekonomin. Bidrag och gåvor är en annan inkomstkälla. I texterna på sidan står föregående års siffror inom parentes.

Resultaträkning

Resultaträkningen visar vad verksamheten i Carl Johans pastorat kostat under 2024 och vilka intäkter som erhållits för att täcka dessa. Verksamhetsintäkterna 2024 uppgick till 88 (86) miljoner kronor. Av intäkterna kom 70 (64) miljoner kronor (79 procent) från kyrkoavgiften efter avdrag med 11 (11) miljoner kronor i bidrag till nationell utjämning. Resterande 18 (22) miljoner kronor (21 procent) avsåg framför allt olika typer av gåvor och bidrag.

Oförändrad kyrkoavgift

Carl Johans pastorat har valt att inte förändra kyrkoavgiften, som har varit densamma under 2018–2024. Den blir därmed 0,81 procent det vill säga 81 öre per beskattningsbara 100 kronor även för 2025.

Verksamhetskostnaderna uppgick till 88 (83) miljoner kronor. Kostnader för personal utgjorde 46 (45) miljoner kronor (52 procent) och avskrivningar på investeringar 3 (3) miljoner kronor (4 procent). Övriga verksamhetskostnader inklusive driftkostnader för fastigheter utgjorde 39 (35) miljoner kronor (44 procent).

Verksamhetsresultatet blev därmed ett nollresultat (2,8 miljoner kronor). Till detta kom nettointäkter från finansiella poster med 4,0 (3,5) miljoner kronor, bestående av utdelningar, reavinster och ränteintäkter. Tillsammans gör detta att årets resultat blev ett överskott med 4,0 (6,3) miljoner kronor.

Överskottet var samtidigt ett överskott mot budget med 10,6 miljoner kronor eftersom det hade räknats med ett underskott om -6,6 miljoner kronor. Budgetöverskottet är hänförligt till fastighetskostnader, framför allt den stora 30-årsrenoveringen av Carl Johans kyrka, personalkostnader och övriga verksamhetskostnader, både på pastorats- och församlingsnivå, men även till de finansiella intäkterna.

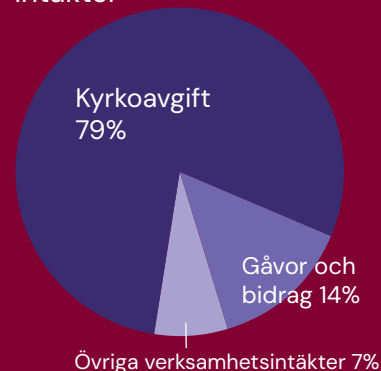
Balansräkning

Balansräkningen visar tillgångar, eget kapital och skulder på balansdagen, det vill säga vid årets utgång. Balansomslutningen 2024-12-31 var 175 (173) miljoner kronor. 32 procent av tillgångarna, 55 miljoner kronor, utgörs av byggnader, inventarier samt pågående nyanläggningar. Finansiella anläggningstillgångar har ökat med drygt 7 miljoner kronor från årets början till 89 miljoner kronor. Omsättningstillgångarna (likvida medel och kortfristiga fordringar) har minskat från årets början med 8 miljoner till 31 miljoner kronor.

Det egna kapitalet är vid årets slut 158 (154) miljoner kronor vilket är nästan 44 miljoner kronor över det målsatta kapitalet som är 114,5 miljoner kronor. Det egna kapitalets andel av de totala tillgångarna, soliditeten, var 90% (89%) på balansdagen. Inga lån är upptagna men för att hantera eventuella likviditetsfluktuationer finns en checkräkningskredit på 10 miljoner kronor. De långsiktigt placerade medlen uppgår till 67 (60) miljoner kronor och det finns en andel i Göteborgs begravnings-samfällighet som är bokförd till 22 (22) miljoner kronor.

Räntebärande värdepapper inom den långsiktigt placerade portföljen hade enskilt ett marknadsvärde på nästan 0,6 miljoner kronor under anskaffningsvärdet. Dock var marknadsvärdet på den långsiktigt placerade värdepappersportföljen totalt 7,5 miljoner kronor högre än det bokförda anskaffningsvärdet.

Intäkter



Verksamhetskostnader



I snitt betalar en medlem i Svenska kyrkan i Carl Johans pastorat

2 127

kronor per år
i kyrkoavgift

Förvaltningsberättelse

I Carl Johans pastorat (252004-8980), juridisk enhet som bildades 2018-01-01, samverkar Oscar Fredriks (252001-4966), Carl Johans (252001-4982), Masthuggs (252001-4974) och Högsbo (252001-5047) församlingar. Fram till och med 2017-12-31 ingick de nämnda församlingarna i Göteborgs kyrkliga samfällighet (252003-1234) som per denna dag upphörde. Församlingarnas grundläggande uppgift är 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. Varje församling har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen. Pastoratet ansvarar genom avtal med andra pastorat och församlingar i Göteborg även för teckenspråkiga verksamheten i Göteborgs stift. Den finansieras till stor del av Göteborgs stift eftersom den ska täcka hela stiftets område. Pastoratet har sitt säte i Göteborgs kommun. I pastoratets årsredovisning anges belopp i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges.

Verksamhetsinformation

Carl Johans pastorat har en bred verksamhet som riktar sig både till barn och vuxna.

Gudstjänst: Församlingarna använder sig av samma grundordning för söndagens gudstjänst men genom lokala variationer skiljer sig ändå gudstjänstens uttryck mellan dem.

Gudstjänsten i Masthuggskyrkan ska präglas av öppenhet, enkelhet, möte med Gud och varandra. Detta tar sig bland annat uttryck i hur gudstjänsterna planeras och genomförs med stort engagemang av gudstjänstdeltagarna själva. Barnens gudstjänst planeras och genomförs med stor delaktighet av barnen själva. Under 2024 togs avsked av gudstjänsthjulet som varit en viktig del i Barnens gudstjänst. Under 2025 utvecklas barnens gudstjänst vidare. Veckomässan med delandet i centrum är ett viktigt komplement till söndagens gudstjänst.

Gudstjänsten i Oscar Fredriks kyrka ska präglas av musik, bön, mystik och helighet. Söndagens huvudgudstjänst kompletteras med en enkel veckogudstjänst utifrån Frälsarkransen samt veckogudstjänster för barn. I Oscar Fredriks församling är också församlingens körer och Sinfonietta en levande del av gudstjänstsatsningarna.

Gudstjänstlivet i Carl Johan har präglats av att Carl Johans kyrka i mars 2024 stängdes för renovering. Den söndagliga gudstjänsten har framförallt firats i församlingshemmet. Gudstjänstdeltagandet har varierat men tack vare allt fler konfirmander och ungdomar ändå ökat. I S:ta Birgittas kapell firades gudstjänster under storhelger samt under sommaren. I Kungsladugårds kyrka har det firats gudstjänster med inriktning barn och familj.

Högsbo församling har i Högsbo kyrka fortsatt utveckla en mer traditionell ordning för sina gudstjänster men som de själva formulerar det "med ett radikalt innehåll". Allt fler söker sig till gudstjänsterna och inte minst till kyrkkaffet som präglats av angelägna samtal. I Kaverös kyrka firas en veckogudstjänst i anslutning till en gemenskapsträff.

Flera av församlingarna upplåter kyrkor till gudstjänster för andra församlingar. I församlingarna firar bland annat Österns assyriska kyrka, en eritreansk församling, en indisk och en persisk församling gudstjänster.

Undervisning vuxen: Alla församlingar bedriver olika former av undervisning för vuxna. Viss undervisning sker i gränslandet till diakoni, gudstjänst och musik. Carl Johans församling har gjort försök med samtalskvällar; Å andra sidan. Gensvaret har inte varit så stort och en nysatsning görs 2025. Högsbo har koncentrerat vuxenverksamhet som samtal, föreläsningar och studiegrupper i anslutning till veckomässan. Masthuggs

och Oscar Fredriks församlingar samlar sin vuxenverksamhet under paraplyet Pilgrim. Inom Pilgrim genomförs en mängd olika vandringar men det är också ett vidare teologiskt begrepp för att öka församlingarnas medvetande kring hållbarhets- och solidaritetsfrågor utifrån en kristen och andlig grundsyn. En mängd olika grupper, föreläsningar och temakvällar genomförs med dessa frågor i fokus. Församlingarna genomför också flera verksamheter i det nyskapade gudstjänstrummet utanför Masthuggskyrkan och i Sjömanskyrkan.

Pilgrimscentrum i Masthuggskyrkan tar ett stort ansvar för pilgrimsverksamheten, ibland mer än vad som kan förväntas av ett församlingsliv. Pilgrimscentrum är en viktig och drivande del i stiftet och för hela pilgrimsrörelsen i Sverige.

Undervisning barn: Masthuggs församling har sedan flera år arbetat konsekvent och medvetet med ett eget koncept kallat Barnens katedral. Man fokuserar på att hitta verksamheter som har ett tydligt fokus på att skapa goda lärandemiljöer där barnen kan växa som vuxna och kristna. Stort engagemang läggs på att utveckla kyrkans rum för lärande och lek. Detta arbete har också fått stor uppmärksamhet med flera studiebesök från andra församlingar som följd. Oscar Fredrik fokuserar dop och musik med öppen förskola, körer och föreläsningar.

Högsbo församling erbjuder flera olika barngrupper och barnkörer i olika åldrar. Församlingen arbetar enärat med att erbjuda skolor besök i kyrkorna. Församlingen var även värd för en ungdomskörhelg med 100 deltagare. Församlingen har en aktiv ungdomskör som nått konfirmationsåldern. En särskild konfirmandgrupp erbjöds därför denna grupp med stort gensvar.

Carl Johans församling bedriver församlingarnas samlade konfirmand- och ungdomsarbete. Detta har ökat i omfattning men samtidigt minskat församlingens resurser för egen barnverksamhet. Carl Johans församling driver dock en heltidsförskola med 19 inskrivna barn.

Alla församlingar har mer eller mindre kontakt med skolorna i närområdet. Många skolor besöker kyrkorna för olika typer av vandringar, särskilt i samband med årets högtider.

Konfirmand och ungdom: Carl Johans församling ansvarar, som nämnts ovan, för de fyra församlingarnas konfirmand- och ungdomsverksamhet. Intresset för konfirmandverksamheten fortsätter öka, se statistikrutan. Från hösten 2024 har församlingen fyra terminsgrupper och tre somargrupper. I december fanns cirka 130 inskrivna konfirmander. Många konfirmander, särskilt i somargrupperna, bor dock utanför pastoratet. Församlingen har många unga konfirmandledare och en stor ungdomsgrupp (Carl Johans Kamraterna).

Körer och konserter: Församlingarna har ett rikt körliv med 16 körer och 450 körsångare samt en Sinfonietta. Församlingarna arbetar lite olika med körerna vilket berikar pastoratet. Alla församlingar uttrycker vikten av att körerna blir en mer naturlig del av församlings- och gudstjänstlivet. De flesta konserter är avgiftsfria. Oscar Fredriks församling finansierar dock en stor del av musikverksamheten genom biljettintäkter från luciakonserter. Även Carl Johans församling har prövat att ta inträdesavgift vid vissa konserter.

Diakoni: Diakonerna är den yrkesgrupp som tydligast samarbetar över församlingsgränserna. Diakonerna samordnar och försöker ha en gemensam strategi att möta samtidens utmaningar. Detta uttrycks bland annat i stiftelsehanteringen med samordnade rutiner i pastoratet. Diakonerna har många bokade samtal och även öppna samtalsmottagningar. Oscar Fredriks och Masthuggs församlingar har samordnat sin drop-in-samtalsmottagning till Sjömanskyrkan. I Oscar Fredriks församling fortsätter en diakon arbeta med professionell samtalsterapi på en halvtidstjänst. I alla församlingar märks ökade förfrågningar om ekonomiskt stöd. Diakonerna delade tillsammans ut cirka 930 000 kronor ur församlingarnas samförvaltade stiftelsemedel och 260 000 kronor ur Högsbo församlings gåvomedel. Det är dock problematiskt att församlingarna har väldigt olika tillgång till sådana medel för utdelning.

Församlingarna har olika öppna grupper för att samlar människor till mat och gemenskap. Masthugg har en öppen grupp ledd av ideella, Högsbo har två gemenskapssamlingar med mat och Carl Johan en. I Carl Johan finns också en Hälsokör som samlar till sång men som framförallt bygger gemenskap.

Carl Johans församling samarbetar med två organisationer kring matutdelning tre dagar i veckan i församlingshemmet. Församlingarna har också regelbunden kontakt med socialtjänst, Hälsolots, Göteborgs Stadsmission och Räddningsmissionen kring utsatthet och hemlöshet.

Församlingarna har kontakt med vård- och omsorgsboenden men det är olika med hur villiga de är att samarbeta med Svenska kyrkan. I övrigt har alla församlingar olika typer av öppen dagverksamhet såsom soppluncher, caféer och gemenskapsgrupper.

I december beslutade kyrkorådet att inrätta en särskild tjänst för att arbeta med framtidsfrågor kring kyrkans roll i samhället med särskilt fokus på att möta utsatthet och den ökande polarisering i samhället som vi menar oss se. Arbetet har fått rubriken Kyrka och social förändring.

Mission: Mission är det bredaste verksamhetsfältet inom församlingslivet. Ja, pastoratet vill egentligen definiera det mesta som görs som mission för att världen ska leva och tro.

Alla församlingar betraktar öppna kyrkorum, med sina tydliga formspråk, som omistliga för Kyrkans mission. Högsbo och Masthuggs församlingar arbetar särskilt med sina utemiljöer som platser för fördjupning och reflektion.

Högsbo församling driver podcasten Hör du som har öron. Den lyfter församlingens teologiska och kulturella hållbarhetsarbete samt når brett och allt fler lyssnare. I Högsbo visades Elisabeth Olssons utställning Ecce Homo som drog mer än 1 800 besökare. Utställningen nådde långt utanför församlingens gränser och det är värt att notera att, till skillnad från år 1999 då utställningen visades i Annedalskyrkan, inte en enda besökare uttryckte någon negativ kommentar som nådde ansvariga.

Masthuggs församling har den internationella gruppen Handa för andra som skapar hantverk till försäljning till förmån för Act

Svenska kyrkan. Under året togs initiativ till att bidra till en internationell grupp i Göteborgs stift som lyfter demokratifrågor i Swaziland tillsammans med företrädare i Swaziland för den lutherska kyrkan där. Oscar Fredriks och Carl Johans församlingar räknar det omfattande kör- och musiklivet till området mission. Genom sång och musik öppnas vägar till tro och engagemang och till större kännedom om det övriga församlingslivet.

Ideella: Alla församlingar har många ideella i verksamheter. Frivilligcentralen Oscar bygger hela sin verksamhet på ideella gruppleddare. Även församlingarna arbetar allt mer systematiskt med ideella inom flera verksamhetsområden, exempelvis leva vidare-grupper, besöksgrupper, soppgrupp och öppen förskola. Församlingarna noterar att församlingsbor gärna engagerar sig i meningsfulla uppgifter men det behövs en tydlig organisation för att ta hand om alla ideella. Detta är ett engagemang som inte märks i den insamlade statistiken.

Ukraina: Den ideella föreningen Help Ukraine Gothenburg (HUG) har blivit pastoratets väg att kanalisera sitt stöd till Ukraina, både vad gäller stöd till flyktingar och hjälpsändningar till Ukraina. HUG bedriver en omfattande verksamhet både på plats i Högsbo församlingshem och i Kaverös kyrka. Pastoratet fortsätter stötta HUG ekonomiskt men framförallt genom att upplåta lokaler utan kostnad. Pastoratet ger även administrativt stöd. Under 2023–2024 erhöll pastoratet bidrag från Europeiska Socialförsäkringsfonden (ESF-bidrag) till ett gemensamt projekt med HUG i syfte att skapa praktikplatser och ge psykosocialt stöd för ukrainska flyktingar.

Frivilligcentralen Oscar: Frivilligcentralen har nu landat med verksamheten i Sjömanskyrkan. Verksamheten fortsätter utvecklas med fler deltagare och grupper. Pastoratet har genom stöd från Göteborgs stad 1,5 tjänst som organiserar öppna verksamheter med 200 ideella och drygt 18 000 besök i olika grupper.

Teckenspråkig verksamhet: Den teckenspråkiga verksamheten som omfattar hela Göteborgs stift har fortsatt att utvecklas med fler verksamheter och gudstjänster runt om i stiftet. Gudstjänster firas i Kärra, Brämaregården, Sjömanskyrkan, Kungälv, Falkenberg och Kungsbacka. Vid sidan av den mer ordinarie församlingsverksamheten ser medarbetarna allt större diakonala behov både av samtal och ekonomiskt stöd. Pastoratet har under 2024 anställt en egen teckenspråkstolk.

Sverigefinsk verksamhet: Pastoratet samverkar i den sverigefinska verksamheten med Backa och Nylöse pastorat samt Lundby församling. I Oscar Fredriks kyrka firas gudstjänster på finska i genomsnitt en gång i månaden. I Oscar Fredriks församling finns också viss verksamhet för barn och äldre. Vid förfrågan har pastoratet möjlighet att genomföra dop, vigslar och begravningar på finska.

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 församlingarnas 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, ... tar sitt ansvar för begravningsverksamheten i enlighet med begravningslagen genom representation och andel i Göteborgs begravningsamfällighet (252004-9020).

Främjande av ändamål

Ändamålet främjas genom att det i pastoratet firas gudstjänst minst fyra gånger i veckan. Därutöver bedrivs ett stort antal aktiviteter, exempelvis konfirmandundervisning, barn- och ungdomsgrupper, leva vidaregrupper, besöksverksamhet och självavårdssamtal. Verksamhetsinformationen på föregående uppslag är ett axplock ur församlingslivet som visar hur vårt ändamål främjas eller tar kött, med ord ur Johannesevangeliet.

Förvaltade stiftelser

Pastoratet förvaltar 22 (22) stiftelser med ett totalt utgående eget kapital om 31 030 tkr (30 242 tkr). Tillgångarnas marknadsvärde uppgår till 37 117 tkr (33 454 tkr).

Finansiella instrument

Pastoratets riktlinjer för kapitalförvaltning regleras i en av kyrkorådet fastställd finanspolicy. Under 2024 gällande policy antogs i februari 2021 och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål samt regler för portföljsammansättning. Vid utgången av 2024 hade pastoratets långfristiga noterade värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 72 963 tkr (62 079 tkr). Marknadsvärdet på de kortfristiga placeringarna uppgick till 6 677 tkr (6 332 tkr). Översyn av finanspolicyen ska göras regelbundet.

Väsentliga händelser under året

Cyberangreppet mot Svenska kyrkan: IT-attacken i november 2023 påverkade pastoratet även 2024. Bland annat har ett backupsystem för bokningssystemet införskaffats och en övergång från så kallade tunna klienter till stationära eller bärbara datorer påbörjats. Målet är att alla tunna klienter ska vara borttagna i slutet av 2025. För att vara nåbara kan medarbetare inte längre avstå från mobiltelefoner som arbetsverktyg och för ökad säkerhet har anslutning till det nya kyrknätet genomförts.

Kriget i Ukraina: Samarbetet med föreningen Help Ukraine Gothenburg (HUG), som har pågått sedan Ryssland invaderade Ukraina i februari 2022, har fortsatt under 2024 och blivit ännu tätare och kyrkoherden har tagit plats i föreningens styrelse. Det samarbetsprojekt som finansierades helt av EU-bidrag från Europeiska socialfonden (ESF) och påbörjades oktober 2023, avslutades enligt plan 31 mars 2024. Verksamheten har även kunnat stärkas ytterligare med bland annat medel från MUCF (Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor) till arbetet för socialt särskilt utsatta.

Kriget i Israel-Palestina: Kriget i Israel-Palestina har påverkat många församlingsbor och medarbetare. Det har tillsammans med Rysslands invasion av Ukraina och samarbetet med vårt vänstift i diktaturen Swaziland bidragit till ett ökat medvetande kring det allvarliga läge världen befinner sig i och den roll vi som kyrka kan spela för demokrati, fred och försoning. I slutet av året tog församlingarna hand om fotografier på barn som dödats i krigets Gaza. Fotografierna kom från tältmanifestationen på Vasaplatsen. Under advents- och jultiden sattes de upp i fyra av våra gudstjänstlokaler som böneplatser för fred och som påminnelse om krigets grymhet.

Ökad hotbild mot Sverige och oroligt världsläge: Svenska kyrkan har ett lagstadgat ansvar för beredskapsförberedelser när det gäller begravningsverksamheten samt vård och underhåll av kyrkliga kulturminnen. Utöver det kan delar av övrig verksamhet också vara samhällsviktig enligt definition från MSB (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap). Utifrån vägledning från Svenska kyrkans nationella nivå om krigsplacering av totalförsvarspliktiga som ska fullgöra civilplikt i det civila försvaret av Sverige, genomfördes ett arbete i pastoratet och de medarbetare som därmed blev krigsplacerade har underrättats.

Inflationens och styrräntans effekter: Under 2024 sänktes styrräntan i Sverige vid flera tillfällen och mot slutet av året hade inflationen stabiliserats runt målet på 2%. Eftersom pastoratet inte har några lån innebar räntesänkningarna ingen märkbar effekt på pastoratets kostnader. Internräntesatsen som används till att beräkna pastoratets ränteintäkt på andelen i Begravningsamfälligheten var 3,88% för 2024 vilket innebar ungefär lika stor intäkt som föregående år, 841 tkr (804 tkr).

Energipriserna: Snittkostnaden per kWh värme ökade från 1,00 kronor 2023 till 1,13 2024 och för elen från 1,83 till 2,07 kronor. Det innebär en prisökning i båda fallen med cirka 13%. Kostnadsökningen blev ännu något högre på grund av att även förbrukningen ökade; värmeförbrukningen med 2,6% och elförbrukningen med 2,0%. Totalt ökade kostnaderna för el och värme med cirka 400 tkr från 2023 till 2024.

Större verksamhetsförändringar: Från årsskiftet 2023/24 ansvarar pastoratet inte längre för Sjukhuskyrkan på Högsbo sjukhus. Verksamheten övergick då till Göteborgs Domkyrkopastorat som även ansvarar för Sjukhuskyrkan på Sahlgrenska sjukhuset.

Beslutad organisationsförändring: Kyrkorådet beslutade 2024 att satsa på ett treårigt förändringsarbete med fokus på nya vägar att vara kyrka. Församlingsherden i Masthuggs och Oscar Fredriks församlingar tilldelades uppdraget att från 2025 leda arbetet som benämns Kyrka och social förändring. Tillfälligt leds arbetslaget i Masthuggs och Oscar Fredriks församlingar då av en diakon. Kyrkoherden återtar delegationen och representerar i de två församlingsråden.

Internationell samverkan: Pastoratet genomförde under året, i samarbete med Göteborgs stift och stiftets vänstift i Södra Afrika (ELCSA), en ungdomskonferens i den sydafrikanska staden Ermelo. I konferensen deltog bland andra sex ungdomar från Sydafrika och sex ungdomar från Swaziland. Under fyra dagar diskuterades demokrati och mänskliga rättigheter med särskilt fokus på den politiska situationen i Swaziland. Konferensen finansierades av Olof Palmes Minnesfond, Lunds Missions-sällskap och Göteborgs Stifts Missionssällskap.

Resultat och ställning

Årets resultat efter finansiella poster blev 3 962 tkr. Budgeterat resultat för 2024 var -6 611 tkr vilket ger en positiv budgetavvikelse på 10 573 tkr. Resultatet från finansiella investeringar gav en positiv budgetavvikelse på 1 208 tkr vilket innebär att den positiva budgetavvikelsen från verksamhetsresultatet var 9 365 tkr. Av budgetavvikelsen från verksamhetsresultatet avser 49 tkr kyrkoavgiftsnettot, 10 413 tkr övriga externa intäkter och kostnader, 590 tkr av- och nedskrivningar och -1 687 tkr personalkostnader.

Förklaringen till den negativa avvikelsen avseende personalkostnader är obudgeterade lönekostnader i ESF-projektet med Help Ukraine Gothenburg vilket täcktes helt av EU-bidrag.

En viktig förklaring till den stora positiva avvikelsen avseende externa intäkter och kostnader är den stora 30-årsrenoveringen av Carl Johans kyrka. Kostnaden för den yttre renoveringen har blivit lägre än budgeterat men även till viss del förskjutits till 2025. Några ansökningar om kyrkoantikvarisk ersättning har avslagits men där finns möjlighet att söka på nytt kommande år.

Balansomslutningen vid årets ingång var 172 727 tkr och hade på balansdagen ökat till 175 187 tkr. Det egna kapitalet uppgår, efter omföring av 2024 års resultat, till 158 203 tkr (154 241 tkr)

Inom pastoratet bedrivs sedan tidigare skattepliktig verksamhet: en heltidsförskola i Carl Johans församlingshem, uthyrningsverksamhet i form av vidareuthyrning av lokaler i Sjömanskyrkan som pastoratet hyr av Sjömansgården AB samt uthyrning av Masthuggs församlingshem, Repslagargården.

Ytterligare kommentarer till 2024 års resultat och ställning lämnas i de inledande ekonomisidorna, i anslutning till resultat- och balansräkning samt i kassaflödesanalysen.

Kyrkorådets kommentar till årets verksamhet och resultat

2024 hade vi en ny församlingsinstruktion på plats. I denna formuleras tre prioriterade/ församlingsgemensamma mål: Livets riter, Dopet som livstydning och Ideellt medarbetarskap. Under året har dessa områden lyfts upp i viss verksamhet i församlingarna. Det har också genomförts ett par gemensamma aktiviteter för att fokusera detta men de prioriterade områdena får dock inget större genomslag. Det är svårt att analysera varför men en sak är tydlig för kyrkorådet och det är att vår verksamhetsstyrningsmodell inte fungerar. Kyrkorådet kommer därför att se över denna under 2025.

Kyrkoråd och ledning har fortsatt arbeta med styrnings- och ledningsfrågor i pastoratet. Församlingsråden har trots tydliga planer för uppgifter och samrådsförfaranden ingen tydlig roll eller har inte tagit sin roll.

Arbetet med en uppdatering av lokalförsörjningsplanen har kommit igång och pastoratet har fått god hjälp i planeringen, dels av inhyrda konsulter och dels av inspiration från andra församlingar.

Kyrkorådet ser att församlingarna nu börjar röra sig i lite olika riktningar vad gäller gudstjänstlivet. Församlingsinstruktionen ger tydligare utrymme för diversifiering särskilt mellan Masthuggs och Oscar Fredriks gudstjänstliv.

Carl Johans församling befinner sig i en spännande övergångstid. En förnyelse av gudstjänst- och församlingssliv har påbörjats samtidigt som Carl Johans kyrka har varit stängd för renovering och användningen av Kungsladugårds kyrka utvärderas. Konfirmand- och ungdomsverksamheten blomstrar medan barnverksamheterna fått stå tillbaka. Det är viktigt att församlingen håller ut och fortsätter sitt förnyelsearbete trots vissa uppförsbackar.

Under året har församlingarna tydligt engagerat sig i viktiga samhällsfrågor som exempelvis hållbarhet, socialt utanförskap, Israel-Palestina konflikten och hbtq. Detta har fått ett positivt gensvar av församlingsbor.

Frivilligcentralen kan ytterligare inspirera församlingarna i ideellt medarbetarskap.

Sjömanskyrkans roll i församlingsslivet för Oscar Fredriks, Masthuggs och Carl Johans församlingssliv bör utvärderas inför att hyresperioden närmar sig sitt slut (2031-06-30).

Organisation

Kyrkofullmäktige är pastoratets högsta beslutande organ och sammanträder minst två gånger per år. Kyrkofullmäktige beslutar om pastoratets budget och kyrkoavgift samt antar tillsammans med kyrkoherden pastoratets församlingsinstruktion som är pastoratets och församlingarnas styrande måldokument.

Kyrkorådet är pastoratets verkställande organ (styrelse) som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet har det ekonomiska ansvaret för all verksamhet. Kyrkorådet skall ha omsorg om församlingsslivet och har gemensamt med kyrkoherden ansvar för att församlingarnas grundläggande uppgift blir utförd. Kyrkorådet har ett arbetsutskott och ett fastighetsutskott som förbereder kyrkorådets ärenden.

Kyrkorådet sammanträder cirka tio gånger per år. I respektive församling inom pastoratet finns ett församlingsråd. Församlingsrådet är församlingens styrelse och skall fullgöra de uppgifter som anges i kyrkoordningen samt de uppgifter som kyrkorådet delegerar.

Utöver gällande lagstiftning och förordningar tillämpar pastoratet inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), KRED:s rekommendationer, församlingsinstruktion och finanspolicy.

Inom personalområdet tillämpar pastoratet Svenska kyrkans kollektivavtal samt lokala kollektivavtal. Pastoratet har även upprättat olika typer av policyer för till exempel jämställdhet/ mångfald, arbetsmiljö, personuppgifter, inköp och resor.

Målsatt kapital

Pastoratets mål för det egna kapitalets storlek, målsatt kapital, fastställdes 2024 till 114 500 tkr (110 000 tkr). Målsatt kapitalet uppräknas årligen med konsumentprisindex (KPIF). Eget kapital överstiger fastställt målsatt kapital med 43 703 tkr (44 241 tkr).

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt Miljöbalken

Pastoratet bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

Verksamhetsinformation	2024	2023	2022	2021	2020
Antal gudstjänstdeltagare	51 700	44 510	45 342	25 640	28 012
– varav deltagare i kyrkliga handlingar	30 571	24 988	24 723	14 331	12 773
– varav antal nattvardsgäster	10 742	9 576	6 955	3 918	–
Antal döpta	257	234	225	196	156
Antal konfirmerade	75	44	60	44	53
Antal begravningsgudstjänster	310	266	213	224	253
Antal vigselgudstjänster	137	115	150	95	68
Antal aktiva inträden	79	66	64	95	74
Antal aktiva utträden	337	358	372	582	438
Fasta grupper					
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamhet	249	270	384	174	282
– varav antal körmedlemmar	95	108	132	58	88
Antal deltagare i vuxenverksamhet	488	455	469	505	428
– varav antal körmedlemmar	353	336	325	288	297
Öppen verksamhet					
Antal besökare i barn- och ungdomsverksamhet	4 616	2 408	2 079	2 763	1 545
Antal besökare i vuxenverksamhet	24 790	22 667	18 838	11 100	44 337
Antal enskilda personer som besökts i den diakonala verksamheten	–	–	–	–	–

Kommentar till antalet kyrkliga handlingar, deltagare och besökare:

Vi ser en generell ökning av antalet deltagare i verksamheter och gudstjänster. Detta stämmer överens med medarbetarnas uppfattning. Men en del av ökningen beror också på att vi har förbättrat insamlingen av statistik. Under stora delar av 2024 har Carl Johans kyrka varit stängd för renovering, trots detta ser vi en ökning i gudstjänststatistiken. Denna beror till viss del av att fler konfirmander och ungdomar regelbundet deltar i söndagsgudstjänsten som firas i församlingshemmet. Statistiken för döpta och konfirmerade avser döpta och konfirmerade som är folkbokförda i församlingen oavsett var förrättningen sker. Statistiken visar inte dop och konfirmerationer i pastoratet av personer folkbokförda i församlingar utanför pastoratet. 2024 konfirmerades exempelvis 75 ungdomar folkbokförda i pastoratets församlingar, 55 av dessa konfirmerades inom och 20 utanför pastoratet. I pastoratet konfirmerades också 64 ungdomar som var folkbokförda i andra församlingar. Statistiken för besökare i öppen barn- och ungdomsverksamhet varierar kraftigt mellan åren. Detta beror på att vissa år har antalet deltagande vuxna (föräldrar som är med i exempelvis öppna förskolan) inte tagits med i statistiken. I statistiken för 2024 finns vuxna med. Som tidigare år är den sista frågan om statistik alltför diffus för att svara på. Det är inte en statistik som vi uppfattar att vi är ålagda att ta in.

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer tkr	Plan 2027	Plan 2026	Beslutad för 2025	Utfall 2024	Förändring mellan 2024 och 2025 (%)
Kyrkoavgift	84 400	84 000	85 272	80 969	5,31
Ekonomisk utjämning	-11 500	-11 500	-11 882	-11 256	5,56
Summa	72 900	72 500	73 390	69 713	

Kyrkorådets kommentarer kring framtida utveckling, risker och osäkerhetsfaktorer:

Pastoratet arbetar sedan ett par år aktivt med att utifrån verksamhetens behov tänka strategiskt kring tjänster och lokaler. Förutom ett fastighetsutskott som arbetar beredande med fastighetsfrågor har kyrkorådet tillsatt en lokalförsörjningsgrupp som ska arbeta med utveckling av pastoratets fastigheter.

Pastoratet arbetar aktivt för att få köpa ut arrenderade fastigheter från kommunen och har även gjort en förstudie kring utveckling av expeditiionslokalerna i Högsbo.

Arbetsutskottet prövar tillsättningar av alla tjänster och kyrkorådet ska godkänna eventuella organisationsförändringar. Pastoratet har utrett en eventuell sammanläggning av Masthuggs och Oscar Fredriks församlingar. Kyrkorådet beslutade att fortsätta utredningsarbetet under våren 2025.

Kollekter (tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Förmedlade rikskollekter	111	114	131	109	66
Förmedlade stiftskollekter	39	31	29	18	13
Förmedlade församlingsskollekt	156	184	201	123	94
Församlingsskollekt till egen verksamhet	10	21	36	28	30
Summa kollekter	316	350	397	278	203

Kollekter

Kollekter tas upp i samband med offentlig gudstjänst eller andaktsstund. En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet/hela stiftet. Kollektändamål och dagar fastställs av kyrkostyrelsen respektive domkapitlet. Församlingsskollekt beslutas i församlingen. En förmedlad församlingsskollekt tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollekter tas inte upp i församlingens resultaträkning.

Flerårsöversikt

Allmänna förutsättningar	2024	2023	2022	2021	2020
Tillhöriga per den 31 december (antal)	32 658	32 751	32 612	32 326	32 798
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna %)	43,8	44,3	44,77	45,4	46,2
Kyrkoavgift exklusive stiftsavgift (%) ¹⁾	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81
Medeltal anställda	70	68	71	72	70
Resultat (tkr)					
Verksamhetens intäkter	88 331	85 546	78 673	73 842	78 425
Verksamhetens resultat	-46	2 845	6 930	4 720	8 627
Resultat från finansiella investeringar	4 008	3 490	3 607	2 995	951
Årets resultat	3 962	6 335	10 537	7 715	9 578
Kyrkoavgift exkl stiftsavgift (tkr)	80 969	75 747	70 897	71 017	70 892
-varav slutavräkning	5 128	2 402	183	75	362
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	52,2	52,4	56,6	59,7	54,4
Av- och nedskrivningar/ verksamhetens intäkter (%)	3,6	3,6	4,4	4,7	4,3
Ekonomisk ställning					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	114 500	110 000	110 000	85 000	85 000
Eget kapital (tkr)	158 203	154 241	147 906	137 370	129 655
Soliditet (%)	90,3	89,3	91,2	90,5	91,4
Värdesäkring av eget kapital (%)	3	4	8	6	8
Likviditet (%)	180,2	209,4	203,2	116,8	68,3

¹⁾ Tillkommer 0,04 % som avser stiftsavgift.

Nyckeltalsdefinitioner

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

Varav sluträkning – 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 summa utgående omsättningstillgångar dividerat med summa kortfristiga skulder.

Resultaträkning

Tkr	Not	2024	2023
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		80 969	75 747
Ekonomisk utjämning	2	-11 256	-11 381
Utdelning från prästlönetillgångar	3	216	136
Erhållna gåvor	4	108	63
Erhållna bidrag	5	12 452	15 430
Nettoomsättning	6	5 639	5 420
Övriga verksamhetsintäkter		202	132
Summa verksamhetens intäkter		88 331	85 546
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	7, 8,9	-39 111	-34 744
Personalkostnader	10	-46 065	-44 839
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 200	-3 117
Summa verksamhetens kostnader		-88 377	-82 701
Verksamhetens resultat		-46	2 845
Resultat från finansiella investeringar			
	11		
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		3 785	3 358
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		227	132
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4	0
Summa resultat från finansiella investeringar		4 008	3 490
Resultat efter finansiella poster		3 962	6 335
Årets resultat		3 962	6 335

Balansräkning

Tillgångar, tkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
Anläggningstillgångar	13		
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	14	47 101	47 247
Inventarier, verktyg och installationer	15	4 330	3 587
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	4 057	1 371
Summa materiella anläggningstillgångar		55 488	52 205
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	17	67 411	60 135
Övriga långfristiga fordringar	18	21 671	21 671
Summa finansiella anläggningstillgångar		89 082	81 806
Summa anläggningstillgångar		144 570	134 011
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 011	689
Övriga fordringar		1 540	2 241
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	4 704	10 650
Summa kortfristiga fordringar		7 255	13 580
Kortfristiga placeringar		6 000	6 000
Kassa och bank	20, 21	17 361	19 136
Summa omsättningstillgångar		30 617	38 716
Summa tillgångar		175 187	172 727
Eget kapital och skulder, tkr			
Eget kapital			
Balanserat resultat		154 241	147 906
Årets resultat		3 962	6 335
Summa eget kapital		158 203	154 241
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		5 179	5 829
Övriga skulder	22	1 620	1 929
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	10 185	10 729
Summa kortfristiga skulder		16 984	18 486
Summa eget kapital och skulder	24	175 187	172 727

Förändringar i eget kapital

Tkr	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2023-01-01	137 370	10 537	147 906
Omföring av föregående års resultat	10 537	-10 537	0
Årets resultat		6 335	6 335
Utgående balans 2023-12-31	147 906	6 335	154 241
Ingående balans 2024-01-01	147 906	6 335	154 241
Omföring av föregående års resultat	6 335	-6 335	0
Årets resultat		3 962	3 962
Eget kapital 2024-12-31	154 241	3 962	158 203

Kassaflödesanalys

Tkr	Not	2024	2023
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-46	2 845
Rörelseresultat		-46	2 845
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
Av- och nedskrivningar		3 200	3 117
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-2	-8
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet		-4	0
Erhållen ränta		1 131	992
Erhållen utdelning		2 242	2 013
Erlagd ränta		-4	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		6 517	8 959
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital			
Förändring av kortfristiga fordringar		6 324	-8 339
Förändring av kortfristiga skulder		-1 503	4 206
Kassaflöde från den löpande verksamheten		11 338	4 826
Investeringsverksamheten			
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar		-6 491	-1 918
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		10	31
Förvärv av finansiella placeringar		-11 080	-6 539
Försäljning av finansiella placeringar		4 448	2 957
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-13 113	-5 469
Årets kassaflöde		-1 775	-643
Likvida medel vid årets början		19 136	19 779
Förändring inom likvida medel		-1 775	-643
Likvida medel vid årets slut		17 361	19 136

Noter

1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Pastoratets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens BFNAR 2012:1 Årsredovisning och concernredovisning (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

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.

Erhållna gåvor och bidrag

Erhållna gåvor redovisas som intäkt i den period de mottagits. 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.

Skattepliktig näringsverksamhet

Pastoratet bedriver, förutom sin ideella verksamhet, näringsverksamhet som är skattepliktig. Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning. Aktuell skatt, liksom, i förekommande fall, förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital, då skatteeffekten redovisas där.

Ersättning till anställda

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

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

Inkomstskatt

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

Högsta förvaltningsdomstolen har i en dom den 9 februari 2021 fastställt att Svenska kyrkans nationella nivåns tillhandahållande av IT-tjänster och administrativa tjänster till Svenska kyrkans församlingar, kyrkliga samfälligheter och stift inte utgör näringsverksamhet. Högsta förvaltningsdomstolens domskäl är principiellt utformade och domen har generell räckvidd och kan tillämpas på alla typer av tillhandahållanden som sker mellan olika enheter inom trossamfundet Svenska kyrkan i syfte att bedriva Svenska kyrkans verksamhet. Det innebär att från och med första januari 2021 kan de enheter som fakturerar andra inomkyrkliga enheter göra detta moms- och skattefritt. Detta gäller för transaktioner mellan inomkyrkliga enheter (församlingar, pastorat, stift, nationell nivå).

I den mån pastoratet 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. Pastoratet är befriad från inkomstskatt i sin ideella verksamhet eftersom det uppfyller kraven som samhällsnyttig enligt skattelagstiftningen.

Materiella anläggningstillgångar

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

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

För ideell sektor gäller att materiell anläggningstillgång också omfattar fysisk tillgång som innehas för det ideella ändamålet även om grundregeln inte är uppfylld. De flesta anläggningstillgångar har klassificerats utifrån den senare regeln då 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 50% av prisbasbeloppet har utifrån väsentlighetsbedömning redovisats som kostnad. Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Bidrag som avser förvärv av materiell anläggningstillgång reducerar tillgångens anskaffningsvärde.

En materiell anläggningstillgång som har betydande komponenter där skillnaden i förbrukning förväntas vara väsentlig, redovisas och skrivs av som separata enheter utifrån varje komponents nyttjandeperiod. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, 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 har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Markanläggning	10–50 år
Byggnader (komponentuppdelning)	5–50 år
Bilar	5–10 år
Datautrustning	3–5 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5–10 år

Uppdelning i komponenter

I samband med övergången till K3, som gjordes tidigare av Göteborgs kyrkliga samfällighet, delades vissa av pastoratets materiella anläggningstillgångar upp i komponenter. Då användes den förenklingsmodell som Svenska Kyrkans redovisningskommitté (KRED) tagit fram, KRED 2014:3 Materiella anläggningstillgångar enligt K3 för kyrkobyggnader, uppförda före år 2000 och med ett redovisat värde per den 31 december 2013 som understiger 5 miljoner kronor.

Förenklingsmodellen innebär kortfattat att ingående redovisat värde per 1 januari 2013 har fastställs som Övergångspost. Övergångsposten skrivs av med 4% per år med en linjär avskrivning dvs. den är helt avskriven efter 25 år. Tillkommande komponenter på kyrkobyggnaden aktiveras och skrivs av utifrån bedömd nyttjandetid.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs ned enligt två huvudmetoder beroende på grunden för klassificering som materiell anläggningstillgång. Materiella anläggningstillgångar som används för att ge ekonomiska fördelar/kassaflöde skrivs ned enligt reglerna i K3, kapitel 27. De

materiella anläggningstillgångar som innehas för det ideella ändamålet skrivs ned enligt kapitel 37, där det finns en grund- och en förenklingsregel. Tillämpad metod för nedskrivningar beskrivs i tilläggsupplysning i förekommande fall.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3, kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärdet. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när 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.

Långfristiga värdepappersinnehav – portföljvärdering

Pastoratet har definierat en värdepappersportfölj. Portföljen ingår i posten andra långfristiga värdepappersinnehav i balansräkningen. För de instrument som ingår 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.

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.

Avsättningar

Med avsättningar avses förpliktelser på balansdagen som är säkra eller sannolika till sin förekomst men vissa till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias. Avsättning redovisas med det belopp som motsvarar den bästa uppskattningen av den utbetalning som krävs för att reglera åtagandet.

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 med en löptid om högst tre månader som är noterade på en marknadsplats.

Eventualförpliktelse

En eventualförpliktelse är

– en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser som inte ligger inom pastoratets kontroll, inträffat eller uteblir eller

– en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning på sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Eventualtillgång

En eventualtillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte ligger inom pastoratets kontroll, inträffar eller uteblir.

Omräkning av utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagskurs, vilket är växelkursen på balansdagen.

2. Ekonomisk utjämning

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

3. Utdelning från prästlönstillgångar

Pastoratet har 0,00801 (0,00801) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönstillgångarna. Prästlönstillgångarna är stiftelse-liknande 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.

4. Erhållna gåvor

Tkr	2024	2023
Gåvor redovisade i resultaträkningen		
Församlingskollekt till egen verksamhet	10	21
Gåva till församlingens verksamhet	98	42
Summa	108	63

Gåvor i form av tjänster

Pastoratets verksamhet bygger till viss del på ideella arbetsinsatser. Totalt har cirka 391 (323) personer (exklusive körmedlemmar) varit engagerade i olika delar av verksamheten på ideell basis.

En grafisk formgivare och bildkonstnär har givit av sin tid i Högsbo församlings skyltningsprojekt. Läs mer om kollekt till sidan 18.

5. Erhållna bidrag

Tkr	2024	2023
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Kyrkoantikvarisk ersättning	3 369	6 147
Övriga bidrag från stiftet	1 280	1 913
Driftbidrag till kyrkans förskola	2 444	2 658
Arbetsmarknadsbidrag	950	430
Övriga bidrag	4 410	4 282
Summa	12 452	15 430

6. Nettoomsättning

Tkr	2024	2023
Hysesintäkter	876	1 022
Deltagaravgifter	104	84
Clearingintäkter	1 839	1 687
Övriga intäkter	718	676
Intäkter från näringsverksamhet	2 103	1 951
Summa	5 639	5 420

7. Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Tkr	2024	2023
Kvalificerade revisorer		
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	0	15
Övriga valda revisorer		
Revisionsuppdrag	31	29
Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB		
Revisionsuppdrag	187	169
Summa	218	213

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

8. Operationella leasingavtal – leasetagare

Tkr	2024	2023
Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	2 906	2 794
Förfaller till betalning senare än ett år, men inom fem år	4 031	3 952
Summa	6 937	6 746

Under perioden kostnadsförda leasingavgifter 2 674 tkr (2 590 tkr). Den operationella leasingen utgörs i allt väsentligt av hyrda inventarier och lokaler. Avtalet om hyra av lokal för Sjömanskyrkan löper på tio år, med 24 månaders uppsägningstid av båda parter under hyrestiden. Storleken på de framtida leasingavgifterna redovisas till nominellt belopp. Variabla avgifter förekommer inte. Inventarier, samt bil, leasas till övervägande del på tre år, med möjlighet till utköp.

9. Operationella leasingavtal – leasegivare

Tkr	2024	2023
Framtida minimileaseavgifter som kommer erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	2 077	2 127
Förfaller till betalning senare än ett år, men inom fem år	727	2 712
Summa	2 804	4 839

Under perioden erhållna leasingavgifter 2 003 tkr (1 763 tkr). Leasingintäkterna avser uthyrning (vidare i andra hand) av del av Sjömanskyrkan som pastoratet självt hyr av extern part, samt uthyrning av pastoratets egna fastighet Repslagargården.

10. Personal

Medeltal anställda	2024	2023
Kvinnor	55	49
Män	15	19
Totalt	70	68

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

Könsfördelning i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare						
Antal på balansdagen						
	2024			2023		
	Kvinnor	Män	Total	Kvinnor	Män	Total
Kyrkorådsledamöter	8	3	11	8	3	11
Ledande befattningshavare	4	2	6	4	2	6

Löner, arvoden och andra ersättningar Tkr	2024	2023
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	987	945
Anställda	30 807	30 322
	31 794	31 267

Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige, kyrkorådet, församlingsråden med flera organ redovisas i resultaträkningen på raden Personalkostnader.

Arbetsmarknadsbidrag Tkr	2024	2023
Under året erhållit arbetsmarknadsbidrag	950	430

Ersättning till ordförande i kyrkoråd Tkr	2024	2023
Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	66	48

Pensionskostnader och andra sociala avgifter Tkr	2024	2023
Pensionskostnader exklusive särskild löneskatt	1 834	1 869
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	10 544	10 242
	12 378	12 111

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

11. Resultat från finansiella investeringar

Tkr	2024	2023
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		
Räntor	899	860
Utdelning	2 242	2 013
Realisationsresultat vid försäljning	644	484
	3 785	3 358
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		
Räntor	227	132
	227	132

12. Skatt på näringsverksamhet

Pastoratet har enligt upprättad deklaration en uppskjuten skattefordran på 469 tkr som inte tagits upp som en fordran i balansräkningen eftersom den sannolikt inte kommer att kunna utnyttjas inom över-skådlig tid.

13. 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.

14. Byggnader och mark

Tkr	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	129 058	128 643
Inköp	215	415
Omklassificeringar	2 145	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	131 418	129 058
Ingående bidrag och offentliga bidrag	-15 804	-15 804
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	-15 804	-15 804
Netto anskaffningsvärde	115 614	113 254
Ingående avskrivningar	-66 007	-63 534
Årets avskrivningar	-2 506	-2 473
Utgående ackumulerade avskrivningar	-68 513	-66 007
Utgående redovisat värde	47 101	47 247

15. Inventarier, verktyg och installationer

Tkr	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	14 099	14 047
Inköp	956	132
Försäljningar och utrangeringar	-17	-81
Omklassificeringar	489	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 527	14 099
Ingående bidrag och offentliga bidrag	-278	-278
Årets bidrag och offentliga bidrag	0	0
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	-278	-278
Netto anskaffningsvärde	15 248	13 820
Ingående avskrivningar	-10 234	-9 647
Försäljningar och utrangeringar	9	58
Årets avskrivningar	-694	-645
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 919	-10 234
Utgående redovisat värde	4 330	3 587

16. Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

Tkr	2024-12-31	2023-12-31
Ingående balans	1 371	0
Utgifter under året	5 320	1 371
Under året färdigställda tillgångar	-2 634	0
Utgående balans	4 057	1 371

Pågående nyanläggning avser främst två större projekt; verksamhetsanpassning i Carl Johans kyrka, samt ny-/ombyggnad trappa och wc i Masthuggskyrkans annex. Under året har bland annat utvändig ramp vid Carl Johans kyrka färdigställts, samt installation av bergvärmepump i Olavsgården.

17. Värdepappersinnehav

Värdepappersinnehav (tkr)	Redovisat värde		Marknadsvärde på bokslutsdagen	
	Detta år	Föregående år	Detta år	Föregående år
Långfristiga värdepappersinnehav				
Noterade aktier	24 904	23 440	30 787	27 543
Noterade aktiefonder	6 300	6 024	8 504	6 725
Noterade räntefonder	34 263	28 727	33 672	27 811
Onoterade långfristiga placeringar	1 945	1 945	–	–
Summa långfristiga värdepappersinnehav	67 411	60 135	72 963	62 079
Kortfristiga placeringar				
Noterade räntefonder	6 000	6 000	6 676	6 332
Summa kortfristiga värdepappersinnehav	6 000	6 000	6 676	6 332
Summa värdepappersinnehav	73 411	66 135	79 639	68 410

Förändring av långfristiga värdepappersinnehav (tkr)	2024-12-31	2023-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	60 135	58 069
Investeringar under året	11 080	4 539
Försäljningar/avyttringar	-3 804	-2 473
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	67 411	60 135
Utgående bokfört värde	67 411	60 135

18. Långfristiga fordringar

Tkr	2024-12-31	2023-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	21 671	21 671
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 671	21 671
Utgående bokfört värde	21 671	21 671

Fordran på Begravningsssamfälligheten motsvaras av en avräkningsskuld hos denne. Avräkningsskulden består av de nettotillgångar som de nio pastorala enheterna ställt till förfogande, vid upplösning av Göteborgs kyrkliga samfällighet, för att Begravningsssamfälligheten ska kunna bedriva begravnings- och skötselverksamheten för deras räkning. Avräkningsskulden finns i var och en av de nio pastorala enheterna och har fördelats utifrån andel invånare i respektive enhet. För Carl Johans pastorat blev denna fordran 21 671 tkr.

19. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Tkr	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda hyror/arrenden	813	792
Förutbetalda försäkringspremier	630	621
Upplupen kyrkoantikvarisk ersättning	2 444	5 532
Övriga poster	817	3 705
Summa	4 704	10 650

20. Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 3 tkr (2 tkr) behållning på det så kallade 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 checkräkningskredit på 10 000 tkr.

21. Likvida medel

Tkr	2024-12-31	2023-12-31
Specifikation av likvida medel vid årets slut		
Bank	17 361	19 136
Kortfristiga placeringar	6 000	6 000
Summa	23 361	25 136

22. Vidareförmedlade bidrag

Tkr	2024-12-31	2023-12-31
Ingående skuld	129	102
Under året mottagna bidrag	648	294
Under året förmedlade bidrag	-640	-267
Utgående skuld	137	129

Noten ingår i Övriga skulder.

23. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Tkr	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna semesterlöner	2 723	2 852
Upplupna sociala avgifter	1 013	1 056
Upplupna pensionskostnader	2 264	2 179
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 185	4 642
Summa	10 185	10 729

24. Eventualförpliktelser

Tkr	2024	2023
I budgeten beslutade bidrag till utomstående	2 746	2 506
Utgående skuld	2 746	2 506

Bidragen är beslutade för att betalas ut och belasta nästkommande års budget (2025). Det gäller bidrag enligt avtal om gemensamma verksamheter, samt bidrag till Kyrkans SOS, Göteborgs kyrkliga stadsmission samt HUG – Help Ukraine Gothenburg.

Kyrkorådet

2025-04

Tomas Rosenlundh
Ordförande
(Öka)

Gunvor Hagelberg
1 vice ordförande
(Posk)

Niklas Holm Hansen
Gustafsson
2 vice ordf
(S)

Ingbritt Barcklund
(S)

Ann-Christin
Alexandersson
(S)

Anna Stenberg
(Visk)

Karin Opperdoes
(Visk)

Marine Clarin Hellman
(Posk)

Elisabeth Eaton
(Öka)

Marianne Wallgren
(Öka)

Anders Leitzinger
(Kyrkoherde)

Vår revisionsberättelse har avgivits 2025-

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Sara Lindman
Auktoriserad revisor

Göran Ågren
Förtroendevald revisor

Håkan Alnebratt
Förtroendevald revisor

Revsionsberättelse

2025-

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Sara Lindman
Auktoriserad revisor

Göran Ågren
Förtroendevald revisor

Håkan Alnebratt
Förtroendevald revisor

Vill du veta mer om vilken verksamhet Svenska kyrkan i Carl Johans pastorat bedriver finns flera sätt att gå vidare och söka information. Eftersom församlingarna blir mer och mer digitala finns mycket material som inte går att få ner på papper, exempelvis filmer.

Gemensam hemsida

www.svenskakyrkan.se/carl-johans-pastorat

Om församlingarnas verksamhet

Församlingarnas hemsidor går att nå via den gemensamma webbadressen. Samtliga församlingar finns också på Facebook och Instagram. Även några enskilda verksamheter har egna Instagram-konton.

Gemensam YouTube-kanal

Livestreamade och förinspelade gudstjänster har publicerats på YouTube-kanalen för Carl Johans pastorat.

Ta kontakt via telefon, e-post eller besök

Gemensam reception, 031-731 92 00, carljohan.pastorat@svenskakyrkan.se, Sjömanskyrkan, Amerikagatan 2.



**Svenska
kyrkan**