

Varabygdens församling
Org nr 252004-9103

Årsredovisning för räkenskapsåret 2019

Kyrkorådet avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	19
- balansräkning	20
- kassaflödesanalys	22
- noter	24

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Varabygdens församling (252004-9103) grundläggande uppgift är, enligt lag om Svenska kyrkan och kyrkoordningen för Svenska kyrkan, att "föra gudstjänst, bedriva undervisning samt 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". Församlingen har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen. Församlingen har det ekonomiska ansvaret att dessa uppgifter blir utförda, är arbetsgivare för samtliga anställda och har det grundläggande ansvaret för den fasta egendomen inom församlingen. Förutom den grundläggande uppgiften ansvarar församlingen för begravningsverksamheten enligt begravningslagen. Församlingen har sitt säte i Vara kommun. I församlingens årsredovisning anges belopp i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges.

Inledning

Varabygdens församling blev en församling 2018. Detta har inneburit ett nytt sätt att tänka i församlingen, både ekonomiskt, administrativt och i församlinglivet. Under 2019 har detta sätt att tänka tagit form. Under vecka 7 var det biskopsvisitation i Varabygdens församling. De olika delarna i församlingen presenterades för biskopen och hans stab. I visitationstalet skrev biskop Åke Bonnier bland annat att han ville uppmuntra Varabygdens församling att gå in i en process i tre steg - se, analysera och handla. Detta skulle göras tillsammans med många och med stor delaktighet av många. Varabygdens församling uppmuntrades att se det vi har. Ett stort förtroende och en djup förankring hos bygdens människor och i bygdens liv. Biskopen påpekade att Varabygdens församling har en relativt hög andel kyrkotillhöriga och god statistik gällande kyrkliga handlingar. Biskopen ville att församlingen skulle reflektera och ta tid för eftertanke i det kommande arbetet i församlingen. Hur skall vägen mot en ny framtid se ut?

Den 1 juni 2019 fick Varabygdens församling också en ny kyrkoherde, mig, Lovisa Carlsson. Jag hade förmånen att få vara med på visitationen och har tagit till mig orden från biskopen om att ta min plats på resan tillsammans för Varabygdens framtid. Jag har därför börjat arbetet att under 2019 se det som finns i Varabygdens församling, analysera och sedan handla och gå mot framtiden.

I november var det tanken att byggnationen av Kyrkans hus och ett Diakonins hus skulle beslutas om i kyrkofullmäktige. Eftersom man bedömde att församlingens ekonomi inte skulle klara dessa investeringar utan att behöva göra personalneddragningar, så beslutades att inte bygga Kyrkans hus och inte bygga om Vara församlingshem till Diakonins hus. Istället avsattes projekteringsmedel för att utreda redan befintliga lokaler samt en utökning av dessa genom att hyra lokaler.

En byggnad som dock blev färdig under 2019 var Varabygdens Kyrkogårds- och fastighetsförvaltning. I den byggnaden skall ett kansli rymmas dit människor får komma med sina frågor om gravskötsel och gravrätter. Därifrån utgår kyrkogårdens personal varje dag och där finns all förvaring, på ett säkert sätt, av större maskiner som används på kyrkogårdarna. I byggnaden finns det också möjlighet för att hålla möten med tex. kyrkorådet, vilket främjar samarbetet mellan de olika områdena i församlingen.

Under 2019 lades tidningen "KyrkNytt" ned och ersattes med tidningen "VaraMed". Den skall mest kommunicera med läsarna om kristen tro och inte bara informera om det som händer. Församlingens kommunikatör har under 2019 också börjat jobba med att skapa en grafisk profil för Varabygdens församling.

Gudstjänst

Det finns i församlingen ett rikt gudstjänstliv och församlingens primära syfte är att fira gudstjänst. I Vara kyrka är det gudstjänst varje söndag men under 2019 har en förändring skett och det är att det inte är mässa varje gång. Nu firas gudstjänst, mässa, musikgudstjänst och Sinnesroggudstjänst i ett rullande schema. Allt för att få en bredd på gudstjänsterna i tätorten Vara, som förhoppningsvis kan tilltala fler människor. Under senare delen av 2019 fick vi full bemanning på präster som gjorde att det blev lättare att lägga ett bra schema för gudstjänsterna. Behovet av fler gudstjänster uttrycks i församlingen. Det är svårt med kontinuiteten annars i de olika gudstjänstsammanhang som finns. Kyrkliga handlingar och särskilt dopgudstjänsterna samlar ett stort antal besökare. Barn och ungdomsarbetet är i sig en dopuppföljning som Varabygdens församling har jobbat aktivt med under 2019. Det finns genom exv. Kyrkskoj och Messy Church stor möjlighet att undervisa unga människor i kristen tro och även fira gudstjänst tillsammans. Varabygdens församling ger genom detta möjlighet att fira gudstjänst också på en vardag. På några ställen har vi veckomässa både på morgonen och på kvällstid. Konfirmandantalet minskade under 2019 vilket vi måste analysera och fundera över hur vi bryter. Vi har en bra möjlighet att fånga upp konfirmanderna efter konfirmandåret genom tex. ungdomsgrupper och "efter-konfa-grupp". När det gäller vigslar har vi fortsatt ett stort antal vigslar från Norge då man väljer att vigas och ha sitt bröllop på t.ex. Bjertorps slott. Vi har under 2019 haft ett bra samarbete med Bjertorps slott kring kyrkliga vigslar. Begravningarna är fortfarande en stor kontaktyta med anhöriga, som vi lägger stor omsorg kring. Majoriteten önskar kyrklig begravningsgudstjänst även om de borgerliga begravningsakterna ökar i antal.

Undervisning

Undervisning bedrivs främst bland konfirmander, bibelstudiegrupper och samtalsgrupper samt i barn- och ungdomsverksamheten. Undervisning i kristen tro är nödvändig för Varabygdens församling utveckling. Under 2019 har det på olika sätt i verksamheten arbetats med denna utveckling. Arbetet fortsätter under 2020 också med mer samtal om den grundläggande uppgiften bland förtroendevalda och anställda. Arbetet med att också se vilka i personalen som har kompetens att "internutbilda" personalen i frågor rörande tron ska fortsätta. Även det ekumeniska samarbetet fortsätter för att öka undervisningen i den kristna tron, vi får hjälpa varandra i de olika kyrkorna. Vi har också ett stort och omfattande familjearbete som borde kunna vara tillfällen till fördjupning i kristen tro.

Diakoni

När det inte under 2019 blev beslutat att det skulle ta form ett Diakonins hus i Vara församlingshem måste samtalet fortsätta hur vi möter upp det diakonala behovet i Varabygdens församling. Det blir ett allt större tryck på det sociala arbetet i församlingen och under 2019 har det varit många sökande till det vi kallar "Hjälpsök". Där har budgeten överskridits rejält och samtal har förts både internt men också med andra pastorat om hur de bedriver hjälpsöksverksamhet. Den diakonala verksamheten är annars förhållandevis traditionell med caféer och soppluncher mm. Dessa mötesplatser är viktiga för den sociala gemenskapen och genererar ofta vidare samtal med människor och hembesök. Kyrkornas Second Hand har under 2019 utvecklat sitt arbete men har flaggat för ett stort behov av en ny lokal.

Detta behövs om man ska kunna bedriva den viktiga verksamheten dels rent miljömässigt med återbruk men också i en utvecklingsprocess med att engagera fler ideella i verksamheten och även ha samarbete med Arbetsförmedlingen. En av församlingens diakoner gick i pension i november 2019 och rekrytering av en ny diakon ska påbörjas.

Mission

Varabygdens församling har under året verkat utåt på tex. Klassfotbollen i Larv, Jordgubbens dag i Vara, Ljusvandringen i Kvänum och julskyltningssöndagen. Event-gruppen som finns i församlingen planerar i god tid vår medverkan på olika arrangemang. Det är viktigt att vi syns i bygden. Detta ser också vår kommunikatör till att vi gör via vår tidning, hemsida, affischering, sociala medier och genom samtal. Varabygdens församling fortsatte under 2019 att stödja missionsprojektet Bukobahjälpen i Tanzania.

Lovisa Carlsson, kyrkoherde

FÖRSAMLINGSVERKSAMHETEN

Verksamhetsgemensamt

Arbetslaget har planerat och utfört arbetet gemensamt i ett stort arbetslag. Vikten av gemensam planering och utförande för att skapa och bibehålla en "vi" känsla i arbetslaget har varit och är primär. En utmaning att gemensamt se behov och utveckla verksamheten i hela Varabygdens församling tillsammans med förtroendevalda och ideella. Detta aktiva arbete har under 2019 lett till ett gemensamt arbetsområde där gränser suddats ut och en helhet har formats tydligare.

Verksamhetsråden blir tydligare i sin form där både lokal förankring samt övergripande planering görs. Fortsatt arbete med utveckling av verksamhetsråden är dock nödvändigt. Dels för att inte tappa de lokala variationerna i församlingen men också för att inte förlora församlingsmedlemmars engagemang på lokalnivå.

Under året har vi avtackat kyrkoherde Leif Nordlander samt välkomnat vår nya kyrkoherde Lovisa Carlsson. Lovisa började sin tjänst i Varabygdens församling den 1 juni.

Gudstjänster, kyrkliga handlingar samt kyrkomusik

Gudstjänster har firats i församlingen varje söndag och kyrklig helgdag utom Annandag pingst. I genomsnitt har drygt 3 gudstjänster firats varje sön- och helgdag. Flertalet sön- och helgdagar har en av gudstjänsterna firats med nattvard (högmässa eller mässa).

Många former av veckogudstjänster har firats såsom: morgonböner, företrädesvis i Vara kyrka, musikgudstjänster, veckomässor, Messy Church i Södra Kedums kyrka och i Larvs församlingshem, Kyrkskøj i Kvänums församlingshem, Musik och mat i Jungs bygdegård samt gudstjänster på äldreboenden. 52 musikgudstjänster har firats, hälften på sön- och helgdagar och hälften på vardagar. Kyrkliga handlingar: 95 separata dopgudstjänster, 32 vigselgudstjänster och 151 begravningsgudstjänster.

Med musikens hjälp vill vi leda människor till en levande tro och fördjupa glädjen i gudstjänsten och församlingens gemenskap. Vi har en musikalisk bredd i våra olika gudstjänster så att vi kan nå såväl

vana som ovana gudstjänstbesökare. Under året har vi haft igång 7 vuxenkörer, 2 ensembler, 1 ungdomskör, 2 barnkörer. Under hösten fick barnkören i Vara läggas ned då personalresurserna inte räckte till. Vi har under året även haft piano- samt orgelelever. Sång i barn-, ungdom- och konfirmandgrupper har vi hunnit med men i mycket mindre utsträckning under 2019 även detta pga. personalbrist.

Under året har vi också haft många stora gemensamma körsatsningar i samband med: biskopsvisitationen, vår soaré i Norra Vånga kyrka, avtackning av kyrkoherde Leif samt mottagande av vår nya kyrkoherde Lovisa. Många olika musikgudstjänster har vi genomfört: bl.a. i samband med vägkyrkoveckorna, musik i sommarkväll, vi sjunger in julen i både Larv och Vara. Elever har fått medverka vid olika sorters gudstjänster. Under 2019 gick det av stapeln 2 konserter som vi anställda musiker inte var inblandade i: konsert på Alla-Hjärtans Dag med kärlekstema samt en Rotarykonsert i Maj- båda dessa i Vara kyrka. Båda konserterna belastade musikernas budget - utan vår vetskap.

Barn- och ungdomsverksamhet

Vi har erbjudit föräldrar-och barngrupper, miniminiorer, miniorer, juniorer, seniorer och ungdomsgrupper under året. Under vårterminen även erbjudit barntimmar, men från och med hösten så avslutades alla dessa grupper. Samlingarna har skett veckovis under skolterminerna. Föräldrar-och barngrupperna har dock fortsatt juni månad ut, oberoende av skolterminerna. Vi har haft löpande familjegudstjänster och familjekvällar under terminerna, i form av Messy Church, Kyrksköj och Musik och Mat på de olika verksamhetsorterna. Vi har haft skolkontakter i form av skolavslutningar, jul- och påskvandringar, adventssamlingar och studiebesök samt bibeläventyr. Det var även planerat att ha kyrkogårdsvandring, men denna blev uppskjuten till nästkommande år. Vi har även utökat vår skolkontakt detta år, i form av besök på båda av kommunens högstadieskolor. Vi har även haft spädbarnsmassage, som är en kurs under fem veckor, som alternerat sin verksamhetsplats efter våra befintliga verksamheter med förhoppning att integreras i föräldrar-barngrupperna.

Konfirmandverksamhet

Under verksamhetsåret har vi bedrivit undervisning för konfirmander i tre olika grupper. Två veckoläsnings grupper, en i Kvänum på torsdagseftermiddag och en i Vara på onsdagseftermiddag samt en grupp som läste i Vedum en helg i månaden. Antalet för dom olika grupperna har varit fördelat på följande sätt 41 konfirmander i Vedum, 24 konfirmander i Vara och 25 konfirmander i Kvänum.

Kost och logi: Enligt riktlinjerna för svenska kyrkans konfirmandarbete skall fyra läger dygn ingå i konfirmationsundervisningen. Ett lägerdygn för en konfirmand kostar idag på en lägergård mellan 450-750kr beroende på standard och om man vill ha någon inbokad aktivitet. Detta betyder att budgeterade medel inte räcker för att varje person skall kunna få sina fyra lägerdygn. Vi har i konfirmandarbetslaget beslutat om att gemensamt erbjuda ett läger med färdiga aktiviteter till Boda borg för alla konfirmander i hela Varabygdens församling. Detta för att konfirmanderna skall få ett annorlunda, rolig och utvecklande läger som skall locka fler till att konfirmations läsa. Detta sätt att tänka blir allt vanligare då olika andra församlingar erbjuder London reser, Berlin reser osv. för att locka fler konfirmander.

Ersättning artister: Under året har vi som konfirmandarbetslag jobbat för att ungdomarna ska få ha gemensamma konfirmandträffar för hela Varabygdens församlings konfirmander. Detta för att stärka samhörigheten av en församling men också för att konfirmanderna ska känna att dom är många. Planen för dessa gemensamma träffar har varit att vi bjudit in ett lovsångsteam som har lett oss under en gemensamt firad gudstjänst en kostnad för detta var inte inplanerad i budget.

Övriga kostnader såsom reklam/pr/info: Enligt vår egen konfirmandhandlingsplan så är ett av målen att vi ska få 70% av Varabygdens församlings möjliga konfirmander att konfirmationsläsa. På grund av detta valde vi att jobba med en ny rekryteringskampanj för konfirmander. Kampanjen är framtagen på riksnivå och är avsedd att locka konfirmander med deras livsfrågor och se lika ut i hela Sverige. Då det inte var budgeterat något för detta 2019 blev alla kostnader för kampanjen något som drog över budget.

Ledarutbildning: Under verksamhetsåret såg vi ett behov att utveckla en ledarutbildning för hela Varabygdens församling. Detta gjorde att vi startade en ledarutbildning med namnet Efterkonfan.

Syfte: Att ge Varabygdens församlings ungdomar en växtplats i tro, kunskap och ansvar samt att ge ungdomar möjlighet att använda dom kunskaperna man tillgodoser sig som en referens i framtida yrken

Innehåll:

Inspirationsläger i början på sommaren till exempel KRIKS läger ACTION som äger rum den 16-20 juni 2019 på Hjälmmargården , Örebro.

Kickoff gudstjänst inför terminen med efterföljande sittning, någon vecka innan terminsstart.

En träff i veckan eller varannan vecka beroende på ungdomarnas önskemål samt kanske att träffas på olika platser för att visa att vi alla hör till Varabygdens församling och hör ihop.

Förslag till undervisning: Vad är SKU? Gudstjänst/Gudstjänstutveckling, Diakoni/fairetrade (världens mat, hjälpsök, familjeläger), ung i världsvida kyrkan ACT, Agera Volontär, Ny generation/credo, Oas, kyrkohistoria, Kallelse, Vittnesbörd, Etik och Moral (dilemmafrågor som man ställs inför som ledare) andakt, ansvar, förväntningar osv.

Gärna föreläsningar med inbjudna talare som har spetskompetens i ämnena

Olika personal som presenterar sig eller som håller i något föredrag (pyssel, musik, gudstjänst osv.)

Gemensam gudstjänst med konfirmander

Rustadläger som stiftet anordnar - Diakoni, Undervisning, Gudstjänst, Mission

Praktik i konfirmandarbetet som konfirmand kompis/fadder

Åka med som hjälp på konfirmandläger

Ideella fest.

Diakoni och vuxenverksamhet: Mötesplatser: Soppluncher, Caféer, Sticka skicka 2 grupper, Världens mat Kvänum/ Vara, Himlagott, Måndagsfrukost/temafrukost, Sommarpromenader. Mötesplatser erbjuder gemenskap och sammanhang dit man kan gå och bara vara och/eller engagera sig som ideell. Detta ser vi fungerar bra i hela församlingen på alla orter. På våra öppna mötesplatser profilerar vi oss genom att ha andakt vid varje tillfälle. Syföreningar: Finns i Långjum och Ryda. De träffas en gång i månaden och arbetar traditionellt med att samla in pengar till olika hjälpverksamheter. Diakon har varit delaktig i en av dem och hållit andakt. Leva vidaregrupper: Gruppen träffas 6-7 gånger och samtalar om sin sorg efter make/maka. Man delar en enkel måltid tillsammans. Det har varit 2 grupper en vår och höst där diakonerna lett samtalen. Diakonigrupp: Studiecirkel i Vara med temat besöksjänst. Träffas en gång i månaden, samtalar och reflekterar. Enskilda samtal: Bl.a. i Kyrkans rum på vårdcentralen samt i hemmen. Här möter vi människor i alla

åldrar som har behov av att samtal och vägledning. Vi möter människor i livskriser, sorger och med relationella problem. Man kan vara utmattad och deprimerad och önska stöd och någon som lyssnar. Vi har själavårdssamtal och möter människor som vill tala om och dela sin tro.

Speciella satsningar:

Födelsedagskalas för 80, 85 och 90 år samt däröver. 5 kalas på olika orter.

Jul i gemenskap i Vara församlingshem. Det var fullsatt och på grund av säkerhetsskäl kunde endast 90 personer få vara med. Flera fanns på väntelista. Här finns ett mycket stort ideellt engagemang och många varor skänktes.

Julklappar: Fyra dagar för inlämning av det man vill skänka och fyra dagar för att hämta julklappar. Det var 123 barn fick del av detta.

Diakonins månad: Ett tema varje år som kommer från Sveriges kristna råd. 2019 Äldres psykiska ohälsa. Detta uppmärksammade vi på olika sätt bl.a. i gudstjänst och förbön.

Fest för ideella: Fest ordnades detta år enligt tidigare tradition på de olika orterna.

Mötesplatser för föräldrar t.ex. föredragskväll. Detta blev inställd pga. föredragshållaren blev sjuk.

Vägkyrkor enligt tradition i Naum och Skarstad. Stort ideellt engagemang.

Bussresor/ utflykter: 4 bussresor för alla åldrar varav en var gratis. En familjeresa till Skara sommarland bekostad av Varabygdens församling.

Hjälpsök: Under 2019 ser vi ett fortsatt ökat behov av ekonomiskt stöd till mat. Vi erbjuder i första hand människor samtal och stöd för att själva lösa sin ekonomiskt svåra situation, både kortsiktigt och långsiktigt. Här stödjer vi människor i att ta de myndighetskontakter de behöver. Vi kan informera om rättigheter och möjligheter. Vi har tider som kan bokas varannan vecka och då finns präst och diakon/assistent på plats. Där det är ett mycket akut behov och mat saknas kan vi hjälpa till med rekvisition till matkasse. Vi har under året fått en del överblivna varor från butiker i Vara. Dessa har vi distribuerat till behövande.

Second hand: I år har vi börjat med att i nödfall ge rekvisitioner på närmare 10 000 kr. Second hand är en öppen mötesplats med låga trösklar där återvinning är ledordet. Det som inte säljs skickas vidare till hjälpverksamhet, t.ex. Rumänien. Butiken är välbesökt och många återkommer. Något ökad försäljning fränföregående år samt en ökning av ideella medarbetare.

ACT- insamlingar: Svenska kyrkans internationella arbete har olika insamlingsperioder under året som vi arbetar med på olika sätt. Ex. musikcaféer, filmkvällar, pajbufféer m.m.

Pilgrimsvandringar i vår 5 st. Fyra kortare vandringar i anslutning till våra kyrkor. En längre i Varnhem ihop med barn och ungdomsverksamheten.

Familjesemester i Årjäng: Enligt tradition sen 10 år tillbaka i samarbete med "Våra älskade barn" i Vara. Varabygdens församling står för resa med buss och personal som åker med och ordnar aktiviteter. 2019 åkte 12 familjer, 4 anställda och 4 ideella medarbetare. Fondansökningar har gjorts till: Varabygdens församlings fonder till Familjeläger- Furu Boda samt andra fondansökningar. Här hjälper vi på olika sätt till med att söka fonder. Här ser vi ett större behov under 2019.

Integration/ flykting: Samarbetet med Conventus har fortsatt under 2019 men i något mindre skala. Mötesplatsen Världens mat fyra gånger om året med avslutande julfest är det som löper samt familjesemester och sommarlandsresan. Under 2019 har de diakonala resurserna inte räckt till för mer integrationsarbete.

EU-migranter: Gris- och koprojektet. Ideellas arbete i samarbete med föreningen Hjärta till Hjärta. Hantverksförsäljning och insamling av pengar som gått till projektet för att driva grisproduktion i mindre skala i Bulgarien. På grund av svinpest har projektet avslutats.

Prep. utbildning: Friskvård för parrelationer i samarbete med andra pastorat och professioner. Under 2019 anordnades ingen kurs på grund av att kursledarna inte var tillgängliga detta år.

Mission: Arbetet har bedrivits enligt verksamhetsplan. Insatser att möta människor där de är såsom att närvara vid jordgubbensdag, skyltsöndagen och klassfotbollen i Larv. Vi ser att det är viktigt att synas och delta i lokala aktiviteter runtom i hela Varabygdens församling, vilket har gjorts i samarbete med andra lokala aktörer. Vi ser att genom all verksamhet så skapar vi fler möten med människor, har möjlighet att bygga relationer och sprida evangeliet till fler.

Vanja McCallum, enhetschef i församlingsarbete

FÖRSKOLORNA LARVEN OCH ARKEN

Barn: Larven: 38 barn på våren och 34 barn på hösten. Ett av barnen flyttade tidigt på hösten, ett valde att senarelägga förskolestart. Andra halvan av hösten var vi 32 barn på Larven.

Arken: 23 barn på våren varav 2 barn flyttade senvår samt att ett barn valde att byta förskola. Hösten 23 barn återigen. På Arken har vi många vårdnadshavare som vill få in sina barn på förskolan. Vi får samtal från Vara kommun och vårdnadshavare några gånger i månaden om vi kan utöka till fler eller större avdelningar/avdelning. Vi beslutade under hösten att utöka så att alla syskon som vill in får plats. Ett av barnen som skolades in tidigt i januari har en funktionsvariation och därför söktes och beviljades tilläggsbelopp för detta barn.

Lokaler: Larven: Under våren bedrevs verksamhet på två plan med tre olika avdelningar Humlan, Larven och Fjärilen. Vid höstens start minskade barngrupperna och detta gjorde att vi hade två avdelningar på två plan Larven/Humlan som en avdelning och Fjärilen som en. Under sittande möte med brandinspektör och fastighetschef kommer det till rektors kännedom att brandskyddet är än sämre än vad vetenskapen varit. Barnen och pedagogerna inte är säkra ur brandsynpunkt på övervåning pga. undermåliga utrymningsvägar. Rektor och kyrkoherde tillsammans med fackliga representanter tar gemensamt beslut om att stänga avdelningen. Flytt sker till källaren. Lokalerna är fortsatt undermåliga och inte heller anpassade för varken verksamhet eller utrymning därav utredning för en nybyggnation. Arken: Under våren sattes en ny branddörr upp på förskolan. När vi gått skyddsron under hösten fanns fler åtgärder som behövdes utföras, såväl inne som ute.

Personal: Vårterminen: Larven: Förskollärare, lärare tidiga åldrar samt fyra barnskötare. Förskollärare, lärare för tidiga åldrar samt en barnskötare valde att avsluta sina tjänster under vår/sommar. Två nya förskollärare ersatte den förskollärare och lärare som avslutade sina tjänster. En barnskötare ersatte vissa procent den avslutade barnskötarens heltid då barngruppen minskade. En av de två förskollärarna valde tyvärr att avsluta sin tjänst redan i december eftersom beslut inte togs om byggnation i november.

Arken: 4 stycken anställda, samtliga barnskötare. Rektor jobbade med femåringarna och barntimmar på det sättet blev rektor mer aktiv i verksamheten och stöttade upp mycket kring planering och reflektion för att på så sätt få in förskolläraryrket. En barnskötare avslutade sin tjänst under våren med lön fram till juli plus semester. Under perioden löste vi barnskötarens tider med två olika vikarier i barngrupp.

I augusti anställdes en förskollärare, som tyvärr valde att lämna efter besked om att rektor sagt upp sig. Under hösten annonserade vi efter förskollärare till Larv samt barnskötare till Arken som resurs till det barn som behöver extra stöd. Vi fick denna gång inga sökande förskollärare och gick vidare med två barnskötare. Båda två börjar på vårterminen 2020

Ledning: Eftersom det är svårigheter i hela Sverige att få förskollärare beslutade dåvarande kyrkoherde och rektor att vi skulle skapa och tillsätta en ny tjänst. Till förskolorna anställdes en specialpedagog/verksamhetsutvecklare. Vi kunde då avsluta vår tjänst som vi köpte in av utbildad specialpedagog som fortlöp under många år. Syfte med anställningen var specialpedagogen skulle handleda våra många barnskötare och jobba med att fortbilda för ökad kunskap samt utföra typiska uppgifter för en specialpedagog. Problematiken vi upplevt är tiden. Då vi har många barn under långa dagar på båda förskolorna har det varit svårt att få till tid att arbeta med barnskötarna.

Lokalvård: Den 1/2-19 anställdes en lokalvårdare på ett introduktionsjobb genom arbetsförmedlingen och i augusti övergick det i ett nystartsjobb. När bidragen blev mindre under hösten valde vi att avsluta efter att vikariatet gått ut den 31/12-19. (I väntan på beslut om byggnation eller inte i Larv så anställer vi först efter detta. Vi samarbetar med städfirman Opal fram tills vi vet vilken slags tjänst vi ska gå ut med.)

Måltider: Vi köper mat från Vedums skola till båda våra enheter. Marita som vi köpt bröd ifrån tidigare har valt att dra ner på sin bakning och därför avslutat samarbetet med oss. Vi köper nu bröd från Tempo och BK-hallen.

Verksamheten - prioriterade målområden

Vad tänkte vi ? Extra fokus på att implementera den reviderade läroplanen. Våra prioriterade mål i läroplanen detta läsår har varit värdegrundsarbete och att synliggöra läroplanen i verksamheten till vårdnadshavare samt vår kristna profil som också gått in i värdegrundsarbetet.

Hur gick det ? Implementeringen fortgår Vi startade under våren upp ett arbete som syftade till bättre kommunikation och information till vårdnadshavare. Till vår hjälp köpte vi in appen Tyra som ett verktyg. Appen används som kommunikationskanal till vårdnadshavare och för att vårdnadshavare ska få en inblick i vad som sker i verksamheten.

Värdegrundsarbetet: Vi ser att vårt arbete ger resultat i form av att barnen vågar uttrycka fler känslor, tankar och kan leka i fler olika konstellationer.

Kristna profilen: Vi har nu ansvarspedagoger för detta arbete på båda förskolorna, de ser till att arbetet fördjupas och implementeras på alla avdelningar. I ansvaret ligger det att väcka barnens nyfikenhet och erbjuda barnen samtal och aktiviteter som är kopplade till den kristna profilen. Vi har också ett samarbete med en barn- och ungdomsledare och en komminister. De har haft träffar under hösten med barnen ca en gång i månaden. En gång var de i kyrkan övriga tillfällen har de träffats i församlingshemmen och utgått från en bibelberättelse eller aktuell kyrklig högtid.

Vad tar vi med oss? Vi behöver fortsätta vårt arbete och fundera över roller och ansvarsuppgifter som finns i förskolan. Fortsätta jobba med tydliga rutiner och strukturer för att underlätta för pedagoger och vårdnadshavare. Värdegrundsarbetet är ett arbete som aldrig tar slut. Kristna profilen har utökats och pedagogerna tar fler egna initiativ till detta.

Fortbildning:

Vårtermin: Implementeringen: Pedagogerna tittade på film från Skolverket samt svarade på efterföljande frågor för att diskutera dem i grupp. Ledning har tydliggjort, summerat och föreläst om de olika rollerna i förskolan.

Hösttermin: Lär miljör all personal har fått fortbildning i form av studiecirkel kring boken *Pedagogisk miljö i tanke och handling*. Halva boken har pedagogerna läst under höstterminen och andra halvan ska läsas under vårterminen 2020. Under hösten bokades en fortbildningsdag på Guldgruvan i Töreboda. Ett kreativt återanvändningscenter som är ett samarbete mellan näringsliv och förskola skola. Dagen knöt an till det arbete vi arbetet med genom föreläsningar och uppbyggda miljöer för inspiration till pedagogerna. Tre av förskolornas barnskötare var under hösten på en endagars utbildning ihop med stiftets förskolor, Sagopedagogik. Två förskollärare och en barnskötare tillsammans med rektor var i Göteborg på universitetet på *Forskning på gång*. Här erbjöds pedagogerna det senaste inom forskning som gäller förskola/skola. Samtlig personal genomgick brandutbildning hösten 2019.

På grund av personalärende under våren har vi haft ökade kostnader som vi inte räknat med. Barnpsykolog, psykologer på Avonova, extra personal, dubbla löner under några månader, mycket extratid för ledning och personal. Vi fick på grund av beslut i riksdag minskade bidrag för vår lokalvårdare. Vilket medförde ökade kostnader. Vi har också haft barn som flyttat till annan ort vilket gjort att vi inte haft lika många barn som vi räknat med när vi anställt personal.

Viktiga händelser:

Personalärende under våren. Utifrån två händelser mot olika barn fick vi vidtaga åtgärder utifrån förskolans rutiner vid händelser likt dessa. Ledningen köpte in extern utredning angående händelsen, stod i nära kontakt med två olika jurister för konsultation i hur vi skulle hantera ärendet och köpte också in en barnpsykolog som fanns till för barn och föräldrar, samt psykologhjälp till all personal som önskade. Händelsen blev, av ett föräldrapar, anmält till skolinspektionen men då skolinspektionen ansåg att ärendet var utrett på ett korrekt sätt och att personalen inte fanns kvar i verksamheten så lade man ner ärendet. Föräldrarna till barnen har ett stående erbjudande om att få stöd från barnpsykologen om de önskar då det kvarstår ett behov.

Byggnation: Vi har förlorat personal på grund av osäkerheten kring förskolans framtid. Det har skapat stor oro bland personal, vårdnadshavare och församlingsmedlemmar.

Sammanfattande analys

Vi har i ledningen ägnat största delen av våra tjänster till att trygga vårdnadshavare och personal. Vi har fått göra många akuta lösningar i Larv vilket medför slitna pedagoger. Pedagoger har känt sig ledsna över rykten de hört om att förskolans vara eller inte vara. Mycket tid har också gått åt till att hitta vikarier då personal är sjuka. Samt att bygga upp strukturer, organisation, arbetsmiljöfrågor, rättigheter och skyldigheter som arbetstagare. Medvetenhet/förhållningssätt. Utifrån vad vi sett samt synpunkter från vårdnadshavares syn på verksamheten. Trots ett år med många förändringar och

mycket oro har verksamheterna gjort en fantastisk utvecklingsresa. Det finns som alltid mycket kvar att arbeta på men roligt att de trots alla förändringar och ovisshet har lyckats utveckla sin verksamhet i positiv riktning och att så många väljer att vara kvar och jobba.

Frida Skoog, förskolechef

FASTIGHETER, BEGRAVNINGSVERKSAMHET SAMT IT/TELEFONI

Fastigheter

Under verksamhetsåret 2019 har såväl större som mindre reparationer skett förutom det dagliga underhållet. Tornspiran på Södra Kedums kyrka har fått ny kopparplåt och har nu ett fint torn. Till detta projekt har totalt 25 % bidrag erhållits från kyrkoantikvarisk ersättning samt 50 % från kyrkobyggnadsbidrag. Under våren genomfördes auktion av de inventarier som fanns i Arentorps församlingshem och efter det såldes församlingshemmet under sommaren. Tornets södra sida samt långhuset på Edsvära kyrka har målats om med KC-Färg och lyser nu vit och vacker över bygden igen. 75% kyrkoantikvarisk ersättning har erhållits till detta projekt. Kyrkan är numera också tillgänglighetsanpassad med en ny ramp vid långhusets port i enlighet med investeringsbudget 2019.

Vid förskolan Arken i Vedums församlingshem har brandsäkerheten säkrats genom att en ny nödutgång öppnats upp och ett nytt brandlarm installerats. Genom dessa åtgärder uppfyller ny byggnaden kraven för brandsäkerhet i förskolor.

Nytt brandlarm har även installerats i Larvs och Kvänums församlingshem under året. Vid Levene församlingshem har nya markiser och solskydd installerats.

Begravningsverksamheten

År 2019 har i första hand präglats av byggnationen av den centrala begravningsenheten, vilket var arbetsnamnet och som nu istället heter kyrkogård och fastighetsförvaltningen. Arbetet med byggnationen har förflutit väl och vi kan glädjas åt en ny och modern ekonomi- och kontorsbyggnad för att möta framtiden. Byggnaden har också försetts med solceller som kommer att producera el, i första hand för den egna produktionen och det eventuella överskottet kommer att säljas till Vara Energi.

Vid Elings kyrkogård har en mycket stor omläggning av kyrkogårdsmuren utförts och samtidigt har hela kyrkogården fått ny belysning samt att äldre vattenledningar utbyts. Vid Vara och Kvänums kyrkogårdar har de gamla korsen i minneslundarna bytts ut till nya kors tillverkade i ek.

Provtryckning och säkring av lösa gravvårdar har under året genomförts vid kyrkogårdarna i Kvänumsområdet samt påbörjats i Leveneområdet. Brev har sänts ut till respektive gravrättsinnehavare där de ålägges att säkra gravvården eller lägga ner densamma.

I september gjorde kyrkogårdspersonalen en studieresa till Tyskland där vi besökte den Nordtyska kyrkan med dess kyrkogårdar.

IT/Telefoni

Under verksamhetsåret har uppstart och planering för införande av GIP, Gemensam IT plattform, skett och kommer att införas under 2020. Tekniskt innebär detta att vårt nuvarande lokala nätverk försvinner och kommer att skötas av kyrkan centralt i Uppsala. Under hösten byttes vår gamla Centrexväxel från Telia ut till det nya system, Touchpoint som kyrkan och Telia framförhandlat och församlingen har genom detta ett nytt och modernt telefonsystem för att möta framtiden.

Sven-Åke Högsell fastighets- och kyrkogårdschef

Främjande av ändamål

Ändamålet främjas genom att det i församlingen firas gudstjänst varje vecka. Därutöver bedrivs ett stort antal aktiviteter exempelvis konfirmandundervisning, barn- och ungdomsgrupper, besöksverksamhet och själavårdssamtal, för att uppfylla den grundläggande uppgiften. Begravningsverksamheten bedrivs enligt begravningslagen.

Resultat och ställning

Församlingens resultat före finansiella poster uppgår till + 5 158 tkr (+6 458 tkr). Årets resultat uppgår till + 4 470 tkr (+ 7 081 tkr). I jämförelse med utfallet 2018 så är det ett resultat som är 2 611 tkr sämre.

Likvida medel i form av kassa och banktillgodohavanden inkl. kortfristiga placeringar uppgår vid räkenskapsårets utgång till + 25 596 tkr (+ 20 155 tkr).

Investeringarna under året uppgår till 38 158 tkr (4 569 tkr).

Årets resultat är + 483 tkr bättre än budget.

Församlingsverksamheten visar ett överskott med +825 tkr. Det är på intäktssidan som det största överskottet finns. Kyrkoavgift, ekonomisk utjämning och utdelning av prästlönetillgångar visar tillsammans ett överskott på +315 tkr.

Gåvor visar ett överskott på + 358 tkr och gravskötselintäkter + 117 tkr.

Förskolan visar ett underskott på -381 tkr. Då förskolan betraktas som näringsverksamhet belastas verksamheten med en statlig skatt på 113 tkr. Anledningen är att förskolan redovisade ett överskott på + 515 tkr 2018.

Skatteverket beslutade att detta överskott inte fick kvittas mot outnyttjat underskott från tidigare år p.g.a indelningsändringen som gjordes fr o m 2018-01-01. Resterande underskott på -268 tkr finns både på personalkostnader och övriga kostnader.

Styrning, ledning och administration visar ett överskott på +217 tkr. IT/Telefoni visar ett underskott med -602 tkr orsakat till största delen av att en ny telefonväxel införts under hösten. Ersättningen från begravningsverksamheten för gemensam administration visar ett överskott på + 652 tkr. Information visar ett överskott med + 202 tkr delvis beroende på att en kommunikatör har anställts och köpt tjänst för den externa hemsidan därmed har upphört.

Fastigheter och kyrkor visar ett underskott på - 316 tkr och övriga fastigheter på - 1 585 tkr. Orsaken är att medel på totalt 2 035 tkr, som använts till projektering av Kyrkans Hus, har kostnadsförts och därmed belastat resultatet 2019. Orsaken är att kyrkofullmäktige beslutade att inte bygga Kyrkans Hus.

Överskottet på totalt + 1 269 tkr på fastigheter och kyrkor är orsakat av lägre personalkostnader än budgeterat.

Finansiella poster visar ett överskott på + 138 tkr. Vinst vid försäljning av Arentorps församlingshem blev +750 tkr. Budgeterade utdelningar på placerade medel har uteblivit pga placeringar lösts in tidigare än planerat, - 218 tkr.

En nedskrivning av aktierna i Ryda Vind AB gjordes 2016 med -303 tkr, 2017 med - 274 tkr, 2018 med -208 tkr och under 2019 med - 352 tkr på grund av försämrat aktievärde. Nedskrivningen är resultatpåverkande för 2019.

Under året har 3 värdepappersplaceringar i Sparbanken Skaraborg lösts in. Kvar är placeringen i SPAX vars datum för inlösen är 2021-08-16.

Begravningsverksamheten visar ett underskott på - 914 tkr. Kostnaderna för begravningsadministrationen har ökat på grund av gravstenssäkring. Stensäkerhetsarbetet har återupptagits på grund av att arbetet inte kunnat utföras tidigare under då rådande personalsituation. Personalkostnaderna utöver budget beror på gravstenssäkringsarbete samt korttidsvikariat.

Förluster har uppstått vid avyttring av maskin samt stölder av gräsklippare. Verksamhetskostnader utöver budget beror på akuta åtgärder på mark och fastigheter. Hyra av maskin för gravstenssäkringen har tillkommit. Kostnaderna har också ökat för arbetskläder på grund av inköp av varselkläder enligt arbetsmiljöverkets krav. Drivmedelskostnader har ökat beroende på fler heltidsanställda i verksamheten samt ökade transporter vid gravstenssäkring och bortfraktning av gravstenar.

Literpriset för diesel har under 2019 också varit hög. Tillkommande konsultkostnader har också uppkommit beroende på begravningsverksamhetens del i arbete med ny telefonväxel.

Församlingens fordran på begravningsverksamheten uppgår 2019 till 3 167 tkr.

Målsatt kapital

Församlingens mål för det egna kapitalets storlek uppgår till 37 000 tkr (37 000 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målkapital med + 23 429 tkr (+ 18 959 tkr).

Organisation

Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ och har totalt haft sammanträde 4 gånger under 2019.

Kyrkorådet är församlingens verkställande organ (styrelse) som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet har utsett ett arbetsutskott som förbereder kyrkorådets sammanträde och ärenden till kyrkorådet. Arbetsutskottet har sammanträtt 11 gånger och kyrkorådet 7 gånger under 2019.

Kyrkofullmäktige beslutar i ärenden av principiell art och större vikt. Kyrkorådet och dess arbetsutskott beslutar i övriga ärenden och har gett delegationer enligt delegationsordningen. Utöver gällande lagstiftning och förordningar etc., tillämpar församlingen inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), KRED: rekommendationer, församlingsinstruktion och medelsförvaltningspolicy. Inom personalområdet tillämpar församlingen Svenska kyrkans kollektivavtal. Församlingen har även upprättat olika typer av policyer för t.ex resor, arbetsmiljö, uppvaktningar, kränkande särbehandlingar, sexuella trakasserier och hot och våld mot anställda.

Flerårsöversikt

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Allmänna förutsättningar</u>					
Tillhöriga per den 31 december (antal)	11 328	11 542	11 753	11 906	12 145
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna i %)	70,6	72,3	73,7	75,5	77,7
Kyrkoavgift exkl.stiftsavg.	1,45	1,45	1,45	1,37	1,37
Medelantalet anställda	73	72	73	71	73
<u>Intäkts och kostnadsanalys (tkr)</u>					
Verksamhetens intäkter	73 530	70 386	62 679	59 454	58 352
Verksamhetens kostnader	-68 372	-63 928	-55 241	-60 782	-59 643
<i>Verksamhetens resultat</i>	<i>5 158</i>	<i>6 458</i>	<i>7 438</i>	<i>-1 328</i>	<i>-1 291</i>
Resultat från finansiella investeringar	-575	623	98	340	-919
Skatt på resultat från näringsverksamhet	-113	-	-	-	-
<i>Årets resultat</i>	<i>4 470</i>	<i>7 081</i>	<i>7 536</i>	<i>-988</i>	<i>-2 210</i>
Kyrkoavgift exkl stiftsavgift (tkr)	33 830	33 400	32 331	28 966	29 727
- varav slutavräkning (%)	1 147	1 378	794	88	723
Begravningsverksamhetens nettokostnader	-914	-2 253	-2 219	-826	-915
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	52,4	51,1	53,8	55,5	62,0
Av- och nedskrivningar / verksamhetens intäkter (%)	4,4	4,4	4,1	7,0	6,7
<u>Ekonomisk ställning</u>					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
Eget kapital (tkr)	60 429	55 959	48 879	41 343	42 331
Soliditet (%)	55,3	74,5	66,8	67,1	63,8
Värdesäkring av det egna kapitalet (%)	8,0	14,5	18,2	2,3	-

*) För specifikation av begravningsverksamhetens resultat se not 3.

Nyckeltalsdefinitioner

- Kyrkoavgift (%) - Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.
- 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 det egna kapitalet (%) - Uppgiften beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Särskild händelse som påverkat ekonomin

En upptäckt gjordes hösten 2019 gällande en försäljning som skett under 2018 av en traktor, New Holland med tillhörande lastare, vikplog och sandspridare. Förlusten som uppstod vid försäljningen hade inte redovisats 2018.

För begravningsverksamheten har detta inneburit att för 2018 visas ett för högt resultat med 303 tkr medan resultatet för 2019 är motsvarande för lågt, eftersom förlusten av försäljningen bokförts 2019.

Revisionsfirman E&Y fick i uppdrag dels att granska transaktionen som skett gällande avyttringen samt dels att utföra en utökad revision som omfattade granskning och genomgång av församlingens anläggningsregister per september 2019. Detta för att säkerställa vilka maskiner och inventarier som existerar i församlingens lokaler/utrymmen.

Finansiella instrument

Församlingens riktlinjer för kapitalförvaltning regleras i Reglemente för medelsförvaltning i Varabygdens förvaltning.

Framtida utveckling

Den framtida utvecklingen är viktig för församlingen. Vi måste, som biskopen sade i sitt tal på visitationen, se det goda vi gör i församlingen, analysera vad som kan bli bättre och sedan handla. Medlemsantalet minskar över hela riket, så även i Varabygdens församling. Kommunikation är väldigt viktig i en organisation, både internt som externt. Vi måste analysera hur Svenska kyrkan och församlingen kan fortsätta att vara relevant i människors liv, genom glädje och sorg, vardag och fest. Kommunikatörens arbete är därför väldigt viktigt för den framtida utvecklingen, dels genom att kartlägga både hur vi går ut med evangeliet i samhället, men också hur det ska genomsyra det interna arbetet på bästa sätt. Syftet är att i alla delar i församlingen göra Jesus känd! De anställda och deras kompetens är församlingens stora tillgång, men för att behålla personal så behövs det bättre lokaler och arbetsrum för dem som jobbar i Vara. Samtal förs nu om hur detta ska lösas eftersom det inte blev någon byggnation av ett Kyrkan hus. Den framtida utvecklingen kräver också ett ännu större samarbete mellan församlingen och förskoleverksamheten. Vi ska ta vara på möjligheten att verkligen vara en kristen förskola genom att berätta om bibelns budskap om hur vi skall vara mot varandra. Beslutet om en nybyggnation av förskolan i Larv är därför positiv. I investeringsbudgeten för 2020 finns 15,7 mkr. Det är med stor tacksamhet vi inte längre är underbemannade på präster och kyrkomusiker. Därför kan vi erbjuda fler gudstjänster än förut. Det uttrycks starkt i Varabygdens församling att man vill fira fler gudstjänster och att det inte får bli för sällan i de olika kyrkorna. Därför skall vi fortsätta att jobba med ett av våra utvecklingsområden i Församlingsinstruktionen (FIN), nämligen gudstjänst, också framöver. Två andra oråden som är viktiga att ta med sig in i framtiden är dels konfirmandverksamheten. Hur får vi fler ungdomar att vilja konfirmera sig? Hur skall församlings "utbud" kring konfirmander se ut? Grupper? Läger? Undervisning? Det andra området är de två verksamhetsråden som finns i Varabygdens församling. Engagemanget bland förtroendevalda och ideella är viktigt. Hur kan vi fortsätta bevara det i verksamhetsråden och få

människor att fortsätta engagera sig och får in fler som kan hjälpa till i församlingen med att sprida det glada budskapet om Jesus? Till all vår verksamhet behövs en stabil ekonomi. Det är därför viktigt att vi alltid samtalar om hur vi på bästa sätt skall använda våra resurser på bästa sätt. Så inför framtiden är det viktigt att vi i våra styrande organ pratar om och förstår hur församlingen förbrukar sina intäkter, vad läggs pengarna på? Vi måste våga ha mod att fatta nödvändiga och ibland svåra beslut när det gäller en krympande ekonomi pga. bland annat ett vikande medlemsantal. Vi bör sätta upp besparingsmål. Allt för att möta den ekonomiska framtiden på bästa sätt. Biskopen avslutade sitt visitationstal på ett bra sätt gällande framtiden: "Mot en ny framtid! Låt mitt i allt Guds Ande forma er och sätta er i rörelse! Må Guds rika välsignelse omsluta er och leda er steg för steg, stund för stund i allt levande liv i".

I dagsläget finns inget tillförlitligt underlag för hur ekonomin inom Svenska kyrkan kommer att förändras med anledning av Covid-19. Om det blir många varsel bland arbetsföra medlemmar i församlingen så kommer intäkten från kyrkoavgiften att minska. De uppsägningar och permitteringar som nu genomförs kommer att leda till inkomstbortfall som påverkar medlemmarnas beskattningsbara inkomster.

I en grovt uppskattad prognos kan det komma att innebära för Varabygdens församling att kyrkoavgift och ekonomisk utjämning blir lägre enligt följande:

År 2021, - 460 tkr, förändring mot 2020

År 2022, -730 tkr, förändring mot 2021

År 2023, - 10 tkr, förändring mot 2022

Förslag till behandling av årets resultat

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att årets överskott på + 4 470 tkr överförs till balanserat resultat.

Miljöinformation

Begravningsverksamheten driver en tillståndspliktig kylanläggning i Hoppets kapell samt en tillståndspliktig tvättanläggning. I övrigt bedrivs ingen tillstånds-eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

Kollekter och övriga insamlade medel

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Förmedlade riks- och stiftskollekter	135	139
Förmedlade församlingskollekt	142	141
Församlingskollekt till egen verksamhet	10	27
Övriga insamlade medel	<u>30</u>	<u>26</u>
Summa kollekt och övriga insamlade medel	<u>317</u>	<u>333</u>

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/stiftet. Kollektändamål och dagar fastställs av kyrkostyrelsen respektive domkapitlet. Församlingskollekt beslutas i församlingen. Församlingskollekt kan tas upp till förmån för en annan juridisk person. Sådana förmedlade kollekt tas inte upp i resultaträkningen.

Organisationsnummer

Varabygdens församling 252004-9103

Förvaltade stiftelser

Varabygdens församling förvaltar två stiftelser, Elsa och Lennart Svenssons donationsstiftelse med totalt utgående eget kapital om 3 175 tkr (3 133 tkr) och Karl-Johan Johanssons stiftelse med totalt utgående eget kapital om 274 tkr (314 tkr). Tillgångarnas marknadsvärde uppgår för Elsa och Lennart Svenssons stiftelse till 3 090 tkr (2 838 tkr) och för Karl-Johan Johanssons stiftelse till 99 tkr.

Resultaträkning	Not	2019	2018
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		33 830	33 400
Begravningsavgift, inkl.eliminering	3	20 137	17 152
Ekonomisk utjämning	4	2 261	2 341
Utdelning från prästlönetillgångar	7	1 123	1 248
Erhållna gåvor	8	665	578
Erhållna bidrag	8	12 769	13 876
Nettoomsättning	5	2 743	1 791
Summa verksamhetens intäkter		73 530	70 386
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	6, 9	-26 228	-24 856
Personalkostnader	10	-38 495	-35 987
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	11, 12	-3 204	-3 085
Övriga verksamhetskostnader		-445	-
Summa verksamhetens kostnader		-68 372	-63 928
Verksamhetsresultat		5 158	6 458
Resultat från finansiella investeringar	13		
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		-359	540
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2	102
Räntekostnader och liknande resultatposter		-218	-19
Summa resultat från finansiella investeringar		-575	623
Resultat efter finansiella poster		4 583	7 081
Skatt på resultat från näringsverksamhet		-113	-
Årets resultat		4 470	7 081

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	11	59 976	27 815
Inventarier, verktyg och installationer	12	13 988	11 922
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	490	1 943
		<u>74 454</u>	<u>41 680</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga värdepappersinnehav	15	5 263	8 080
Långfristig fordran begravningsverksamheten	3	914	2 253
		<u>6 177</u>	<u>10 333</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>80 631</u>	<u>52 013</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		95	69
Fordran på begravningsverksamheten	3	2 253	2 219
Övriga kortfristiga fordringar		76	81
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	678	583
		<u>3 102</u>	<u>2 952</u>
Kassa och bank	19	25 596	20 155
Summa omsättningstillgångar		<u>28 698</u>	<u>23 107</u>
Summa tillgångar		<u>109 329</u>	<u>75 120</u>

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
IB eget kapital		55 959	48 879
Årets resultat		4 470	7 081
Summa eget kapital		<u>60 429</u>	<u>55 959</u>
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	20	25 693	-
Gravskötselskulder	21	5 950	6 049
Summa långfristiga skulder		<u>31 643</u>	<u>6 049</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		8 090	3 117
Skatteskuld		-	131
Gravskötselskuld	21	773	745
Övriga skulder	16	2 404	2 573
Villkorade bidrag	17	3 521	3 748
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	2 469	2 797
Summa kortfristiga skulder		<u>17 257</u>	<u>13 112</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>109 329</u>	<u>75 120</u>

Kassaflödesanalys	2019	2018
Den löpande verksamheten		
Resultat före finansiella poster	5 158	7 081
<u>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Av- och nedskrivningar	3 556	3 333
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-306	-18
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	-	-486
Erhållen ränta och utdelning	28	-
Erlagd ränta	-151	-
Betald inkomstskatt avseende näringsverksamhet	-113	-
	<u>8 172</u>	<u>9 910</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	8 172	9 910
<u>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital</u>		
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar	-150	969
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	4 372	-4 470
Ökning/minskning av långfristig gravskötselskuld	-99	47
Minskning/ökning av långfristig fordran till begravningsverksamheten	1 339	-2 253
Ökning/minskning av villkorade bidrag	-227	-753
	<u>5 235</u>	<u>-6 460</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	5 235	-6 460
Investeringsverksamheten		
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar	-39 898	-5 794
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1 001	100
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	2 431	15 687
	<u>-36 466</u>	<u>9 993</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-36 466	9 993
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	28 500	-
	<u>28 500</u>	<u>0</u>
Årets kassaflöde	5 441	13 443
Likvida medel vid årets början	20 155	6 712
	<u>25 596</u>	<u>20 155</u>
Likvida medel vid årets slut	25 596	20 155

Kassaflödesanalys	2019	2018
Specifikation av likvida medel vid årets slut		
Kassa och bank	<u>25 596</u>	<u>20 155</u>
Belopp vid årets slut	<u>25 596</u>	<u>20 155</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2014 upprättades årsredovisningen med tillämpning av Årsredovisningslagen (1995:1554), Begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska Kyrkans Redovisningskommitté (KRED) Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år, om inget annat anges.

Värderingsgrund

Tillgångar och skulder värderas till anskaffningsvärde om inget annat anges.

Belopp

Samtliga belopp är angivna i tusentals kr (tkr) om inget annat anges. Beloppen inom parentes anger föregående års värden.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas till det verkliga värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Kyrkoavgift och begravningsavgift

Svenska kyrkans huvudintäkt utgörs av kyrkoavgiften. I enlighet med lag om avgift till registrerat trossamfund får Svenska kyrkan statlig hjälp med uppbörd, taxering och indrivning av kyrkoavgiftsmedlen. Det slutliga utfallet av kyrkans avgiftsunderlag erhålls först två år efter avgiftsgrundande år och därför är Svenska kyrkan berättigad att uppbära ett förskott från staten, fördelat med en tolfedel per månad. Samtidigt med utbetalningen av förskottet sker en avräkning av det slutliga avgiftsunderlaget två år tillbaka. Kyrkoavgiften intäktsredovisas i takt med utbetalningarna från staten.

2017 infördes en enhetlig begravningsavgift i hela landet förutom i Stockholm och Tranås. Den begravningsavgift som församlingen erhåller för året fastställs av Kammarkollegiet utifrån det preliminära kostnadsunderlag som församlingen redovisar. Den i resultaträkningen intäktsredovisade begravningsavgiften motsvarar det faktiska kostnadsunderlaget d.v.s. det belopp som erfordrats för att bedriva årets begravningsverksamhet. Se även begravningsverksamhetens särredovisning, not 3.

Erhållna gåvor, bidrag och offentliga bidrag

Erhållna gåvor redovisas som intäkt i den period de mottagits. Bidrag och offentliga bidrag intäktsredovisas efter hand som villkor som är förknippade med bidragen uppfylls. Bidrag till anläggningstillgångar har reducerat anskaffningsvärdet på anläggningstillgångarna.

Leasing

All leasing, både när församlingen är leasetagare och leasegivare, redovisas som operationell leasing dvs. leasingavgifterna, inklusive en första förhöjd avgift, redovisas som intäkt/kostnad linjärt över leasingperioden. Uppgifterna om avgifter i noten är redovisade i nominella belopp. Med leasingperiod avses den period som leasetagaren har avtalat att leasa en tillgång.

Ersättning till anställda

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

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

Inkomstskatt

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

I den mån församlingen bedriver näringsverksamhet är huvudregeln att näringsverksamheten är skattepliktig. Näringsverksamhet kan undantas från skatteplikt om den har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet eller är hävdvunnen finansieringskälla. Även normalt sett skattepliktig näringsverksamhet kan i vissa fall undantas från beskattning om huvudsaklighetsprincipen är tillämplig. Vid fastighetsinnehav kan fastighetsinkomsten undantas från beskattning om fastigheten till mer än 50 % används för att främja det allmännyttiga ändamålet alternativt att hyresinkomsterna har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet.

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Som grundregel gäller att en materiell anläggningstillgång är en fysisk tillgång som innehas för att bedriva näringsverksamhet (ge ekonomiska fördelar/kassaflöde). För ideell sektor gäller att materiell anläggningstillgång också omfattar fysisk tillgång som innehas för det ideella ändamålet även om grundregeln inte är uppfylld.

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

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

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

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Bidrag som avser förvärv av materiell anläggningstillgång reducerar tillgångens anskaffningsvärde.

En materiell anläggningstillgång som har betydande komponenter där skillnaden i förbrukning förväntas vara väsentlig, redovisas och skrivs av som separata enheter utifrån varje komponents nyttjandeperiod.

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

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

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används. Mark, med undantag av begravningsplatsens mark, har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Begravningsplatsens mark skrivs av på 50 år.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kyrkogårdsmark	50 år
Markanläggning	10 - 50 år
Byggnader	33 - 50 år
Bilar	5 - 10 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5 - 10 år

Nedskrivning av materiella anläggningstillgångar

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

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

Finansiella instrument

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

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

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och församlingen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Långfristiga värdepappersinnehav

Innehaven i posten innehas på lång sikt och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas posten fortsatt till anskaffningsvärde, dock med avdrag för nedskrivning när värdenedgången bedöms vara bestående och av väsentligt belopp. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från finansiella anläggningstillgångar.

Nedskrivningsbehovet provas individuellt för aktier och andelar och enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde, t.ex. så kallade nollkupongsobligationer, beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av ledningens uppskattning av de framtida kassaflödena, diskonterade med tillgångens ursprungliga

effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som *diskonteringsränta*.

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.

Avsättningar

Med avsättningar avses förpliktelser på balansdagen som är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa 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 församlingens in- och utbetalningar uppdelade på löpande verksamheten, investeringsverksamheten eller finansieringsverksamheten. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar församlingen, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut, kyrkkontot samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga väsentliga bedömningsposter eller uppskattningar för räkenskapsåret finns att redovisa.

Not 3 Begravningsverksamhet

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Verksamhetens intäkter</u>		
Begravningsavgift - erhållet för året	19 223	14 898
Övriga intäkter	360	1 271
Summa verksamhetens intäkter	19 583	16 169
<u>Verksamhetens kostnader</u>		
Övriga kostnader	-8 197	-7 428
Personalkostnader	-10 612	-9 535
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 452	-1 429
Summa verksamhetens kostnader	-20 261	-18 392
Finansiella poster		
Räntekostnader	-236	-31
Begravningsverksamhetens över-/underskott	-914	-2 253
 <u>Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen</u>		
Begravningsavgift - erhållet för året	19 223	14 898
Avgående överskott/tillkommande underskott enligt särredovisningen	914	2 253
<u>Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen</u>	20 137	17 152

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fordran/skuld begravningsverksamheten		
Ingående fordran	-4 472	-3 045
Reglering av 2016 års underskott	-	826
Reglering av 2017 års underskott	2 219	-
Årets underskott	<u>-914</u>	<u>-2 253</u>
Utgående fordran	<u>-3 167</u>	<u>-4 472</u>
Varav långfristig fordran	-914	-2 253
Varav kortfristig fordran	<u>-2 253</u>	<u>-2 219</u>

Kommentarer till årets begravningsverksamhet

Avvikelser mot budget 2019:

Kostnaderna för begravningsadministrationen har ökat på grund av gravstenssäkring.

Stensäkerhetsarbetet har återupptagits på grund av att arbetet inte kunnat utföras tidigare under då rådande personalsituation.

Personalkostnaderna utöver budget beror på gravstenssäkringsarbete samt korttidsvikariat.

Förlust har uppstått vid avyttring av maskin samt stölder av gräsklippare. Verksamhetskostnader utöver budget beror på akuta åtgärder på mark och fastigheter. Hyra av maskin för gravstenssäkringen har tillkommit. Kostnaderna har också ökat för arbetskläder på grund av inköp av varselkläder enligt arbetsmiljöverkets krav. Drivmedelskostnader har ökat beroende på fler heltidsanställda i verksamheten samt ökade transporter vid gravstenssäkring och bortfraktning av gravstenar. Literpriset för diesel har under 2019 också varit hög. Tillkommande konsultkostnader har också uppkommit beroende på begravningsverksamhetens del i arbete med ny telefonväxel.

Avvikelser mot föregående år:

Stensäkerhetsarbetet har fått en större prioritering mot föregående år vilket resulterat i ökade kostnader. Under 2018 utfördes inte stensäkerhetsarbete på grund av bristande personaltäthet.

Kostnader för vikarie på grund av sjukfrånvaro ökade markant samt konsultkostnader för införande av ny telefonväxel.

Församlingen erhöll under 2019 1 470 tkr utöver äskad begravningsavgift vilket påverkat årets resultat och beloppet kommer att regleras under 2021.

En försäljning har skett under 2018 av en traktor med tillhörande lastare, vikplog och sandspridare. Förlusten som uppstod vid försäljningen redovisades inte 2018. För begravningsverksamheten har detta inneburit ett för högt resultat 2018 med 303 tkr medan resultatet 2019 är motsvarande för lågt, eftersom förlusten bokförts 2019.

Bedömningen är att detta inte anses vara så väsentligt att siffrorna för 2018 behöver ändras.

Not 4 Ekonomisk utjämning

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

Not 5 Nettoomsättning

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Uthyrning	72	78
Clearingintäkter	196	132
Gravskötselintäkter	1 299	1 240
Övriga intäkter	1 177	340
Justering	-1	1
Summa	<u>2 743</u>	<u>1 791</u>

Not 6 Operationella leasingavtal

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Not avseende uppgifter som leasetagare</i>		
Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	309	244
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	813	813
Förfaller till betalning senare än fem år	772	772
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	379	390

Den operationella leasingen utgörs av hyrda lokaler. Storleken på framtida leasingavgifter redovisas till nominellt belopp. Variabla avgifter förekommer inte.

Avtalet om hyra av kansliets lokaler ska skriftligen sägas upp minst 12 månader före avtalad hyrestids utgång. I annat fall är kontraktstiden förlängd med 120 månader (10 år). Nuvarande hyrestid löper ut 2022.

Avtalet om hyra av lokaler för diakoni ska skriftligen sägas upp minst 9 månader före avtalad hyrestids utgång. I annat fall är kontraktstiden förlängd med 1 år.

Avtalet om hyra av lokal för seconhandverksamhet ska sägas upp minst 9 månader före kontraktstidens utgång, som är 2020-01-31. I annat fall är kontraktstiden förlängd med 36 månader för varje gång.

Not 7 Utdelning från prästlönetillgångar

Varabygdens församling innehar 4,991 (4,991) andelar i avkastningen från de stiftvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftelseliknande förmögenheter. Minst 50 % av avkastningen går till andelsägande församlingar och resterande går till det inomkyrkliga utjämnningssystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

Not 8 Erhållna gåvor och bidrag

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Gåvor</u>		
Församlingskollekt till egen verksamhet	10	27
Övriga gåvor	<u>655</u>	<u>551</u>
Summa	<u>665</u>	<u>578</u>
 <u>Bidrag</u>		
Kyrkoantikvarisk ersättning	1 828	3 534
Kyrkobyggnadsbidrag	2 735	2 023
Övriga bidrag från stiftet	6	28
Driftbidrag till kyrkans förskola	7 815	7 605
Övriga bidrag	175	44
Villkorade bidrag	<u>210</u>	<u>642</u>
Summa	<u>12 769</u>	<u>13 876</u>

Not 9 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Kvalificerade revisorer</u>		
E&Y		
Revisionsuppdrag	142	93
 <u>Övriga valda revisorer</u>		
Revisionsuppdrag	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>147</u>	<u>98</u>

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

Not 10 Personal

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Medelantalet anställda</i>		
Kvinnor	44	46
Män	29	26
	<u> </u>	<u> </u>
Totalt medelantal anställda	<u>73</u>	<u>72</u>

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 23 650 kr (22 750 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelningen i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare.

<u>Kyrkorådsledamöter</u>		
Kvinnor	4	5
Män	7	7
	<u> </u>	<u> </u>
Totalt antal på balansdagen	<u>11</u>	<u>12</u>

<u>Ledande befattningshavare</u>		
Kvinnor	4	3
Män	2	4
	<u> </u>	<u> </u>
Totalt antal på balansdagen	<u>6</u>	<u>7</u>

<i>Löner, arvoden och andra ersättningar</i>		
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde*	1 138	938
Anställda	26 396	23 701
	<u> </u>	<u> </u>
Totalt på balansdagen	<u>27 534</u>	<u>24 639</u>

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

<i>Ersättning till ordförande i kyrkorådet och dess utskott.</i>	<u>98</u>	<u>102</u>
--	-----------	------------

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Pensionskostnader och andra sociala avgifter**</i>		
Pensionskostnader, anställda	1 318	1 863
Sociala avgifter enligt lag och avtal	<u>8 631</u>	<u>8 149</u>
	<u>9 949</u>	<u>10 012</u>

**Församlingen har inga utfästelser om pensioner eller avgångsvederlag till personer i ledande ställning.

Not 11 Byggnader och mark

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	58 785	50 717
Årets förändringar		
-Inköp	33 558	1 209
-Försäljningar och utrangeringar	-617	-
-Omklassificeringar	-	6 859
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	91 728	58 785
Ingående ackumulerade avskrivningar	-30 970	-28 104
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	617	-
-Avskrivningar	-1 399	-1 318
-Omklassificeringar	-	-1 548
Utgående ackumulerade avskrivningar	-31 752	-30 970
Bokfört värde för fastigheter	<u>59 976</u>	<u>27 815</u>

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	25 038	21 063
Årets förändringar		
-Inköp	4 600	3 360
-Försäljningar och utrangeringar	-1 278	-655
-Omklassificeringar	-	1 270
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 360	25 038
Ingående ackumulerade avskrivningar	-13 116	-11 917
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	559	573
-Avskrivningar	-1 805	-1 768
-Omklassificeringar	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14 362	-13 116
Bokfört värde för inventarier	<u>13 998</u>	<u>11 922</u>

Not 13 Resultat från finansiella investeringar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utdelningar	27	158
Räntor	-216	83
Realisationsresultat vid försäljningar	-34	488
Nedskrivningar	-352	-248
Återföringar av nedskrivningar	-	142
Summa	<u>-575</u>	<u>623</u>

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående balans	1 943	8 941
Utgifter under året	9 833	-1 225
Under året erhållna bidrag	-	-
Under året färdigställda tillgångar	-11 286	-5 773
Utgående balans	<u>490</u>	<u>1 943</u>

Not 15 Värdepappersinnehav

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	9 331	24 581
Årets förändringar		
-Avgående värdepapper	-2 465	-15 250
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>6 867</u>	<u>9 331</u>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-1 252	-1 145
Årets förändringar		
-Återföring av nedskrivningar	-	142
-Nedskrivningar	-352	-248
Utgående ackumulerade uppskrivningar/nedskrivningar	<u>-1 604</u>	<u>-1 251</u>
Utgående bokfört värde	<u>5 263</u>	<u>8 080</u>

<u>Värdepappersinnehav (tkr)</u>	<u>Redovisat värde</u>	<u>Marknadsvärde på bokslutsdagen</u>	
<u>Ryda Vind AB</u>			
<u>Aktier</u>	<u>1 262 848</u>	<u>(1 614 851)</u>	
	<u>1 262 848</u>	<u>(1 614 851)</u>	
<u>Sparbanken Skaraborg</u>			
<u>Aktiefonder</u>	<u>4 000 000</u>	<u>(4 000 000)</u>	<u>4 408 000</u>
	<u>4 000 000</u>	<u>(4 000 000)</u>	<u>4 408 000</u>
<u>Summa värdepappersinnehav</u>	<u>5 262 848</u>	<u>5 614 851</u>	<u>4 408 000</u>

Intresseföretag

<u>Företagets namn och organisationsnummer</u>	<u>Kapitalandel i företaget</u>	<u>Antal andelar</u>
<u>Ryda Vind AB</u>		
556679-0860	28,4% (28,4%)	2 400 (2 400)

Bokfört värde 1 263
Eget kapital 4 445
Årets resultat - 1 239

Not 16 Vidareförmedlade bidrag

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingående skuld	26	37
Under året mottagna bidrag	362	436
Under året förmedlade bidrag	-358	-447
Utgående skuld	<u>30</u>	<u>26</u>

Not 17 Villkorade bidrag

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingående balans	3 748	4 501
Erhållet under året	3	-
Ianspråktaget under året	-230	-753
Summa utgående balans	<u>3 521</u>	<u>3 748</u>

Specifikation av utgående balans

Skuldförda bidrag till verksamheten per församling

Vara församling	410	418
Kvänum församling	161	265
Vedum församling	359	359
Larvs församling	215	215
Levene församling	561	581
Ryda församling	604	623
Gåvomedel mot framtida avskrivning	1 211	1 288

Summa utgående balans

3 521 3 748

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Förutbetalda hyror	28	13
Försäkringspremier	484	99
Övriga poster	165	471
Summa	<u>678</u>	<u>583</u>

Not 19 Kassa och bank

Varabygdens församling har en beviljad checkräkningskredit på 2 000 000 kr hos Sparbanken Skaraborg AB.

Not 20 Checkräkningskredit

Församlingen har ett beviljat byggkreditiv på 28,5 mkr.

Not 21 Gravskötselskuld

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Långfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	714	775
Församlingsverksamhetens åtaganden (Serviceverksamhet)	5 236	5 274
	<u>5 950</u>	<u>6 049</u>
Kortfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	81	102
Församlingsverksamhetens åtaganden (Serviceverksamhet)	-	1
	<u>691</u>	<u>642</u>
	<u>773</u>	<u>745</u>

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Andel av gravskötselsskulden som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Begravningsverksamhetens åtaganden	468	482
Församlingensverksamhetens åtaganden (serviceverksamhet)	3 083	3 221
	<u>3 551</u>	<u>3 703</u>

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

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Upplupna semesterlöner	1 626	1 865
Upplupna löner	82	93
Upplupna sociala avgifter	521	600
Övriga poster	241	239
Summa	<u>2 469</u>	<u>2 797</u>

Not 23 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Det finns inga ställda säkerheter eller eventalförpliktelser 2019, ej heller 2018.

Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Strax efter räkenskapsårets slut kom nyheterna från Kina angående Covid-19. Detta har ju påverkat Sverige också.

I Varabygdens församling har det påverkat hos på olika sätt. Vi har varit tvungna att ställa om verksamheten. All verksamhet för 70+ har ställts in, vilket är en målgrupp som ofta besöker kyrkans olika verksamheter. Så länge grundskolan är i gång valde vi att ha barnverksamhet och konfirmandverksamhet igång. Vi firar också fortfarande gudstjänster och har förrättningar.

Då alla skall hålla sig hemma vid minsta sjukdomssymtom eller tillhör en riskgrupp så har det påverkat verksamheten också. Fler sjukskriver sig och det är svårt att veta hur många som kan vara igång i verksamheten varje dag. Därför är det stor flexibilitet som gäller och vi får ställa in saker om vi inte har personal. Alla bidrar så gott de kan i denna omställning. Vi får också kommunicera med via telefon, mail mm. Alla personalmöten är i nuläget pausade.

Troligtvis kommer vi att samarbeta med Vara kommun och andra aktörer kring att hjälpa de människor som inte har möjlighet att handla eller hämta mediciner. Detta samarbete håller på att ta form.

Det sker också kartläggning kring begravningsverksamheten om dödsfallen skulle öka drastiskt. Hur många förvaringsplatser för de döda har vi? Hur skall en kropp som är smittad av Covid-19 hanteras? Har vi kapacitet att ha många begravningar?

Biskop Åke Bonnier har uppmanat församlingarna att inte "Ställa in utan Ställa om!" Vara kyrka är som ett exempel öppen för besökare som vill tända ett ljus och be. Möjlighet till samtal med kyrkans personal har också gjorts tydligare än vanligt. Kyrkan skall alltid finnas för människor och kanske än mer i orostider!

En global oro för coronaviruset och dess spridning har medfört en stor osäkerhet på finansmarknaderna med väsentliga prisfall på aktier och lägre räntor som följd. Stora delar av uppgången 2019 har till och med mitten på mars 2020 raderats ut. Varabygdens församling har sedan 2015-06-23 4,0 mkr placerade i SPAX MAX hos Sparbanken Skaraborg. Vid löptidens slut 2021-08-16 återbetalas minst det nominella beloppet på 4,0 mkr.

Vi försäkrar att årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av Varabygdens församlings ställning och resultat samt att förvaltningsberättelsen ger en rättvisande översikt över utvecklingen av församlingens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som församlingen står inför.

Vara 2020-04-06

Johannes Lundén
Ordförande

Irene Karlsson
Vice ordförande

Carl-Uno Olsson

Karl Anders Andersson

Karin Mann

Stig-Göran Johansson

Kent Pettersson

Lena Larsson

Hans Edling

Sture Carlén

Lovisa Carlsson

Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats ____ - ____ - ____.

Eva Skymgård
Aukt. revisor

Lars-Åke Folkmer
Revisor

Rickard Setterberg
Revisor