

KYRKOFULLMÄKTIGE

2022-06-02

Plats Andreaskyrkan

Tidpunkt Torsdagen den 2 juni 2022, klockan 18:30 - 19:55

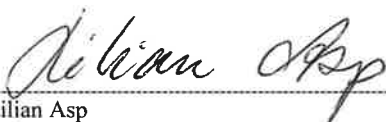
Beslutande Lilian Asp (POSK), ordförande
Billy Ferm (C), 1:e vice ordförande
Anna Bength (S), 2:e vice ordförande
Jons Ingemar Larsson (S)
Pär Dalkvist (SD)
Helen Ekstam (BA)
Per Ericson (BA)
Britta Finnström (S)
Per Göransson (S)
Anna Hed (C)
Eva Johansson (S)
Bengt Larsson (POSK)
Anna-Riekje Niburg (S)
Gun-Britt Persson (POSK)
Lennart Sacrédeus (KR)
Torbjörn Ulriksen (C)
Mats Andersson (POSK), t.jg. ers.
Ingela Derkert (S), t.jg. ers., från §4
Bror Finnström (S), t.jg. ers.
Margareta Frödin (POSK), t.jg. ers.
Ulf Jernberg (C), t.jg. ers.
Thomas Nielsen (C), t.jg. ers.

Ersättare, ej t.jg. Gudrun Lindgren (C)

Övriga närvarande Manne Tunmats Åsehäll, administrativ chef
Maria Peth Eriksson, eof ekonomikonsult, §3, 4, 7
Bigitta Sohlberg, vald revisor

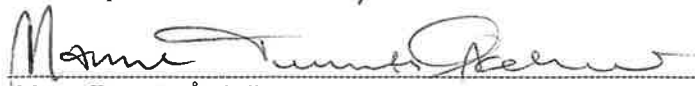
Paragrafer 1 - 12
Underskrifter

Ordförande



Lilian Asp

Sekreterare



Manne Tunmats Åsehäll

Justerare



Per Ericson, Anna-Riekje Niburg

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag på församlingens officiella anslagstavla.

Organ Kyrkofullmäktige

Sammanträde Torsdagen den 2 juni 2022, klockan 18:30 - 19:55

KYRKOFULLMÄKTIGE

2022-06-02

**Datum då anslaget
sattes upp** 2022-06-15

**Datum då anslaget
tas ner** 2022-07-07

**Förvaringsplats för
protokollet** Andreasgården

Underskrift Anslaget intygas

§ 1 Öppnande, behörighet och upprop

Beslut

1. kyrkofullmäktige förklarar sammanträdet vara i behörig ordning kungjord.

Ordföranden förklarar mötet öppnat.

Sekreterare informerar att kungörelsen har anslagits minst en vecka före sammanträdesdagen på församlingens offentliga anslagstavla, annonserats i Masen och distribuerats till ledamöter och ersättare.

Sekreterare förrättar upprop.

Förslag till beslut

kyrkofullmäktige förklarar sammanträdet vara i behörig ordning kungjord.

§ 2 Val av justerare

Beslut

1. utse Anna-Riekje Niburg och Per Ericson att jämte ordföranden justera dagens protokoll.

Ordföranden meddelar att justering av protokollet kommer att äga rum onsdagen den 15 juni 2022 kl 13:00 på Andreasgården.

Signatur
ordförande



Signatur
sekreterare



Signatur
justerare



KYRKOFULLMÄKTIGE

2022-06-02

§ 3 Årsredovisning 2021

Beslut

1. kyrkofullmäktige fastställer årsredovisningen för räkenskapsåret 2021.

Sammanfattning av ärendet

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021

Årsredovisningen lämnas till Kyrkorådet för underskrift av samtliga ledamöter 2022 04 28. När årsredovisningen är signerad av samtliga ledamöter i kyrkorådet överlämnas den till revisorerna för slutgiltig revision.

Qrev träffar kyrkofullmäktige- och kyrkorådets presidier, de förtroendevalda revisorerna, kyrkoherde samt EoF ekonomikonsult för avstämning i maj.

Kyrkofullmäktige fastställer årsredovisningen och revisionsberättelsen den 2021 06 02.

Kyrkorådsbeslut 2022-04-28 §50

1. kyrkofullmäktige fastställer årsredovisningen för räkenskapsåret 2021.

Beslutsunderlag

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2021.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet berör barnens fysiska miljö: Ja, årsredovisningen visar i vilken utsträckning barnens fysiska miljö i mora församling har utvecklats under 2021.

Ärendet berör barnens psykiska miljö: Ja, årsredovisningen visar i vilken utsträckning barnens psykiska miljö i mora församling har utvecklats under 2021.

Ärendet berör barnens ekonomiska förutsättningar i församlingens arbete: Ja

Ärendet berör barnens andlig behov, hälsa och säkerhet: Ja

Ärendet berör barn och unga i Mora församling.



KYRKOFULLMÄKTIGE

2022-06-02

§ 4 Verksamhetsuppföljning

Beslut

1. kyrkofullmäktige godkänner verksamhetsuppföljningen.
2. kyrkofullmäktige beslutar att:
Överföra medel för underhållskostnader till år 2022 gällande begravningsverksamheten:
Fiberanslutning, Våmhus kyrka 40 000 kr
Fiberanslutning, Sollerö kyrka 40 000 kr
Trädgårdsanläggning, Änglagården 100 000 kr
Dörrautomatik kyrkogårdsexpeditionen 20 000 kr
Överföra medel för investeringskostnad till år 2022 gällande församlingsverksamheten:
Gudstjänstskåp Leksacer, Mora kyrka 200 000 kr

Sammanfattning av ärendet

EoF Ekonomikonsult har å församlingens vägnar sammanställt verksamhetsuppföljning för verksamhetsåret 2021.

En del underhållskostnader som budgeterats 2021 men inte hunnit genomföras behöver omföras till 2022 då underhållen beräknas bli färdigställda.

Kyrkorådsbeslut 2022-05-12 §69

1. Kyrkofullmäktige godkänner verksamhetsuppföljningen för 2021.
2. kyrkofullmäktige beslutar att:

Överföra medel för underhållskostnader till år 2022 gällande begravningsverksamheten:

Fiberanslutning, Våmhus kyrka 40 000 kr

Fiberanslutning, Sollerö kyrka 40 000 kr

Trädgårdsanläggning, Änglagården 100 000 kr

Dörrautomatik kyrkogårdsexpeditionen 20 000 kr

Överföra medel för investeringskostnad till år 2022 gällande församlingsverksamheten:

Gudstjänstskåp Leksacer, Mora kyrka 200 000 kr

Beslutsunderlag

Verksamhetsuppföljning 2021

Barnkonsekvensanalys

Om beslut fattas enligt ovan finns inget gällande barnkonsekvens att anmärka.

KYRKOFULLMÄKTIGE

2022-06-02

§ 5 Revisionsberättelse 2021

Beslut

1. kyrkofullmäktige lägger revisionsberättelse avseende år 2021 till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Revisionsberättelse för Mora församling 2021

Församlingens auktoriserade revisor Qrev samt de valda revisorerna har utfört revision av årsredovisningen för Mora församling för år 2021.

Enligt revisorernas uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mora församlings finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Revisorerna tillstyrker därför att kyrkofullmäktige fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Förslag till beslut

1. kyrkofullmäktige lägger revisionsberättelse avseende år 2021 till handlingarna.

Beslutsunderlag

Revisionsberättelse för 2021

KYRKOFULLMÄKTIGE

2022-06-02

§ 6 Ansvarsfrihet

Beslut

1. kyrkofullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kyrkorådet och enskilda ledamöter avseende 2021 års verksamhet.

Sammanfattning av ärendet

Kyrkofullmäktige skall årligen besluta om ansvarsfrihet för kyrkorådet avseende förgående räkenskapsår.

Auktoriserad revisor Qrev samt de valda revisorerna har utfört revision av kyrkorådets förvaltning för Mora församling för år 2021.

Revisorerna tillstyrker att kyrkofullmäktige beviljar kyrkorådets ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Varje enskild kyrkofullmäktigeledamot deltar inte i beslutet om ansvarsfrihet för den styrelse vederbörande själv är ledamot eller ersättare i.

KO kap 3 §17 Kyrkofullmäktige får handlägga ett ärende bara om mer än hälften av ledamöterna är närvarande. Om en ledamot är jävig i ett ärende, får fullmäktige handlägga detta även om antalet deltagande ledamöter på grund av jävet inte uppgår till mer än hälften. (SvKB 2016:3)

Förslag till beslut

1. kyrkofullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kyrkorådet och enskilda ledamöter avseende 2021 års verksamhet.

Beslutsunderlag

Revisionsberättelse för 2021

Signatur
ordförande



Signatur
sekreterare



Signatur
justerare



KYRKOFULLMÄKTIGE

2022-06-02

§ 7 Målkapital

Beslut

1. kyrkofullmäktige fastställer målkapital för perioden 2022-2025.

Sammanfattning av ärendet

Målkapital för perioden 2022-2025.

I inledningen av Kyrkoordningens Elfte avdelning Ekonomi och egendom framgår följande.

”De som har hand om kyrkans ekonomi och egendom svarar för sin förvaltning inför både Gud och människor. Förvaltare måste utövas med hänsyn till hela Guds skapelse. En förvaltare måste vara pålitlig och klok och kunna svara för sin förvaltning när den granskas. (SvKB 2005:7)”

Kyrkoordningens bestämmelser om ekonomi inleds i § 1 med regeln att församlingen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, Kyrkoordningen 47 Kap Ekonomisk förvaltning m.m. för församlingar och pastorat.

”Församlingen (Pastoratet) ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Församlingen (Pastoratet) ska ha en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar.”

Begreppet god ekonomisk hushållning ska således ligga som grund i resonemanget om nivå på målkapital och eget kapital. God ekonomisk hushållning innebär bland annat att intäkterna täcker de löpande kostnaderna men även att det finns ett budgeterat överskott för oförutsedda utgifter och ett budgeterat sparande för större fastighetsunderhåll och andra framtida åtaganden.

Ekonomi ska vara så stabil att man kan planera och möta både kort- och långsiktiga ekonomiska förändringar, till exempel kostnadskrävande underhåll, investeringar, befolkningsförändringar, medlemsförändringar och nya verksamheter.

Enligt Kyrkoordningen 47 Kap § 4 ska församlingen varje år upprätta en budget för nästa budgetår. Budgetåret löper per kalenderår. Budgeten ska också innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år. Budgetåret ska alltid vara periodens första år.

Kyrkoordningen 47 Kap 5 § reglerar målsatt kapital:

”Kyrkofullmäktige ska fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek. Måluppfyllelsen ska redovisas i årsredovisningen. I det fall eget kapital understiger målsatt nivå ska fullmäktige årligen fastställa ett åtgärdsprogram för hur målet ska nås. I detta fall ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna, om det inte finns synnerliga skäl mot det. (SvKB 2006:12)”

KYRKOFULLMÄKTIGE

2022-06-02

EoF Ekonomikonsult har i samband med årsredovisning och prognos för budget under kommande år föreslagit för församlingen ett oförändrat målkapital om 67 000 000 kr.

Kyrkorådsbeslut 2022-04-28 §51

Kyrkofullmäktige fastställer målkapital för perioden 2022-2025.

Beslutsunderlag

Beräkning av målkapital.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet berör inte barnen

Signatur
ordförande



Signatur
sekreterare



Signatur
justerare



KYRKOFULLMÄKTIGE

2022-06-02

§ 8 Rambudget 2023

Beslut

1. kyrkofullmäktige antar rambudget för 2023.

Sammanfattning av ärendet

Rambudget avser att sätta ramar och riktlinjer för budgetarbetet inför nästa budgetår.

Kyrkorådsbeslut 2022-05-12 §70

1. Kyrkofullmäktige antar rambudget för 2023.

Beslutsunderlag

Rambudget 2023

Barnkonsekvensanalys

Om beslut fattas enligt ovan finns inget gällande barnkonsekvens att anmärka.

Signatur
ordförande



Signatur
sekreterare



Signatur
justerare



KYRKOFULLMÄKTIGE

2022-06-02

§ 9 Taxor och avgifter 2023

Beslut

1. kyrkofullmäktige fastställer taxor och avgifter för verksamhetsåret 2023.

Sammanfattning av ärendet

Taxor och avgifter för Mora församling har setts över och sammanställts i ett dokument. Dokumentet innehåller både externa som interna taxor och avgifter.

Kyrkorådsbeslut 2022-05-12 §68

1. kyrkofullmäktige fastställer taxor och avgifter för verksamhetsåret 2023.

Beslutsunderlag

Interna - och externa taxor och avgifter för verksamhetsåret 2023.

Barnkonsekvensanalys

Om beslut fattas enligt ovan finns inget gällande barnkonsekvens att anmärka.

Signatur
ordförande



Signatur
sekreterare



Signatur
justerare



KYRKOFULLMÄKTIGE

2022-06-02

§ 10 Revidering av Taxor och avgifter 2022

Beslut

1. kyrkofullmäktige reviderar taxor och avgifter från 1 juli 2022.

Sammanfattning av ärendet

Då råvaror kraftigt har ökat i pris under våren 2022, främst dieselprierna vilket så även påverkar livsmedelspriserna så behöver en reglering av följande avgifter göras redan under innevarande år till;

Begravningsverksamheten:

Personal: 310 kr/tim

Personbil: 6 kr/km

(personalkostnad ingår)

Tung lastbil: 11 kr/km

(personalkostnad ingår)

Gräsklippning med åkgräsklippare 410 kr/tim

(personalkostnad ingår)

Mindre lastmaskin: 550 kr/tim

(personalkostnad ingår)

Större lastmaskin: 690 kr/tim.

(personalkostnad ingår)

Grävmaskin: 640 kr/tim

(personalkostnad ingår)

Församlingsverksamheten:

Serveringspriserna föreslås en ökning om: 10 %.

Kyrkorådsbeslut 2022-05-12 §67

1. kyrkofullmäktige reviderar taxor och avgifter från 1 juli 2022.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Revidering av Taxor och avgifter 2022

Barnkonsekvensanalys

Om beslut fattas enligt ovan finns inget gällande barnkonsekvens att anmärka.

KYRKOFULLMÄKTIGE

2022-06-02

§ 11 Delgivningar

Sammanfattning av ärendet

Kyrkorådets protokoll 2022-01-27

Kyrkorådets protokoll 2022-02-17

Kyrkorådets protokoll 2022-03-17

Kyrkorådets protokoll 2022-04-28

Kyrkorådets protokoll 2022-05-05

Kyrkorådets protokoll 2022-05-12

§ 12 Avslut

Ordförande tackar för visat intresse och avslutar dagens sammanträde.

Signatur
ordförande



Signatur
sekreterare



Signatur
justerare



Årsredovisning för räkenskapsåret 2021

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021

Årsredovisningen lämnas till Kyrkorådet för underskrift av samtliga ledamöter 2022 04 28. När årsredovisningen är signerad av samtliga ledamöter i kyrkorådet överlämnas den till revisorerna för slutgiltig revision.

Qrev träffar kyrkofullmäktige- och kyrkorådets presidier, de förtroendevalda revisorerna, kyrkoherde samt EoF ekonomikonsult för avstämning i maj.

Kyrkofullmäktige fastställer årsredovisningen och revisionsberättelsen den 2021 06 02.

Tjänsteförslag

Kyrkofullmäktige fastställer årsredovisningen för räkenskapsåret 2021

Beslutsunderlag

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2021.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet berör barnens fysiska miljö: Ja, årsredovisningen visar i vilken utsträckning barnens fysiska miljö i mora församling har utvecklats under 2021.

Ärendet berör barnens psykiska miljö: Ja, årsredovisningen visar i vilken utsträckning barnens psykiska miljö i mora församling har utvecklats under 2021.

Ärendet berör barnens ekonomiska förutsättningar i församlingens arbete: Ja

Ärendet berör barnens andlig behov, hälsa och säkerhet: Ja

Ärendet berör barn och unga i Mora församling.

Anna Björk

Kyrkoherde

JA ATO



Mora församling
org.nr 252004-2496
2022-04-28

Årsredovisning 2021

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkning och balansräkning har fastställts på kyrkofullmäktige.

Kyrkofullmäktige beslöt att godkänna kyrkorådets förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalet och att originalet undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Anna Björk

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
<i>Information om verksamheten</i>	3
<i>Resultat och ställning</i>	4
<i>Målkapital</i>	4
<i>Flerårsöversikt</i>	5
<i>Väsentliga händelser under räkenskapsåret</i>	5
<i>Finansiella instrument</i>	5
<i>Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer</i>	6
<i>Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken</i>	6
<i>Kollekter</i>	6
RESULTATRÄKNING	7
BALANSRÄKNING	8
BALANSRÄKNING	9
<i>Eget kapital</i>	9
KASSAFLÖDESANALYS	10
NOTER	11
<i>Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper</i>	11
<i>Not 2 Begravningsverksamhet</i>	15
<i>Not 3 Ekonomisk utjämning</i>	15
<i>Not 4 Utdelning från prästlönetillgångar</i>	15
<i>Not 5 Erhållna gåvor</i>	16
<i>Not 6 Erhållna bidrag</i>	16
<i>Not 7 Nettoomsättning</i>	16
<i>Not 8 Operationella leasingavtal</i>	16
<i>Not 9 Arvode och kostnadsersättning till revisorer</i>	17
<i>Not 10 Personal</i>	17
<i>Not 11 Resultat från finansiella investeringar</i>	18
<i>Not 12 Byggnader och mark</i>	18
<i>Not 13 Inventarier, verktyg och installationer</i>	18
<i>Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar</i>	19
<i>Not 15 Värdepappersinnehav</i>	19
<i>Not 16 Kassa och bank</i>	20
<i>Not 17 Gravskötselsskuld</i>	20
<i>Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i>	20
<i>Väsentliga händelser efter räkenskapsåret utgång</i>	20
UNDERSKRIFTER	21

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Organisatoriska fakta

Församlingens organisationsnummer: 252004-2496

Församlingen har det ekonomiska ansvaret för alla församlingens uppgifter, det övergripande ansvaret för att församlingen utför sin grundläggande uppgift samt ansvarar för begravningsverksamheten enligt begravningslagen. Församlingens 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.

Församlingen har sitt säte i Mora kommun.

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

Den kyrkliga indelningen:

Församlingen har som pastoralt område det övergripande lokala ansvaret för att fullgöra sin grundläggande uppgift och

- har det ekonomiska ansvaret för alla församlingens uppgifter
- ska anställa och avlöna den personal som behövs
- anskaffar och underhåller den egendom som behövs
- får lämna bidrag till internationell diakoni och mission
- får bedriva näringsverksamhet om den har en naturlig anknytning till den grundläggande uppgiften
- har ansvar för begravningsverksamheten i enlighet med begravningslagen

Organisation:

Mora församling är en del av Svenska kyrkan. Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ och sammanträder minst två gånger per år. Kyrkofullmäktige antar budget och fastställer bokslut. Kyrkorådet är församlingens verkställande organ och ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådets ärenden bereds av ett presidie. Kyrkorådet har utsett ett arbetsutskott och arbetsutskottets uppgifter framgår av kyrkorådets reglemente. Kyrkorådet sammanträder normalt ca tio gånger per år.

Utöver gällande lagstiftning och förordningar etc., tillämpar församlingen inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), KRED:s rekommendationer, församlingsinstruktion och medelsförvaltningspolicy. Inom personalområdet tillämpar församlingen Svenska kyrkans kollektivavtal. Församlingen har även upprättat olika typer av policys för t.ex. jämställdhet, inköp och resor.

Främjande av ändamål:

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

Verksamhetsinformation	2021	2020	2019	2018	2017
Antal gudstjänstdeltagare	11 795	12 147	13 822	12 664	17 897
varav antal deltagare i kyrkliga handlingar	7 594	7 116	13 319	11 981	12 967
varav antal nattvardsgäster (kommunikanter)	74	656	3 123	-	-
Antal döpta	98	46	98	101	121
Antal konfirmander	45	57	56	59	65
Antal begravningsgudstjänster	178	167	165	186	179
Antal vigselgudstjänster	16	20	40	30	0
Antal aktiva inträden	18	18	16	10	15
Antal aktiva utträden	165	127	124	170	222
Fasta grupper					
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamheten	258	72	327	315	153
- varav antal körmedlemmar					
Antal deltagare i vuxenverksamhet	138	105	163	165	174
- varav antal körmedlemmar					
Öppen verksamhet					
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamheten	0	0	83	80	55
Antal deltagare i vuxenverksamhet	0	0	0	0	202
Antal enskilda personer som besökts i den diakonala verksamheten	15	5	105	-	-

Under 2021 har vår verksamhet påverkats av de restriktioner som Folkhälsomyndigheten infört. Möjligheten av att delta i olika verksamheter har kraftigt begränsats. Verksamheten har ställts om och ställts in under olika förutsättningar under året.

Resultat och ställning

Årets resultat ger ett överskott på 149 tkr (3 661 tkr). Avvikelsen mot budget beror på de vakanser i tjänsterna som finns och visst underhåll som har blivit ogjort. Begravningsverksamheten redovisar ett överskott om 2 675 tkr (120 tkr), vilket dock **inte** påverkar församlingens resultat. Församlingen har även under 2021 erhållit ersättning för höga sjuklönekostnader, 218 tkr samt har man erhållit kreditfakturor från Trossamfundet Svenska kyrka och Västerås stift utifrån Högsta förvaltningsdomstolen dom gällande moms mellan enheter inom Svenska kyrkan, totala kreditbeloppet för 2021 är 818 tkr. Begravningsverksamheten skall bära sina egna kostnader och finansieras med begravningsavgiften. Begravningsverksamheten har nu ett balanserat överskott på 2 795 tkr (2 026 tkr).

Målkapital

Församlingens mål för det egna kapitalets storlek uppgår till 67 000 tkr (67 000 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 20 304 tkr (20 155 tkr).

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

tkr	Plan 2024	Plan 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Förändring mellan 2021 och 2022 (%)
Kyrkoavgift	31 883	31 403	31 072	31 119	-0,2%
Ekonomisk utjämning	-777	-936	-846	-871	2,9%
	31 106	30 467	30 226	30 248	-0,1%

Ett bekymmer som Mora församling delar med hela Svenska kyrkan är problemen med personalförsörjning. Prognoser visar att det i framtiden kommer att kunna bli svårt att få personal till samtliga profilyrken inom kyrkan.

Häri finns också en ekvation: vad vi önskar ha i personal och vad vi för att skapa en ekonomiskt hållbar framtid kommer att ha råd med.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Församlingen bedriver tillsågspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser krematorieverksamhet. Den tillståndspliktiga verksamheten motsvarar 3% (3%) av församlingsintäkter. Verksamheten påverkar miljön genom utsläpp av rökgaser och stoft i luften.

Kollekter

Kollekter (tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Förmedlade rikskollekter	28	30	49	50	53
Förmedlade stiftskollekter	8	12	23	22	18
Förmedlade församlingskollekt	70	16	39	50	41
Församlingskollekt till egen verksamhet	39	52	184	115	70
Summa kollekt	145	110	295	237	182

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.

Församlingskollekt beslutas i församlingen. Församlingskollekt kan tas upp till förmån för en annan juridisk person. Sådana förmedlade kollekt ingår inte i församlingens resultaträkning.

[Handwritten signatures and initials]

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2021	2020
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		31 119	31 659
Begravningsavgift	2	12 429	13 090
Ekonomisk utjämning	3	-871	-1 143
Utdelning från prästlönetillgångar	4	707	707
Erhållna gåvor	5	95	220
Erhållna bidrag	6	1 528	1 270
Nettoomsättning	7	2 556	4 727
Övriga verksamhetsintäkter		602	27
Summa verksamhetens intäkter		48 165	50 557
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-4	-49
Övriga externa kostnader	8, 9	-14 387	-13 994
Personalkostnader	10	-30 285	-28 582
Av- och nedskrivning av materiella anläggningstillgångar	12, 13	-4 562	-4 564
Summa verksamhetens kostnader		-49 238	-47 189
Verksamhetens resultat		-1 073	3 368
Resultat från finansiella investeringar	11		
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		1 165	293
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		57	0
Resultat efter finansiella poster		149	3 661
ÅRETS RESULTAT		149	3 661

Balansräkning

TILLGÅNGAR, tkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	45 326	46 098
Inventarier, verktyg och installationer	13	5 586	7 029
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	31	0
		50 943	53 127
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	15	17 558	16 841
		17 558	16 841
Summa anläggningstillgångar		68 501	69 968
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		86	334
Övriga fordringar		131	232
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		979	719
		1 196	1 285
Kassa och bank	16	30 352	27 759
Summa omsättningstillgångar		31 548	29 044
Summa tillgångar		100 049	99 012

Balansräkning

EGET KAPITAL OCH SKULDER, tkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
Balanserat resultat		87 155	83 494
Årets resultat		149	3 661
Summa eget kapital		87 304	87 155
Avsättningar		0	0
Långfristiga skulder			
Gravskötselskuld	17	2 971	2 893
Skuld begravningsverksamheten	2	2 675	120
Summa långfristiga skulder		5 646	3 013
Kortfristiga skulder			
Skuld begravningsverksamheten	2	120	1 906
Leverantörsskulder		1 656	2 130
Gravskötselskuld	17	264	257
Skatteskulder		65	17
Övriga skulder		1 105	1 001
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	3 889	3 533
Summa kortfristiga skulder		7 099	8 844
Summa eget kapital och skulder		100 049	99 012

Eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa Eget kapital
Eget kapital 2020-01-01 enligt tidigare principer	80 085	3 409	83 494
Omföring av föregående års resultat	3 409	-3 409	0
Årets resultat		3 661	3 661
Utgående balans 2020-12-31	83 494	3 661	87 155
Eget kapital 2021-01-01 enligt tidigare principer	83 494	3 661	87 155
Omföring av föregående års resultat	3 661	-3 661	0
Årets resultat		149	149
Utgående balans 2021-12-31	87 155	149	87 304

Kassaflödesanalys

tkr	2021-12-31	2020-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-1 073	3 661
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar	4 562	4 564
Förändring av avsättningar	-1	0
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	645	-209
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	0	0
Erhållen ränta	57	0
Erhållen utdelning	221	0
	4 411	8 016
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		
	4 411	8 016
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital, långfristig gravskötselsskuld och ändamålsbestämda medel.		
Förändring av kortfristiga fordringar	89	244
Förändring av kortfristiga skulder	-1 745	1 202
Förändring av gravskötselsskuld	78	314
Förändring av långfristig avräk. begr.verksamhetens	2 555	-1 786
Kassaflöde från den löpande verksamheten	5 388	7 990
Investeringsverksamheten		
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar	-2 378	-2 322
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	300	182
Försäljning finansiella anläggningstillgångar	5 111	3 885
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-5 827	-4 166
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 794	-2 421
Årets kassaflöde	2 594	5 569
Likvida medel vid årets början	27 759	22 190
Likvida medel vid årets slut	30 353	27 759
Specifikation av likvida medel vid årets slut		
Kassa och bank	30 353	27 759
	30 353	27 759

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Församlingens årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*. Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Kyrkostyrelsens redovisningsråd för Svenska Kyrkan, KRED.

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år, om inget annat anges.

Intäktsredovisning

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

Kyrko- och begravningsavgift

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

Från och med 2017 har en enhetlig begravningsavgift införts i hela landet förutom i Stockholm och Tranås. Den begravningsavgift som församlingen erhåller för året fastställs av Kammarkollegiet utifrån det preliminära kostnadsunderlag som församlingen redovisar. Den i resultaträkningen intäktsredovisade begravningsavgiften motsvarar det faktiska kostnadsunderlaget d.v.s. det belopp som erfordrats för att bedriva årets begravningsverksamhet. Se även Begravningsverksamhetens särredovisning, not 2.

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.

Ersättning till anställda

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

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

Inkomstskatt

Församlingens inskränkta skattskyldighet regleras i 7 kap. inkomstskattelagen (1999:1229). Högsta förvaltningsdomstolen har i en dom den 9 februari 2021 fastställt att Svenska kyrkans nationella nivåns tillhandahållande av IT-tjänster och administrativa tjänster till Svenska kyrkans församlingar, kyrkliga samfälligheter och stift inte utgör näringsverksamhet.

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

I den mån församlingen bedriver näringsverksamhet 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.

Församlingen har använt den förenklingsmodell som Svenska Kyrkans redovisningskommitté (KRED) tagit fram (KRED 2017:2 *Materiella anläggningstillgångar enligt K3*), för kyrkobyggnader, uppförda före år 2000 och med ett redovisat värde per den 31 december 2016 som understiger 5 miljoner kronor.

Förenklingsmodellen innebär kortfattat att ingående redovisat värde per 1 januari 2017 har fastställts som Övergångspost. Övergångsposten skrivs av med 4,76 % per år med en linjär avskrivning, d.v.s. den är helt avskriven efter 21 år. Tillkommande komponenter på kyrkobyggnaden aktiveras och skrivs av utifrån bedömd nyttjandetid.

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 – 20 år
Byggnader	10 – 100 år
Bilar	5 - 10 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5 - 10 år

[Handwritten signatures and initials]

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 not i förekommande fall.

Finansiella instrument

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

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

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

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt

Långfristiga värdepappersinnehav – post för postvärdering

Innehaven i posten innehas på lång sikt och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas posten fortsatt till anskaffningsvärde, dock med avdrag för nedskrivning när värdet på balansdagen är lägre än redovisat värde. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från finansiella anläggningstillgångar.

Nedskrivningsbehovet prövas 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.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det beloppet som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med

Handwritten signatures and initials: AB, DL, H, M, J, and others.

hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet som ska återbetalas.

Avsättningar

Med avsättningar avses förpliktelser på balansdagen som är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller 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 visar pastoratets in- och utbetalningar hänförliga till den löpande verksamheten, investeringsverksamheten eller finansieringsverksamheten under en period. Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod vilket innebär att nettoresultatet justeras för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar under perioden samt eventuella intäkter och kostnader, där kassaflödeseffekt hänförs till investerings- eller finansieringsverksamhet.

Skattepliktig näringsverksamhet

Församlingen 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 nettoredovisas 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 hänförligt till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital, då skatteeffekten redovisas där.

Eventualförpliktelser

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

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

Eventualtillgång

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

[Handwritten signatures and initials]

Not 2 Begravningsverksamhet

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

Begravningsverksamhetens särredovisning

	2021	2020
<i>Verksamhetens intäkter</i>		
Begravningsavgift - erhållet under året	13 198	12 222
Justering för regleringspost för resultat 2019(2018)	1906	988
Begravningsavgift – erhållet för året	15 104	13 210
Övriga intäkter	2 003	2 105
Summa verksamhetens intäkter	17 107	15 315
<i>Verksamhetens kostnader</i>		
Personalkostnader	-7 650	-6 983
Övriga kostnader	-4 950	-6 492
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 748	-1 640
Summa verksamhetens kostnader	-14 348	-15 115
<i>Finansiella poster</i>		
Räntekostnader	-84	-80
Begravningsverksamhetens resultat	2 675	120
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen		
Begravningsavgift – erhållet för året	15 104	13 210
Avgående överskott enligt särredovisningen	-2 675	-120
S:a begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	12 429	13 090

Kommentar till årets verksamhet

Något högre intäkter än budgeterat samt lägre personalkostnader p g a vakanser och övriga kostnader lägre men inget specifikt som sticker ut, avvikelse mot budget är 2 900 tkr.

Skuld begravningsverksamheten	2021	2020
Ingående skuld	-2 026	-2 894
Reglering 2019/2018 års överskott	1 906	988
Årets överskott	-2 675	-120
Utgående skuld	-2 795	-2 026
Varav kortfristig	-120	-1 906
Varav långfristig	-2 675	-120

Not 3 Ekonomisk utjämning

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

Not 4 Utdelning från prästlönetillgångar

Församlingen har 4,714% (4,714%) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftsliknande förmögenheter. Minst 50 % av avkastningen går till församlingar som har andelar i avkastningen och resterande går till det


 15

inomkyrkliga utjämningsystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

Not 5 Erhållna gåvor

Gåvor redovisade i resultaträkningen

	2021	2020
Församlingskollekt till egen verksamhet	39	52
Gåvor till verksamheten	56	168
	95	220

Församlingens verksamhet bygger till viss del på ideella arbetsinsatser. Totalt har ca 21 (50) personer varit engagerade i olika delar av verksamheten på ideell basis.

Not 6 Erhållna bidrag

Bidrag redovisade i resultaträkningen

	2021	2020
Övriga bidrag från stiftet	400	450
Arbetsmarknadsbidrag	844	820
Övriga bidrag	284	0
Summa	1 528	1 270

Not 7 Nettoomsättning

	2021	2020
Gravskötselintäkter	1 370	1 314
Hysesintäkter	52	84
Deltagaravgifter	14	0
Inäkter från näringsverksamhet	248	669
Övriga intäkter	872	2 660
Summa	2 556	4 727

Not 8 Operationella leasingavtal

Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal

	2021	2020
Förfaller till betalning inom ett år	97	119
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	288	128
Förfaller till betalning senare än fem år	0	106
	385	353

Den operationella leasingen utgörs i allt väsentligt av hyrda inventarier. Storleken på de framtida leasingavgifterna redovisas till nominellt värde. Variabla avgifter förekommer inte. Inventarier leasas på fem år med möjlighet till utköp. Bilar leasas på tre år med möjlighet till utköp.

[Handwritten signatures and initials]

Not 9 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Med revisionsuppdrag avser 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 kollekttränskaper enligt kyrkoordningen.

	2021	2020
<i>Auktoriserade revisorer</i>		
Qrev / PWC		
Revisionsuppdrag	130	227
<i>Övriga valda revisorer</i>		
Revisionsuppdrag	18	2
	148	229

Not 10 Personal

Medeltalet anställda	2021	2020
Kvinnor	36	37
Män	18	18
Totalt medelantal anställda	54	55

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 23 800 kr (23 650 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelning i kyrkorådet	2021		2020			
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	5	7	12	6	6	12
Ledande befattningshavare	1	0	1	1	0	1

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

Löner, arvoden och andra ersättningar tkr	2021	2020
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	1 029	917
Anställda	19 843	19 390
	20 872	20 307
Arbetsmarknadsbidrag tkr		
Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	844	820
Ersättning till ordföranden i kyrkoråd tkr		
Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	35	32
Pensionskostnader och andra sociala avgifter tkr		
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	1 378	1 252
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	6 615	5 942
	7 993	7 194

Utfästelser om avgångsvederlag eller liknande förmån till personer i ledande ställning

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

8 AB Ole ~~th~~ ~~th~~
 Jern DA ~~th~~ ~~th~~ ~~th~~

Not 11 Resultat från finansiella investeringar

Resultat från finansiella anläggningstillgångar	2021	2020
Räntor	57	0
Utdelning	220	12
Realisationsresultat vid försäljning	945	275
Nedskrivning	0	0
Återföring av nedskrivning	0	6
	1 222	293

Not 12 Byggnader och mark

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	101 728	100 471
Inköp	380	0
Omklassificering	13 628	1 257
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	115 736	101 728
Ingående bidrag	-4 684	-4 684
Årets bidrag	0	0
Utgående ackumulerade bidrag	-4 684	-4 684
Netto anskaffningsvärde	111 052	97 044
Ingående avskrivningar	-50 946	-47 907
Årets avskrivningar	-3 365	-3 039
Omklassificeringar	-11 440	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-65 751	-50 946
Mark	25	0
Utgående redovisat värde	45 326	46 098

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	27 366	24 008
Inköp	1 967	1 041
Försäljningar och utrangeringar	-127	-154
Omklassificeringar	-13 628	2 471
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 578	27 366
Ingående avskrivningar	-20 337	-18 993
Försäljningar och utrangeringar	102	181
Årets avskrivningar	-1 197	-1 525
Omklassificeringar	11 440	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 992	-20 337
Utgående redovisat värde	5 586	7 029

Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar.

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	0	2 447
Utgifter under året	31	1 283
Under året färdigställda tillgångar	0	-3 730
Utgående redovisat värde	31	0

Askgravområde Mora nya kyrkogård.

Not 15 Värdepappersinnehav

<i>Värdepappersinnehav (tkr)</i>	Redovisat värde	Marknadsvärde på bokslutsdagen
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>		
Noterade aktier och aktiefonder	6 998	12 143
Noterade räntebärand värdepapper	10 455	10 793
Onoterade långfristiga placeringar	105	105
Summa värdepappersinnehav	17 558	23 041

Förändring av långfristiga värdepappersinnehav

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	16 841	16 560
Investeringar under året	5 828	4 166
Försäljningar/ avyttringar	-5 111	-3 885
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 558	16 841
Utgående redovisat värde	17 558	16 841

Not 16 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 28 545 tkr (2 260 tkr) behållning på det s.k. kyrkkontot. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå. De regelverk som styr kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodohavande.

Not 17 Gravskötselskuld

	2021	2020
Långfristig gravskötselskuld		
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	2 971	2 893
	2 971	2 893
Kortfristig gravskötselskuld		
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	264	257
	264	257
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Församlingens åtaganden (serviceverksamhet)	2 113	2 065
	2 113	2 065

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

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021	2020
Upplupna löner	8	0
Upplupen semesterlöneskuld	1 791	1 661
Upplupen pensionsavgift	1 103	1 201
Upplupna sociala avgifter	548	543
Förutbetalda intäkter	9	30
Övriga upplupna kostnader	289	0
Beräknade arvoden för revision	141	98
	3 889	3 533

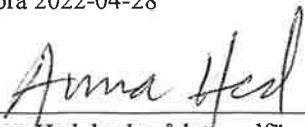
Väsentliga händelser efter räkenskapsåret utgång

Församlingen har stora utmaningar i att skapa ekonomisk hållbarhet samt att arbeta systematiskt med arbetsmiljön i församlingen. Församlingen kommer att ha en prostvisitation i maj samt gå in i ett arbete med församlingsinstruktion under 2022.



Underskrifter

Mora 2022-04-28


Anna Hed, kyrkorådets ordförande


Billy Fern


Anna Bength



Lilian Asp


Per Eriksson

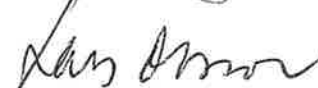

Lars Jansson



Torbjörn Ulriksen

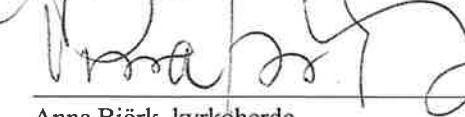

Jons Ingemar Larsson


Fredrik Bernhart


Brita Maria Nordström


Lars Olsson

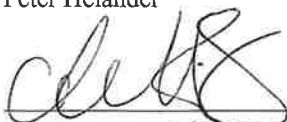

Eva Johansson


Anna Björk, kyrkoherde

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-05-31

Peter Helander


Anette Samils, auktoriserad revisor


Ingela Derkert

Verksamhetsuppföljning 2022

Sammanfattning av ärendet

EoF Ekonomikonsult har å församlingens vägnar sammanställt verksamhetsuppföljning för verksamhetsåret 2021.

En del underhållskostnader som budgeterats 2021 men inte hunnit genomföras behöver omföras till 2022 då underhållen beräknas bli färdigställda.

Tjänsteförslag

1. Kyrkorådet godkänner verksamhetsuppföljningen för 2021.
2. Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige besluta att:
överföra medel för underhållskostnader till år 2022 gällande begravningsverksamheten
Fiberanslutning, Våmhus kyrka 40 000 kr
Fiberanslutning, Sollerö kyrka 40 000 kr
Trädgårdsanläggning, Änglagården 100 000 kr
Dörrautomatik 20 000 kr
Överföra medel för investeringskostnad till år 2022 gällande församlingsverksamheten:
Gudstjänstskåp Leksacer 200 000 kr

Beslutsunderlag

Verksamhetsuppföljning 2021

Barnkonsekvensanalys

Om beslut fattas enligt ovan finns inget gällande barnkonsekvens att anmärka.

Anna Björk

Kyrkoherde





VERKSAMHETS-
UPPFÖLJNING
MORA
FÖRSAMLING
2021-01-01 –
2021-12-31

Innehållsförteckning

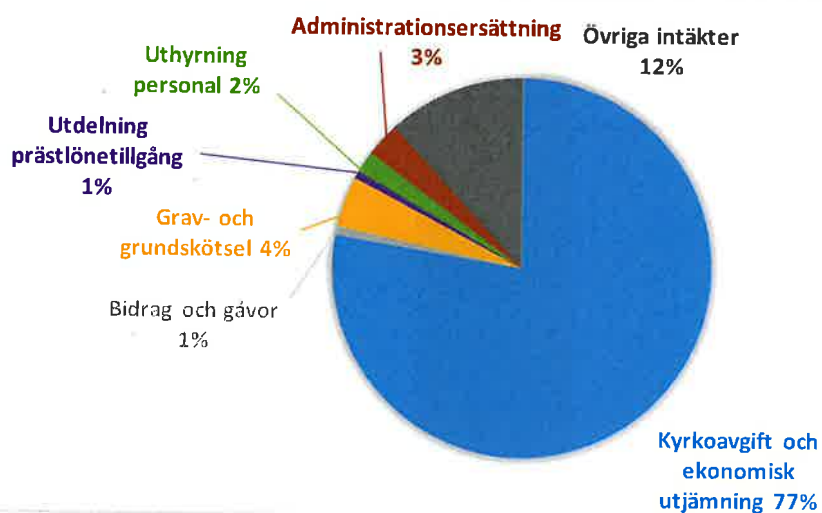
Resultaträkning	2
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Sammandrag per verksamhet	7
Verksamhetsuppföljning	9
Redovisning av underhållskostnader	54
Investeringsredovisning	55

Resultaträkning

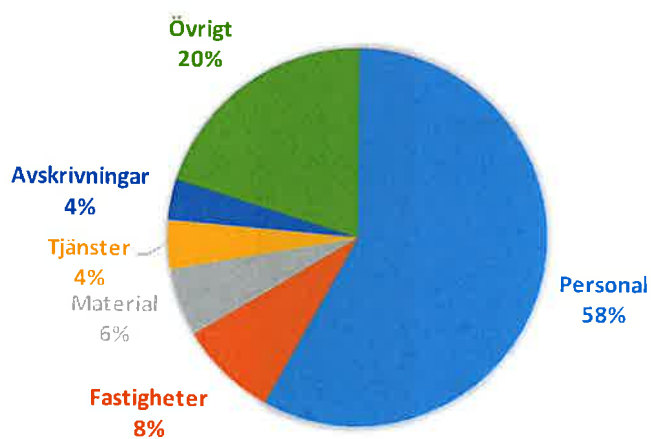
Belopp i Tkr	Resultat 2021	Budget 2021	Differens	Resultat 2020
Verksamhetens intäkter				
Kyrkoavgift	31 119	31 106	13	31 659
Begravningsavgift	12 429	14 669	-2 240	13 090
Ekonomisk utjämning	-871	-873	2	-1 143
Utdelning från prästlönetillgångar	707	707	0	707
Erhållna gåvor	95	385	-290	220
Erhållna bidrag	1 528	1 231	297	1 270
Nettoomsättning	2 556	3 068	-512	4 727
Övriga verksamhetsintäkter	602	0	602	27
Summa verksamhetens intäkter	48 165	50 293	-2 128	50 557
Verksamhetens kostnader				
Kostnader för varor, material o vissa tjänster	-4	-10	6	-49
Övriga externa kostnader	-14 387	-15 513	1 126	-13 994
Personalkostnader	-30 285	-31 106	821	-28 582
Av- och nedskrivning av anläggningstillgångar	-4 562	-4 509	-53	-4 564
Övriga verksamhetskostnader		0	0	0
	-49 238	-51 138	1 900	-47 189
Verksamhetens resultat	-1 073	-845	-228	3 368
Resultat från finansiella investeringar				
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	1 165	0	1 165	293
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	57	200	-143	0
Resultat efter finansiella poster	149	-645	794	3 661
ÅRETS RESULTAT	149	-645	794	3 661

LA MALU

INTÄKTER FÖRSAMLINGSVERKSAMHET



KOSTNADER FÖRSAMLINGSVERKSAMHET



Balansräkning

TILLGÅNGAR, Tkr	211231	201231
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader och mark	45 326	46 098
Inventarier, verktyg och installationer	5 586	7 029
Pågående arbeten	31	0
	50 943	53 127
Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga värdepappersinnehav	17 558	16 841
	17 558	16 841
Summa anläggningstillgångar	68 501	69 968
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	86	334
Fordran på begravningsverksamheten	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	131	232
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	979	719
	1 196	1 285
Kassa och bank	30 352	27 759
Summa omsättningstillgångar	31 548	29 044
Summa tillgångar	100 049	99 012

dt MRB

Balansräkning

EGET KAPITAL OCH SKULDER, Tkr	211231	201231
Eget kapital		
Balanserat resultat	87 155	83 494
Avrundning	0	0
Årets resultat	149	3 661
Summa eget kapital	87 304	87 155
Avsättningar		0
Långfristiga skulder		
Gravskötselskuld	2 971	3 150
Skuld begravningsverksamhet	2 675	120
Summa långfristiga skulder	5 646	3 270
Kortfristiga skulder		
Skuld till begravningsverksamheten	120	1 906
Leverantörsskulder	1 656	2 130
Gravskötselskuld	264	0
Övriga skulder	1 170	1 018
Villkorade bidrag	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 889	3 533
Summa kortfristiga skulder	7 099	8 587
Summa eget kapital och skulder	100 049	99 012

Verksamhetssammandrag

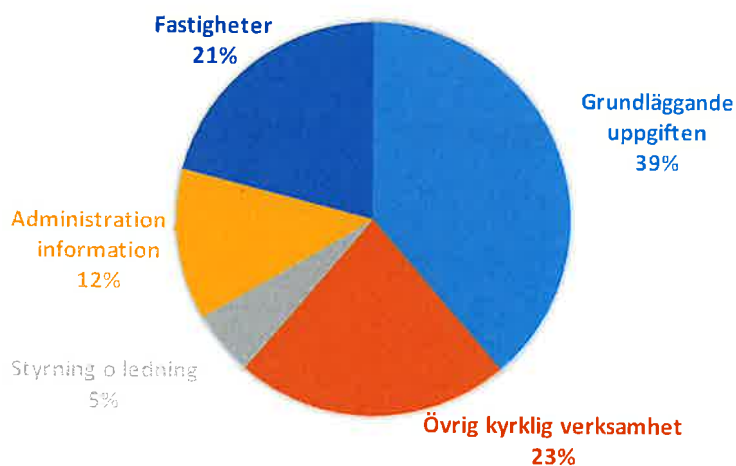
Kostnadsställe		Intäkter	Kostnader	Resultat	Budget	Avvikelse
GRUNDLÄGGANDE UPPGIFT						
101	VERKSAMHETSGEMENSAMT	31 001	-2 295	28 706	29 345	-639
110	GUDSTJÄNSTER O KYRKLIGA HANDLINGAR	136	-5 241	-5 105	-4 876	-229
111	KYRKOMUSIK	73	-2 086	-2 013	-2 171	158
150	BARNVERKSAMHET	44	-1 922	-1 878	-1 619	-259
160	UNGDOMSVERKSAMHET	61	-1 249	-1 188	-1 699	511
170	KONFIRMANDVERKSAMHET	158	-1 211	-1 053	-1 218	165
180	VUXENVERKSAMHET	0	-13	-13	0	-13
210	DIAKONI	126	-1 449	-1 323	-1 744	421
222	SJUKHUSKYRKAN	400	-541	-141	-252	111
241	MÖTEN MED DIAKONALT SYFTE	47	-34	13	-574	587
260	MISSION	21	-148	-127	3	-130
	SUMMA	32 067	-16 189	15 878	15 195	683
ÖVRIG KYRKLIG VERKSAMHET						
310	ÖVRIG FÖRSAMLINGSVERKSAMHET	21	-148	-127	3	-130
360	GRAVSKÖTSEL FRÅN ÅR 2000	563	-1 815	-1 252	-702	-550
421	SERVERINGSVERKSAMHET	1 551	-1 754	-203	9	-212
431	FASTIGHET OCH LOKALUTHYRNING	809	-2 249	-1 440	-1 414	-26
	SUMMA	2 923	-5 818	-2 895	-2 107	-788
STYRNING OCH LEDNING						
521	KYRKOFULLMÄKTIGE	0	-68	-68	-75	7
531	KYRKORÅD	2	-153	-151	-362	211
540	REVISION	0	-148	-148	-166	18
550	KYRKOVAL	0	-328	-328	-200	-128
580	VERKSAMHETSLEDNING	0	-1 378	-1 378	-1 098	-280
	SUMMA	2	-2 075	-2 073	-1 901	-172
STÖDJANDE VERKSAMHET						
610	FÖRSAMLINGSADMINISTRATION	7	-1 111	-1 104	-1 107	3
624	INFORMATION	0	-858	-858	-1 074	216
630	GEMENSAMMA KOST. O ADMINISTRATION	1 155	-1 647	-492	-454	-38
641	IT / TELEFONI	0	-477	-477	-532	55

KA MORA

Kostnadsställe	Intäkter	Kostnader	Resultat	Budget	Avvikelse
651 FASTIGHETSADMINISTRATION	0	-1 080	-1 080	-1 642	562
661 MORA KYRKA	0	-1 134	-1 134	-1 208	74
662 VANJANS KYRKA	0	-385	-385	-504	119
663 SIKNÄS KYRKA	0	-206	-206	-177	-29
664 VÅMHUS KYRKA	0	-356	-356	-363	7
665 SOLLERÖ KYRKA	0	-667	-667	-587	-80
666 OXBERGS KYRKA	0	-118	-118	-230	112
670 ANDREASGÅRDEN	95	-2 693	-2 598	-2 330	-268
681 VENJANS FÖRSAMLINGSHEM	0	-320	-320	-201	-119
682 ÄNLAGÅRDEN	0	-746	-746	-737	-9
683 SOLLERÖ FÖRSAMLINGSHEM	0	-333	-333	-175	-158
684 VÅMHUSBYGGNADEN	0	-33	-33	-86	53
685 UTHUS/GARAGE	0	-30	-30	-25	-5
690 FINANSIELLA POSTER	1 278	-206	1 072	200	872
SUMMA	2 535	-12 400	-9 865	-11 232	1 367
BEGRAVNINGSVERKSAMHET	17 107	-14 432	2 675		
BEGRAVNINGSV RESULTATPÅVERKAN	0	0	-2 675		
KAPITALKOSTNADER OCH RESULTATPOSTER	3 678	-4 574	-896		
Summa	58 312	-55 488	149		

ÅRETS RESULTAT 149

NETTOKOSTNAD VERKSAMHETSOMRÅDE



Kassaflödesanalys

Belopp i Tkr	2021-12-31	2020-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-1 073	3 661
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar	4 562	4 564
Förändring av avsättningar	-1	0
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	645	-209
Övriga poster som ej påverkar kassaflödet	0	0
Erhållen ränta	57	0
Erhållen utdelning	221	0
	4 411	8 016
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	4 411	8 016
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital, långfristig gravskötselskuld och ändamålsbestämda medel.		
Förändring av kortfristiga fordringar	89	244
Förändring av kortfristiga skulder	-1 745	1 202
Förändring av gravskötselskuld	78	314
Förändring av långfristig avräkning beg.verksamheten	2 555	-1 786
Kassaflöde från den löpande verksamheten	5 388	7 990
Investeringsverksamheten		
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar	-2 378	-2 322
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	300	182
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	5 111	3 885
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-5 827	-4 166
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 794	-2 421
Årets kassaflöde	2 594	5 569
Likvida medel vid årets början	27 759	22 190
Avrundning	-1	0
Likvida medel vid årets slut	30 352	27 759
Specifikation av likvida medel vid årets slut		
Kassa och bank	30 352	22 190
Belopp vid årets slut	30 352	22 190

VERKSAMHET: VERKSAMHETSGEMENSAMT (101)

ANSVARIG: Kyrkoherden, Anna Björk

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter	31 780	31 001	30 940	31 250
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader		-1 888	-1 336	-1 641
Övriga externa kostnader	-852	-276	-158	-152
Interna kostnader		-131	-101	-101
RESULTAT	30 928	28 706	29 345	29 356

Verksamhetens målsättning och omfattning

Församlingens andel av den totala stiftsförmögenheten är 4,714% vilket motsvarar 707,1 tkr för Mora församling.

Kyrkoavgiften uppgår till 1,05 kr.

Utjämningsystemet består av tre delar, totalt -871,2 tkr,

- Inkomstutjämnning, grundat på skattekraften i församlingen, 2 276,2 tkr
- Kostnadsutjämnning, -1 056,8 tkr
 - Kyrkobyggnadsfaktor
 - Andel kyrkotillhöriga
 - Andel barn bland befolkningen i församlingen
 - Diakonibidrag
 - Gelsbygsbidrag
- Avgift gemensam verksamhet, -2 090,6 tkr

Avstämning med mål och omfattning

Kyrkoavgiften blev något högre 2021 än budgeterat. I intäkterna ligger även ett lönebidrag som inte var budgeterat på detta kostnadsställe.

Det som sticker ut i de förhöjda kostnaderna är kontorsmaterial, inhyrd personal samt reklam/PR/information.

Jämförelsetal

	2017	2018	2019	2020	2021
Antal invånare 1 januari	20 264	20 354	20 376	20 459	20 480
Antal kyrkotillhöriga 1 januari	14 976	14 702	14 448	14 302	14 073
Kyrkotillh. i % av folkmängden	73,9%	72,2%	70,9%	69,9%	68,7%

VERKSAMHET: GUDSTJÄNSTER OCH KYRKLIGA HANDLINGAR (110)

ANSVARIG: Kyrkoherde, Anna Björk

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter	150	136	165	137
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-5 522	-4 792	-4 542	-4 958
Övriga externa kostnader	-391	-430	-421	-293
Interna kostnader	-197	-19	-78	
RESULTAT	-5 960	-5 105	-4 876	-5 114

Verksamhetens målsättning

Gudstjänst

Mora församling arbetar för ett berikande och varierat församlings- och gudstjänstliv. Människor tar till sig och uttrycker sin tro på olika sätt. Mora församling vill vara en gudstjänstplats där mångas uttryck för tro får plats. Målet är att skapa utrymme för bredd och djup i gudstjänstlivet. Vi eftersträvar att fira angelägna och relevanta gudstjänster, i många former, som människor kan relatera till och bli berörda av. Närvaro, delaktighet och öppenhet ska prägla vårt arbete med gudstjänsten och vårt sätt att fira den. Det är eftersträvansvärt att lekmän medverkar i gudstjänsten.

Kyrkoåret har en naturlig rytm i människors liv och tro. Vi följer den rytmen i gudstjänstliv och verksamhetsliv under 2021.

Det omgivande samhället är med och påverkar vårt gudstjänstliv i form av delaktighet i olika delar. Kyrkan ska vara där människor är. För att möta fler behöver kyrkan finnas med i olika sammanhang och samarbeten i samhället.

Kyrkliga handlingar

Som kyrka vill vi dela människors liv, i både glädje och sorg. Ett uttryck för detta är närvaron i livets skiftningar: dop, konfirmation, vigsel och begravning. Vi vill göra dessa till meningsfulla mötesplatser mellan människor, mellan livsfrågor och tradition. Ett sätt är att avsätta tid för personliga möten med dopfamiljer, konfirmander, vigselpar och anhöriga, både före och efter själva gudstjänsten. Ett annat sätt är att ge utrymme för eget deltagande och personliga önskemål, inom ramen för våra ordningar. I vår hållning som kyrka i dessa sammanhang strävar vi efter att ge uttryck för en Gud som söker oss och delar våra liv, oavsett var livsvandringen för oss. En Gud som kan bära också genom det allra mörkaste.

Församlingen satsar särskilt på dopet med både information och aktiviteter kring att stärka dopets plats i församlingen och att bibehålla den starka dopsed som Mora församling har. Verksamheter från dop till dop ska utvecklas.

Verksamhetens omfattning

Gudstjänstliv

Varje söndag och kyrklig helgdag firas minst en huvudgudstjänst i någon av församlingens kyrkor. I regel firas fler gudstjänster samma dag i olika kyrkor. Här finns en växling mellan söndagsmässor, musikgudstjänster, gudstjänster med små och stora, friluftsgudstjänster och temamässor som vi tror möjliggör för många människor att finna sin hemvist i våra kyrkor.

Utöver detta firar vi även sinnesrogudstjänst en gång i månaden, veckomässor under terminstid, samt andakter och gudstjänster i våra verksamheter och på äldreboenden i församlingen och vissa kvällar musikgudstjänst (framför allt i form av Sommarmusik juni-augusti). Körerna brukar också några gånger per år genomföra sång-/musikgudstjänster i olika former (t ex julkonsert mm).

Vi firar gudstjänst i alla församlingens kyrkor och kapell, och under sommaren även på andra natursköna platser i vår församling.

Avstämning med mål och omfattning

För målen 2021 har förutom ovan nämnda varit att ha meditationer vid minst 12 tillfällen under 2021. Detta mål är uppnått då vi även under Covid-19 restriktioner kunde ha meditation i Mora kyrka. Däremot har inte planerad meditationsgrupp kunnat komma igång på grund av restriktioner och smittoläge.

Målet var också att under 2021 att ha minst ett drop-in-dop tillfälle i församlingen. Under 2021 genomfördes tre sådana tillfällen. Vi har också synliggjort dopet genom marknadsföring bl.a genom en inspelad film om dopet och en native i Dalarnas Tidningar. En artikel skrevs även i Siljan News kring dopet.

Under året har sinnesrogudstjänster och mässor inte varit lika frekventa som målsatt, detta på grund av att de begränsats av covid-19.

I årets resultat ser vi att clearing intäkterna minskat och det är framförallt vigslar som uteblivit 2021, mycket troligt på grund av covid-19.

Vi har lyckats att anskaffa vikarier i hög utsträckning på vakanta tjänster vilket genererar en kostnad för personal som ligger i paritet med budgeterad.

Årets resultat är något högra än budgeterat. Personalkostnaderna är något högre samtidigt som intäkterna (budgeterade clearing intäkter) endast uppnått 86%. Det är tydligt att det är vigslar som uteblivit. Å andra sidan har vi haft högre intäkter för dop under 2021 än vad vi budgeterat för, detsamma gäller begravningar.

Kostnader som sticker ut jämfört med budget är clearing kostnader för begravningar för församlingsbor som begravts i andra församlingar, blommor och ljus samt förbrukningsinventarier. Förbrukningsinventarierna är portabla ljusstakar som församlingen köpt in för att kunna ta med vid exempelvis friluftsgudstjänster eller inne i kyrkorna för att ha möjlighet till flexibel placering utan att behöva flytta hela ljusbäraren.

Förändringar i framtiden

Vi kommer att fortsatt prioritera arbetet med gudstjänster och kyrkliga handlingar och då särskilt dopen.

Arbetet med volontärer och att stärka och rusta denna grupp kommer att prioriteras under kommande år.

VERKSAMHET: KYRKOMUSIK (111)

ANSVARIG: Organist, Ulrika Ryssmats

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter		73	150	55
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-876	-1 533	-1 671	-1 902
Övriga externa kostnader	-676	-541	-620	-632
Interna kostnader	-15	-12	-30	
RESULTAT	-1 567	-2 013	-2 171	-2 479

Verksamhetens målsättning

Gudstjänst

Vi eftersträvar att fira angelägna och relevanta gudstjänster, i många former, som människor kan relatera till och bli berörda av. Närvaro, delaktighet och öppenhet ska präglade vårt arbete med gudstjänsten och vårt sätt att fira gudstjänst. Musiken är viktig för gudstjänsten. Den hjälper oss att komma närmare den del av Guds mysterium som inte kan uttryckas med ord. Musiken öppnar upp vårt inre till erfarenheter av gudsmöte. Vi vill sträva efter mångfald i den musik vi erbjuder vad gäller genre och framförande. Orgel, soloinstrument, solosång och körsång i alla dess former. Den gemensamma sången förstärker gemenskapen och vi vill inkludera så många som möjligt genom rik variation i val av musik och psalmer

Kyrkliga handlingar

Som kyrka vill vi dela människors liv, i både glädje och sorg. Ett uttryck för detta är närvaron i livets skiftningar: dop, konfirmation, vigsel och begravning. Vi vill göra dessa till meningsfulla mötesplatser mellan människor, mellan livsfrågor och tradition. Vi vill ge utrymme för eget deltagande och personliga önskemål, inom ramen för våra ordningar. Vi vill också sträva efter att endast erbjuda levande musik för att skapa en närvaro i rummet.

Verksamhetens omfattning

Körverksamhet

Vi vill behålla den körtrappa vi byggt upp som innebär att man kan sjunga i kör hela livet i Mora församling – från babysång till friskvårdskören. Vi vill även jobba för att utöka antalet körsångare i våra körer och då särskilt i barnköerna. Vi vill fortsätta med musikgudstjänster och konserter fördelade över hela kyrkoåret. Vi vill fortsätta med de två orgeleleverna som vi har och utöka antalet om resurser finns.

Gudstjänstliv

Varje söndag och kyrklig helgdag firas minst en huvudgudstjänst i någon av församlingens kyrkor.

Körerna genomför musikgudstjänster på t.ex allhelgona, advent, jul och påsk.

Avstämning med mål och omfattning

Under våren 2021 vilade körverksamheten pga Covid och vakanta tjänster inom kyrkomusiken. Två budgeterade större körprojekt blev inställda under året. Hösten 2021 började köerna att öva i olika omfattning. Körtrappan med grupper från babysång till pensionärskör har varit igång. Vi har bedrivit konsertverksamhet i form av menykonserter, musik i sommarkväll och lunchmusik.

U. Ryssmats

Musikmedverkan på alla digitala gudstjänster under våren med mindre körgrupper samt instrumentalt med kyrkomusikerna. Under 2021 har orgelundervisning bedrivits med 2 elever.

Förändringar i framtiden

Vi har inga planer på att ändra verksamheten. Verksamheten bygger dock på att vi kan rekrytera ny kyrkomusiker på vakant tjänst samt att sjukskrivna musiker är åter i tjänst.

Jämförelsetal

	2017	2018	2019	2020	2021
Antal sångare i vuxenkör	174	165	178	149	157
Antal sångare i barnkör	75	80	142	60	64

VERKSAMHET: BARNVERKSAMHET (150)

ANSVARIG: Församlingsassistent, Sara B Sparr

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter		44	13	
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-2 052	-1 815	-1 488	-1 384
Övriga externa kostnader	-136	-80	-136	-137
Interna kostnader	-22	-27	-8	-17
RESULTAT	-2 210	-1 878	-1 619	-1 538

Verksamhetens målsättning

- Att kyrkoårets gudstjänstliv blir årshjul och rytm för undervisnings verksamhet.
- Messy Church konceptet ska utgöra en naturlig och regelbunden del av undervisnings verksamhet. Konceptet bidrar till att människor förenas i ett engagemang, i ett uttryck för tro och i en mötesplats över generationsgränser. Konceptet utgör också en kontaktyta för rekrytering av ideella som önskar engagera sig i församlingen och den världsvida kyrkan.
- Plan på barn- och ungdomstrappa tas fram. Den följer från dop till dop.
- Skolkirkoplan som beskriver vilka verksamheter Mora församling har i nuläget i samverkan med skolorna tas fram. Skolkirkoplanen ska även beskriva vilka verksamheter som kan ingå i Skolans läroplan och på vilket sätt. Skolkirkoplanen ska vara tydlig och lätt för skolan att ta ställning till. Målet är att öka vår närvaro i skolan på ett sätt som ingår i läroplanen så att skolan inte tvingas att ta ställning till verksamheten eller prioritera. Under året ska minst tre medarbetare i Mora församling ha gått utbildning inom "Bibeläventyret"
- Handlingsplan för dop ska utvärderas och uppdateras senast maj 2020.

Verksamhetens omfattning

Kyrkis, upptäckarna, miniörer, juniorer, riddarskola och messy church. Verksamheter som varit "av och på" under året pga pandemin.

Avstämning med mål och omfattning

År 2021 har verksamheten varit begränsad och anpassad efter rådande restriktioner.

OG MF

VERKSAMHET: UNGDOMSVERKSAMHET (160)

ANSVARIG: Församlingsassistent, Sara B Sparr

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter	14	61		
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-706	-1 203	-1 600	-1 399
Övriga externa kostnader	-161	-41	-99	-102
Interna kostnader	-5	-5		
RESULTAT	-858	-1 188	-1 699	-1 501

Verksamhetens målsättning

- Att kyrkoårets gudstjänstliv blir årshjul och rytm för undervisnings verksamhet.
- Messy Church konceptet ska utgöra en naturlig och regelbunden del av undervisnings verksamhet. Konceptet bidrar till att människor förenas i ett engagemang, i ett uttryck för tro och i en mötesplats över generationsgränser. Konceptet utgör också en kontaktyta för rekrytering av ideella som önskar engagera sig i församlingen och den världsvida kyrkan.
- Plan på barn- och ungdomstrappa tas fram. Den följer från dop till dop.
- Skolkirkoplan som beskriver vilka verksamheter Mora församling har i nuläget i samverkan med skolorna tas fram. Skolkirkoplanen ska även beskriva vilka verksamheter som kan ingå i Skolans läroplan och på vilket sätt. Skolkirkoplanen ska vara tydlig och lätt för skolan att ta ställning till. Målet är att öka vår närvaro i skolan på ett sätt som ingår i läroplanen så att skolan inte tvingas att ta ställning till verksamheten eller prioritera. Under året ska minst tre medarbetare i Mora församling ha gått utbildning inom "Bibeläventyret"
- Handlingsplan för dop ska utvärderas och uppdateras senast maj 2020.

Verksamhetens omfattning

Toniorer, unga ledare och SKUM.

Avstämning med mål och omfattning

År 2021 har verksamheten varit begränsad och anpassad efter rådande restriktioner.

VERKSAMHET: KONFIRMATIONSVERKSAMHET (170)

ANSVARIG: Komminister, Karolina Pernling

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter	125	158	170	170
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-1 601	-722	-1 043	-867
Övriga externa kostnader	-435	-351	-270	-298
Interna kostnader		-138	-75	
RESULTAT	-1 911	-1 053	-1 218	-995

Verksamhetens målsättning

- Att öka antalet som vill konfirmera sig i församlingen.
- Att konfirmanderna ska lära känna sig själva och den kristna tron/Gud bättre.
- Att konfirmanderna vill fortsätta att vara aktiva inom kyrkans verksamhet och/eller ha en god tanke om Svenska kyrkan och församlingen.
- Att försöka konfirmera fler per år samt att de som konfirmeras vill stanna kvar som volontärer eller på annat sätt vara med i Svenska kyrkans verksamhet.

Verksamhetens omfattning

Vi bjuder in alla åk. 8 i början av läsårsstart. Vi skickar brev till samtliga tillhöriga. Vi gör satsningar via sociala medier, affischering och annonsering. Vi erbjuder äventyrskonfirmation, innebandykonfirmation, hemmakväll, helggrupp och Du och jag-grupp. Vi deltar också i stiftets satsning "Inte som du tror".

Vi arbetar med att utveckla verksamheten med vuxenkonfirmation.

Under året har vi fortsatt att utveckla arbetet med de ungdomar som vi utbildar till ledare för konfirmanderna och annan verksamhet inom församlingen genom kontinuerliga träffar och läger. De unga ledarna är med och planerar och genomför det mesta och utgör en viktig grupp. Just nu har vi cirka 18 ungdomar som arbetar som ideella ledare i gruppen, Unga ledare. Dessa återkommer år från år och fortsätter därigenom att utvecklas i sin tro och kunskap. Vi får som församling därigenom möjlighet till långvarig kontakt med dem genom deras medverkan i vår verksamhet.

Avstämning med mål och omfattning

Under 2021 drabbades vi av Covid-19 som gjorde att verksamheten fick ställa om och anpassas på olika sätt utifrån restriktioner och rekommendationer.

Det gjorde att vi tappade lite i antal konfirmander då vi fick ställa om till mycket digitala lösningar i stället för fysiska träffar.

När det gäller Äventyrskonfirmanderna och Innebandykonfirmanderna har kostnaderna för t.ex. måltider och liknande ökat något på grund av att vi har behövt inhandla mer engångsförpackat.

Detta har även gällt transporter då vi behövt vara färre i varje bil eller minibuss.

Hemmakvällsgruppen uteblev 2021 på grund för få anmälda. Övriga grupper blev av under året. På grund av Covid-19 har träffarna med vuxenkonfirmanderna varit pausade under året.

Förändringar i framtiden

Kostnaderna kommer att beräknas utifrån att varje konfirmand kostar omkring 8350 kr i material, lägerkostnader, aktiviteter, busshyra etc. Under åren kommer vi att göra satsningar för att förhoppningsvis få fler konfirmander. Vi kommer även att bjuda in till en eventdag för att ge möjlighet att se och prova på vad konfirmation är och vilka grupper vi har att erbjuda.

OK MTO

Jämförelsetal

	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Antal konfirmerade församlingsbarn	62	49	43	56
Antal konfirmerade från annan församling	26	16	16	17
Totalt konfirmerade	88	65	59	73

	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Antal konfirmerade församlingsbarn	57	41
Antal konfirmerade från annan församling	18	20
Totalt konfirmerade	75	61

VERKSAMHET: VUXENVERKSAMHET (180)

ANSVARIG: Församlingsassistent, Sara B Sparr

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-630	-13		
Övriga externa kostnader	-45			-10
Interna kostnader				
RESULTAT	-675	-13	0	-10

Verksamhetens målsättning

Inga mål.

Verksamhetens omfattning

TEMA-torsdag ”juniorer för vuxna” Projekt.

Förändringar i framtiden

Fortsätter med projektet och utvärderar eftersom. Ev starta fler grupper i andra delar i församlingen.



VERKSAMHET: DIAKONAL VERKSAMHET (210)

ANSVARIG: Diakon, Lena Abrahamsson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter	81	71	302	463
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-1 965	-1 952	-2 518	-2 311
Övriga externa kostnader	-261	-237	-235	-429
Interna kostnader	-35	-3	-35	
RESULTAT	-2 180	-2 121	-2 486	-2 277

Verksamhetens målsättning

Det övergripande uppdraget i Svenska kyrkans diakonala verksamheter är att utifrån kristen tro vara med och skapa ett gott samhälle. Målsättningen är att vara kyrkans sociala ansvarstagare på olika områden i samarbete med bl.a kommun, region och frivilliga organisationer.

Diakonienheten vill på olika sätt utveckla det diakonala arbetet genom att skapa mötesplatser som präglas av mänsklig omsorg och värme, och att försöka upprätta de som upplever utanförskap och svårigheter av olika slag.

Verksamhetens omfattning

Det diakonala arbetet omfattar bland annat hem och-sjukbesök, forum för gemenskap, soppluncher, meditation, själavård-enskilda samtal, församlingens arbete med grupper för äldre och daglediga, gubbfrukost, omsorgsgrupper samt andakter på äldreboenden.

VERKSAMHET: SJUKHUSKYRKAN (222)

ANSVARIG: Diakon, Lena Pettersson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter	435	400	435	400
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-574	-534	-680	-36
Övriga externa kostnader	-9	-7	-5	-426
Interna kostnader			-2	
RESULTAT	-148	-141	-252	-62

Verksamhetens målsättning

Kyrkan ska vara där människorna är. Målsättningen är att vara kyrkans sociala ansvarstagare på olika områden i samarbete med Region Dalarna. Sjukhuskyrkan vill på olika sätt utveckla det diakonala arbetet genom att skapa mötesplatser som präglas av mänsklig omsorg och värme. Möta människor i utsatta livssituationer; patienter, närstående och personal. Sjukhuskyrkans andaktsrum upplevs av besökarna som en trygg och viktig mötesplats. Att öka närvaron och tillgängligheten på sjukhuset. Uppsökande verksamhet; att informera om sjukhuskyrkans verksamhet och dela ut informationsbroschyrer och även att besöka patienter och personal på avdelningarna.

Verksamhetens omfattning

Fr.o.m. april 2021 arbetar en sjukhusdiakon på heltid på sjukhuskyrkan vilket ger möjlighet till ökad närvaro och tillgänglighet. Sjukhuskyrkan har mött många människor i utsatta livssituationer genom enskilda samtal och själavård, krisstöd vid akuta händelser, avsked och minnesstunder och samtalsgrupp för efterlevande. Vi har skickat ut information om sjukhuskyrkans verksamhet till samtlig personal på sjukhuset vilket har lett till många kontakter. Sjukhusdiakonen har gått Sjukhuskyrkans kompetensprogram steg D som har gett en fördjupad själavårdande kompetens och personlig utveckling, trygghet i yrkesrollen. Sjukhuskyrkan har samarbetat med personal på sjukhuset med sin specifika kompetens när det gäller att hantera existentiella frågor.

Avstämning med mål och omfattning

Den stora smittspridningen av Covid-19 har påverkat möjligheten att besöka patienter och personal på avdelningarna på ett negativt sätt.

Istället har sjukhusdiakonen haft många walk and talk samtal ute i naturen med patienter och anhöriga. Vi har även haft många samtal i andaktsrummet där vi har möjlighet att sitta på corona-säkert avstånd. Sjukhusdiakonen och en präst har haft en samtalsgrupp för efterlevande på Andreasgården.

När det gäller skillnader i lönekostnader så var det budgeterat för en högre lön vilket kan ha berott på att sjukhusprästen som tidigare år jobbade halvtid hade en högre lön än sjukhusdiakonen.

Förändringar i framtiden

Sjukhusdiakonen har ansökt om att jobba 75% och kommer att gå i pension om tre år.

da me

VERKSAMHET: MÖTE MED DIAKONALT SYFTE (241)

ANSVARIG: Diakon, Lena Abrahamsson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter		47	751	742
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader			-1 135	-545
Övriga externa kostnader		-32	-160	-174
Interna kostnader		-2	-30	
RESULTAT	0	13	-574	23

Verksamhetens målsättning

Verksamhetens omfattning

VERKSAMHET: MISSION (260)

ANSVARIG: Kyrkoherde, Anna Björk

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter	12	21	18	16
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-363	-102		-58
Övriga externa kostnader	-15	-46	-15	-16
Interna kostnader				
RESULTAT	-366	-127	3	-58

Verksamhetens målsättning

Övergripande arbete för mission. Köpa/ Sälja böcker i våra kyrkor. Öka närvaron på sociala medier och ha en dialog med församlingsmedlemmar och andra samt att arbeta för ekumenisk samverkan.

Att tydliggöra kyrkans roll i det som sker lokalt, i samtal, i delaktighet i vad som händer på orten. Mission här hemma är att vara på "torget".

Verksamhetens omfattning

Svenska kyrkans internationella arbete inkl. annonsering under fasteaktionen.
Inköp och försäljning av böcker till bokbord.

Avstämning med mål och omfattning

Årets resultat sticker ut när det gäller inhyrd personal, reklam/PR/information samt kontorsmaterial.

Resultatet för året ligger i paritet med budget.

Verksamheten har inte påverkats nämnvärt av den pandemi som präglade året.

Förändringar i framtiden

Församlingen arbetar ständigt med att utveckla begreppet Mission samt hitta vägar att utöva mission i vårt sammanhang och vår vardag.

VERKSAMHET: ÖVRIG FÖRSAMLINGSVERKSAMHET (310)

ANSVARIG: Kyrkoherde, Anna Björk

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter		563		
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-184	-1 764	-676	-1 279
Övriga externa kostnader	-16	-30	-16	-8
Interna kostnader		-21	-10	
RESULTAT	-200	-1 252	-702	-1 287

Verksamhetens målsättning

Mora församling vill vara en betydande samhällsaktör och verka för en god arbetsmiljö med tydliga roller.

Utifrån de delarna i församlingens vision ska resurserna användas så att det lokala engagemanget stärks i alla församlingens delar genom lokala råd som är knutna till varje kyrka. Dessa råd ska vara delaktiga i verksamheternas planering och utveckling.

Kyrkan ska vara där människorna är. För att möta fler behöver kyrkan vara med i olika sammanhang och samarbeten i samhället.

Mora församling ska vara en förebild inom arbetsmiljöområdet med jämställda villkor. Arbetsplatsen ska präglas av ett öppet klimat där åsikter och tankar kan utbytas.

Församlingen vill vara behjälpliga vid arbetsträning, rehabilitering samt välkomna samhällstjänster.

Verksamhetens mål är att ge möjlighet till aktiviteter och mötesplatser som inte omfattas av vår traditionella verksamhet, så att fler människor kan känna sig välkomna och behövda i kyrkans miljö och gemenskap.

Verksamhetens omfattning

Samverkan med kulturella evenemang och föredrag.

Arbetsträning och rehabilitering.

Avstämning med mål och omfattning

Den höga obalansen i årets resultat kan hänföras till den tidsbudget som togs fram under sommaren/hösten 2021 och som tydligare än tidigare beskriver varje tjänst fördelning mellan olika kostnadsställen. Därav avvikelse från budget som togs fram 2021. Bättre spegling av den tydliga fördelningen av tjänster kommer att balanseras 2022.

När det gäller kostnader så är det annonsering som sticker ut.

Intäkten är ett lönebidrag.

VERKSAMHET: GRAVSKÖTSEL FRÅN ÅR 2000 (360)

ANSVARIG: Kyrkogårdschef, Åsa Hanses

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter	1 460	1 551	1 460	1 530
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-104			
Övriga externa kostnader	-495	-472	-437	
Interna kostnader	-1 265	-1 282	-1 014	
RESULTAT	-404	-203	9	1 530

Verksamhetens målsättning

- Att sköta om gravar med skötselavtal på ett professionellt sätt och att ge våra kunder en god service.
- Att öka antalet kunder som köper gravskötsel av oss.
- Att förbättra arbetsmiljön.

Verksamhetens omfattning

- Hantera gravskötselavtal som ingåtts fr o m 2000.01.01.
- Förmedla beställningar av askgravskyltar.
- Utföra andra serviceåtaganden såsom att tvätta gravstenar, rikta gravstenar, montera planteringslådor m m.

Avstämning med mål och omfattning

Det fanns inga uttalade mål för år 2021.

Ekonomi

Intäkterna blev något högre än budgeterat men så blev även driftkostnaderna. Personalkostnaden blev mycket högre än budgeterat. Det finns två orsaker till detta:

* I budget har inte tagits hänsyn till ökade lönekostnader för personalen på flera år utan samma summa har budgeterats år efter år.

* Under året 2021 har begravningsverksamhetens personal som arbetat med service särredovisat sin arbetstid. Begravningsverksamheten har sedan interndebererat KS 360 den faktiska arbetstiden. Det visade sig då att den schablon för arbetstid man använt under tidigare år inte stämde. Detta i sin tur beror bl a på att administrativ personal aldrig tidigare räknats med, inte heller skötsel av askgravplatser.

Förändringar i framtiden

Priserna för gravskötsel måste höjas för att täcka verksamhetens kostnader. Alternativt att skötselnivån sänks.

Jämförelsetal

	2019	2020	2021
Antal sköteselavtal, totalt		3 676	3 723
Antal sköteselavtal fr o m 2000		2 702	2 725
<i>Varav:</i>			
Gravskötsel		1 539	1 514
Gräsklippning		565	583
Askgravar		598	628
<i>Priser:</i>			
Gravskötsel	765 kr	780 kr	780 kr
Gräsklippning	210 kr	220 kr	220 kr
Penséer	235 kr	235 kr	235 kr
Morsdagsros	120 kr	150 kr	150 kr
Höstsmäckning, ljung/granris	-	-	270 kr
Granristäckning	180 kr	180 kr	180 kr
Vinterkrans inkl utläggning	110 kr	110 kr	200 kr
Montering av planteringslåda	250 kr	250 kr	600 kr
Tvätt av gravsten	450 kr	450 kr	450 kr
Övriga arbeten per timme	300 kr	370 kr	370 kr

VERKSAMHET: SERVERINGSVERKSAMHET (421)

ANSVARIG: Kökschef, Sylvia Stegervall

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter	1 064	532	865	532
Interna intäkter	165	277	335	
Personal-/arvodeskostnader	-1 859	-1 391	-1 610	-1 505
Övriga externa kostnader	-1 024	-766	-1 004	-731
Interna kostnader	-183	-92		
RESULTAT	-1 837	-1 440	-1 414	-1 704

Verksamhetens målsättning

Vara en helande och stödjande miljö för människor i hela församlingen, ex vis Soppluncher. Finnas med i missionerande aktiviteter.

Utöka antalet minnesstunder i hela församlingen.

Gynna de lokala matproducenterna.

Verksamhetens omfattning

Vi finns tillgängliga i hela vår församling med service gentemot våra interna verksamheter såsom barn & ungdomsverksamhet och konfirmander. Vid musikevent och gudstjänster, sorgegrupper, soppluncher och minnesstunder. Service vid möten och andra personalevent. Vi tar även emot bokningar från externa föreningar, kommuner och företag, ex vis Rotary.

Avstämning med mål och omfattning

Målen nåddes inte upp till det vi planerat för, då vi hade hårda restriktioner pga pandemin. Trots att vi inte kunde ta emot gäster i våra församlingshem under 8 av årets månader så genererade intäkterna över 60% av budget. Mycket av det berodde på en positiv omställning av vår verksamhet. För att nå ut till vår församling så sålde vi mycket mat för avhämtning. Exempel: Soppa i påse, Påsklunch i påse, Semlor samt ” Fira mor” bakelser. Därutöver hade vi en fantastisk Julmarknad i Vita Björn parken. Vi servade även musikerna med ” Snittar och bubbel vid lunchkonserter”.

Förändringar i framtiden

Då vi fått flera förfrågningar från allmänheten, om det går att beställa bakverk och smörgåstårter, matpåsar vid högtider hos oss finns en önskan om att utöka verksamheten hos oss i teamet.

Jämförelsetal

	2017	2018	2019	2020	2021
Minnesstunder	59	67	70	55	31

da MO

VERKSAMHET: FASIGHETER- OCH LOKALUTHYRNING, PROSTGÅRDEN (431)

ANSVARIG: Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter	84	52	90	47
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader				
Övriga externa kostnader	-242	-247	-437	-282
Interna kostnader	-108	-117	-67	
RESULTAT	-266	-312	-414	-235

Verksamhetens målsättning

Genom fortlöpande underhåll bevara fastighetens och inventariernas skick och framtida värde.

Verksamhetens omfattning

Övervåningen är tjänstebostad men kan hyras ut då inte KH bor där. På bottenvåningen finns flera samlingsrum och mötesrum för uthyrning. Det finns även fyra härbren och en carport på gården. På fastigheten ligger också Våmhusbyggnaden som dock har egen ekonomi. Verksamheten omfattar löpande driftkostnader för el, värme, vatten/avlopp, löpande underhåll, försäkring, larm etc.

Avstämning med mål och omfattning

Fastigheten har hållits i bra skick och kostnaderna har varit inom ramen för den satta budgeten. Tjänstebostaden har varit uthyrd under en del av 2021. De totala intäkterna för uthyrning blev ca 50 000 kr.

Förändringar i framtiden

Inom de närmsta åren behöver taket på Prosgården bytas och alla fönster renoveras. Detta innebär en kostnad på över en miljon kronor.

Jämförelsetal

yta (m ²)	Resultat 2017	Resultat 2018	Resultat 2019	Resultat 2020	Resultat 2021	Budget 2022
BRA 428						
Elkostnader (tkr)	21	20	18	21	24	22
Värmekostnader (tkr)	81	77	73	60	85	83
Underhållskostnader (tkr)	34	55	33	35	56	41

VERKSAMHET: KYRKOFULLMÄKTIGE (521)

ANSVARIG: Kyrkofullmäktiges ordförande, Lilian Asp

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-82	-58		-125
Övriga externa kostnader	-5	-6	-75	-76
Interna kostnader	-5	-4		
RESULTAT	-92	-68	-75	-201

Verksamhetens målsättning

Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ.

Kyrkofullmäktiges verksamhetsområde regleras bl.a. av kyrkoordningen samt av fastställd arbetsordning för kyrkofullmäktige.

Fullmäktige antar budget och måldokument samt hanterar årsredovisning och verksamhetsberättelser.

Verksamhetens omfattning

Kyrkofullmäktige har under valperioden 2018-2021 haft 25 ledamöter och 15 ersättare.

Kyrkofullmäktige håller normalt två ordinarie sammanträden per år, ett på våren då föregående års bokslut behandlas och ett på hösten då kommande budget och verksamhetsplan beslutas.

Vid behov kan fullmäktige kalla samman till sammanträde utöver dessa ordinarie sammanträden.

Kyrkorådet bereder ärenden till fullmäktiges sammanträden.

Sekreterare är anställd som sköter utskick av kallelser och protokollskrivning åt församlingens beslutande organ.

Avstämning med mål och omfattning

Kyrkofullmäktige har sammanträtt med antal sammanträde i enlighet med antagen sammanträdesplan.

Jämförelsetal

2 sammanträden

2 beredningar

04 MTO

VERKSAMHET: KYRKORÅD (531)

ANSVARIG: Kyrkorådets ordförande, Anna Hed

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter		2		
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-554	-126	-276	-47
Övriga externa kostnader	-42	-25	-82	-170
Interna kostnader	-10	-2	-4	
RESULTAT	-606	-151	-362	-217

Verksamhetens målsättning

Kyrkorådet är församlingens styrelse med det totala ansvaret för verksamheten. Kyrkoherden har delegation att vid behov omfördela medel inom budget mellan församlingens olika verksamheter.

Verksamhetens omfattning

Kyrkorådet har 12 ordinarie ledamöter och 12 ersättare valda av kyrkofullmäktige samt kyrkoherden.

Kyrkorådets beredningsgrupp består av presidiet samt kyrkoherden.

Sekreterare är anställd som sköter utskick av kallelser och protokollskrivning åt församlingens beslutande organ. Samt skapar bra beslutsunderlag för de förtroendevalda.

Avstämning med mål och omfattning

Kyrkorådet har sammanträtt med antal sammanträde i enlighet med antagen sammanträdesplan.

Jämförelsetal

10 sammanträden

10 beredningar

VERKSAMHET: REVISION (540)

ANSVARIG: Kyrkofullmäktiges ordförande, Lilian Asp

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-9	-18	-16	-13
Övriga externa kostnader	-150	-130	-150	-227
Interna kostnader				
RESULTAT	-159	-148	-166	-240

Verksamhetens målsättning

Revisorernas uppgift är att på uppdrag av kyrkofullmäktige pröva om verksamheterna utövas på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, samt att redovisningen skall vara rätt och rättvisande och visa verksamhetsårets verkliga resultat.

Verksamhetens omfattning

Revisionsgruppen består av en godkänd revisor och två förtroendevalda ledamöter med suppleanter.

Räkenskaperna granskas löpande för varje verksamhet med kontroll av väsentliga poster samt kontroll av kontering mot upprättad budget.

Granskningen omfattar även protokoll.

Bokslutsrevision utförs efter räkenskapsårets slut då kontroll görs att rätt periodisering gjorts av upplupna intäkter och kostnader och att därmed bokslutet visar verksamhetsårets verkliga resultat.

Ny upphandling av godkänd eller auktoriserad revisor ska göras inför den nya mandatperioden.

Revisionen omfattar:

- Granskning av såväl årsredovisning, bokföring som kyrkorådets förvaltning
- Bedömning att årsredovisning har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen
- Uttalande angående fastställande av årsredovisningen
- Uttalande angående ansvarsfrihet för kyrkorådets ledamöter

Förändringar i framtiden

Under 2022 ska upphandling göras för ny auktoriserad revisor.

04 MR

VERKSAMHET: KYRKOVAL (550)

ANSVARIG: Valnämndens ordförande, Per Ericson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-13	-136		-4
Övriga externa kostnader		-189	-200	
Interna kostnader		-3		
RESULTAT	-13	-328	-200	-4

Verksamhetens målsättning

Att på bästa sätt genomföra församlingens kyrkoval 2021.

Verksamhetens omfattning

Att utbilda valförrättare samt röstmottagare inför valet.

Att informera de röstberättigade om det kommande valet samt att bemanna vallokaler under förtidsröstningen samt under valdagen.

Kostnader för valnämndens arbete samt arvoden till de som arbetare under valdagen samt vid förtidsröstningen (utöver medarbetare som gör den inom ramen för ordinarie arbetstid).

Kostnader för annonsering, bidrag mm.

Avstämning med mål och omfattning

Kyrkoval har genomförts enligt plan.

Jämförelsetal

5 vallokaler samt 1 lokal för förtidsröstning.

Andel röstande: 15,67 % att jämföra med valet 2017: 16,8 % .

VERKSAMHET: VERKSAMHETSLEDNING (580)

ANSVARIG: Kyrkoherde, Anna Björk

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-1 281	-1 220	-1 022	-1 001
Övriga externa kostnader	-46	-158	-26	-37
Interna kostnader	-63		-50	
RESULTAT	-1 390	-1 378	-1 098	-1 038

Verksamhetens målsättning och omfattning

Kyrkoherden leder församlingens arbete och arbetar tillsammans med en grupp arbetsledare som ansvarar för varsin enhet.

Mora församling ska vara en förebild inom arbetsmiljöområdet med jämställda villkor.

Arbetsplatsen ska präglas av ett öppet klimat där åsikter och tankar kan utbytas.

Ansvars- och rollfördelningen mellan förtroendevalda, anställda och volontärer ska vara tydliga.

Trygghet, ordning och reda i församlingen ska skapas med hjälp av tydligt ledarskap, tydliga styrdokument och policys.

Avstämning med mål och omfattning

Under kostnader på detta kostnadsställe ligger den tjänst vi i församlingen fr.o.m 2021 köper när det gäller ekonomihanteringen, därav en ökning med 607% på den posten.

Förändringar i framtiden

Församlingen kommer att behöva mycket resurser för att uppnå målet med att skapa tydlighet och trygghet för alla samt en god arbetsmiljö. Det är ett prioriterat område för församlingen.

KA 102

VERKSAMHET: FÖRSAMLINGSADMINISTRATION (610)

ANSVARIG: Kanslichef, Manne Tunmats Åsehäll

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter		7		
Interna intäkter			2	
Personal-/arvodeskostnader	-1 265	-983	-994	-519
Övriga externa kostnader	-191	-128	-115	-206
Interna kostnader				
RESULTAT	-1 456	-1 104	-1 107	-725

Verksamhetens målsättning

Att sköta administrationen för Mora församling på ett effektivt och ändamålsenligt sätt. Att hålla en god service gentemot församlingsbor och andra som söker församlingen i skilda ärenden. Att handlingar diarieförs och förvaras i god ordning. Människor som söker oss ska känna sig trygga, sedda och lyssnade på. Vi ska hålla en hög grad av tillgänglighet, både fysiskt och tidsmässigt, för våra församlingsbor och andra som söker oss.

Församlingen vill under året utveckla valmöjligheter vid tidsbokning.

Verksamhetens omfattning

2 kyrkoskrivare

1 sekreterare

1 kanslist

1 administrativ chef

Bokning av kyrkliga handlingar och i samband med det hålla i alla kontakter som är nödvändiga. Kyrkobokföring genom K-bok, kyrkans administrativa system för medlems- och tillhörighets register.

Kollektredovisning via KOB, kyrkans centrala system för extern och intern kollektantering. Diarieföring.

Inköp av kontorsmateriel.

Avstämning med mål och omfattning

Målen inom administration handlar främst om ökad tillgänglighet. Med anledning av en fortsatt ansträngd situation främst kopplad till pågående pandemi har det inte varit läge att öka den fysiska tillgängligheten. Däremot har fler möjligheter beträffande bokningar tagits fram såsom webanmälningar. Beträffande bokningar via webben har vi undersökt möjligheter men inte funnit något fungerande system som är smidiga med de webplattformar vi har och dessutom är säkra ur dataskyddshänseende (GDPR).

Förändringar i framtiden

Vi behöver fortsatt arbeta med en ökad tillgänglighet för våra medlemmar. Vi kommer att byta en del system under 2022 som är kopplade till nationell nivå och hoppas därmed öka våra digitala möjligheter till ökad tillgänglighet. Även den fysiska tillgängligheten inom Mora församling avser vi arbeta med så snart pandemin klingat av.

VERKSAMHET: FÖRSAMLINGSBLAD OCH KOMMUNIKATION (624)

ANSVARIG: Kanslichef, Manne Tunmats Åsehäll

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-270	-239	-319	-210
Övriga externa kostnader		-619	-755	-658
Interna kostnader				
RESULTAT	-270	-858	-1 074	-868

Verksamhetens målsättning

Att informera om församlingens verksamheter, annonsera och marknadsföra gudstjänster, övriga verksamheter och aktiviteter. Vi vill prioritera att informera om allt det goda arbete som görs i församlingen så att människor upptäcker och kommer till våra verksamheter.

Verksamhetens omfattning

Annonsera i annonsbladet Masen varje vecka om församlingens aktiviteter.

Säkerställa aktuell information på hemsidan och i sociala medier.

Intern och extern affischering.

Sponsring av lokala föreningar.

Avstämning med mål och omfattning

Vi annonserar veckovis och har under hårdare restriktioner utökat annonseringen för att nå ut med information i fler kanaler då vi har nödgats ställa om med kort varsel, inte minst under december månad då också många brukar besöka våra verksamheter.

LA MB

VERKSAMHET: EKONOMI- OCH PERSONALADMINISTRATION (630)

ANSVARIG: Kanslichef, Manne Tunmats Åsehäll

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter	143	440	110	119
Interna intäkter	1 034	715	1 500	
Personal-/arvodeskostnader	-510	-1 194	-1 819	-1 647
Övriga externa kostnader	-1 306	-453	-245	-548
Interna kostnader				
RESULTAT	-639	-492	-454	-2 076

Verksamhetens målsättning

Att sköta administrationen för Mora församling på ett effektivt och ändamålsenligt sätt.

Verksamhetens omfattning

Verksamheten omfattar även avgift till Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation samt bidrag till kontraktsskassan.

Avgiften till arbetsgivarorganisationen består dels av en central avgift på 0.62 % av bruttolönesumman

och dels en stiftsavgift på 0,12 öre/skattekrona.

Kostnader för ekonomisk förvaltning E&F Ekonomikonsult, Avesta.

Avstämning med mål och omfattning

Vi har under året påbörjat arbetet med att inventera framför allt interna rutiner samt identifierat en rad förbättringsbehov som kommer fortsätta arbetas med under 2022 för att säkerställa att våra rutiner är effektiva och smidiga.

Förändringar i framtiden

En mer effektiva i våra olika kontaktvägar. Att implementera de antagna policydokument och rutiner.

Bygga upp en personalhandbok samt implementera den samma.

Nytt intranät och webplattform vilket avser att skapa ett bättre informationsflöde samt tydligare källa till information.

VERKSAMHET: IT/TELEFONI (641)

ANSVARIG: Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter			138	
Personal-/arvodeskostnader	-52			
Övriga externa kostnader	-500	-477	-670	-759
Interna kostnader				
RESULTAT	-552	-477	-532	-759

Verksamhetens målsättning

Alla enheter ska kunna kommunicera digitalt med varandra och kunna använda dator med kringutrustning i det dagliga arbetet.

Verksamhetens omfattning

Församlingen är kopplad till Västerås stifts internet- och telefoniplattform och har idag 55 mobiltelefonabonnemang samt nästan lika många arbetsstationer med dator. Skrivare/kopiatorer i alla distrikt och bredbandsabonnemang med fiberuppkoppling.

Verksamhetsområdet består inte endast av hårda faktorer, till exempel antal datorer med mera, utan även vad som kan benämnas mjuka faktorer; till exempel hur personalen ges förutsättningar att använda dator och IT på ett ändamålsenligt sätt.

Avstämning med mål och omfattning

Att detta fungerar har varit extra viktigt de senaste åren då de flesta möten har skett digitalt.

Förändringar i framtiden

Inga större förändringar.

VERKSAMHET: FASTIGHETSADMINISTRATION (651)**ANSVARIG:** Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader		-609	-732	-634
Övriga externa kostnader	-773	-466	-910	-385
Interna kostnader	-317	-5		
RESULTAT	-1 090	-1 080	-1 642	-1 019

Verksamhetens målsättning

Genom löpande planerat underhåll bevara församlingens fastigheter i gott skick, uppdatera och följa befintliga underhållsplaner för samtliga fastigheter samt dokumentera utförda åtgärder.

Att medvetandegöra församlingens medarbetare, så att man i möjligaste mån väljer de mest miljövänliga alternativen i olika situationer.

Verksamhetens omfattning

På detta kostnadsställe finns ej underhållskostnader för de olika fastigheterna, då dessa belastar respektive byggnad direkt. Däremot finns ett konto för akuta och oförutsedda fastighetskostnader.

Förändringar i framtiden

Inga större förändringar.

VERKSAMHET: MORA KYRKA (661)

ANSVARIG: Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				1
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-259		-74	-16
Övriga externa kostnader	-810	-726	-1 128	-986
Interna kostnader	-412	-408	-6	
RESULTAT	-1 481	-1 134	-1 208	-1 001

Verksamhetens målsättning

Kyrkan ska vara en plats för andakt och gudsmöten, i enskildhet och i gemensamma gudstjänster. Därför ska den hållas i ett gott och inbjudande skick. Målet avseende själva fastigheten och dess inventarier är att på ett tillfredställande sätt sköta och underhålla för att därigenom bevara deras kulturhistoriska och ekonomiska värden.

Verksamhetens omfattning

Kyrkan är öppen 8 - 20 under sommarhalvåret och 8 - 16 under vinterhalvåret. Uppvärmning sker vid verksamhet i kyrkan. Verksamheten omfattar städning, allmän tillsyn, fastighetsskötsel och reparationer samt kostnader för el, värme, vatten/avlopp, försäkring, larm etc.

Abonnemangen för värme och vatten delas med Andreasgården. Kostnaderna fördelas vid årets slut.

Avstämning med mål och omfattning

Fastigheten har hållits i bra skick och kostnaderna har varit inom ramen för den satta budgeten.

Förändringar i framtiden

Kyrkans sockel och nedre del av fasaden har stora skador och måste åtgärdas.

Jämförelsetal

yta (m ²)	Resultat 2017	Resultat 2018	Resultat 2019	Resultat 2020	Resultat 2021	Budget 2022
BRA 1287						
Elkostnader (tkr)	82	69	71	69	93	83
Värmekostnader (tkr)	150	135	131	112	184	156
Underhållskostnader (tkr)	37	129	78	205	162	277

VERKSAMHET: VENJANS KYRKA (662)

ANSVARIG: Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-43			
Övriga externa kostnader	-312	-162	-499	-340
Interna kostnader	-227	-223	-5	
RESULTAT	-582	-385	-504	-340

Verksamhetens målsättning

Att hålla byggnaden i gott skick. Städat och praktiskt funktionellt utföra de liturgiska göromålen enligt kyrkans och ibland de lokala traditionernas reglementen.

Vara allmänheten tillhanda och alltid försöka hjälpa de olika kategorierna av besökare i sorg och glädje. Vara behjälpliga till tjänstgörande övrig personal.

Verksamhetens omfattning

Verksamheten omfattar städning, allmän tillsyn, fastighetsskötsel och reparationer samt kostnader för el, värme, vatten/avlopp, försäkring, larm etc.

Kyrkan värms upp och har öppet vid behov.

Elabonnemanget delas med kyrkogården. Kostnaden fördelas vid årets slut.

Avstämning med mål och omfattning

Fastigheten har hållits i bra skick och kostnaderna har varit inom ramen för den satta budgeten.

Förändringar i framtiden

Inga större förändringar.

Jämförelsetal

yta (m ²)	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget
BRA 461	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Elkostnader (tkr)	20	14	7	10	25	17
Värmekostnader (tkr)	31	45	46	21	54	44
Underhållskostnader (tkr)	185	76	140	48	20	168

VERKSAMHET: SIKNÄS KYRKA (663)**ANSVARIG:** Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-11			
Övriga externa kostnader	-142	-130	-175	-2 559
Interna kostnader	-121	-76	-2	
RESULTAT	-274	-206	-177	-2 559

Verksamhetens målsättning

Kyrkan ska vara en plats för andakt och gudsmöten, i enskildhet och i gemensamma gudstjänster. Därför ska den hållas i ett gott och inbjudande skick. Målet avseende själva fastigheten och dess inventarier är att på ett tillfredställande sätt underhålla och bevara för att därigenom bevara deras kulturhistoriska och ekonomiska värden.

Verksamhetens omfattning

Verksamheten omfattar städning, allmän tillsyn, fastighetsskötsel och reparationer samt kostnader för el, värme, vatten/avlopp, försäkring, larm etc.

Kyrkan värms upp och har öppet vid behov.

Elabonnemanget delas med kyrkogården. Kostnaden fördelas vid årets slut.

Avstämning med mål och omfattning

Fastigheten har hållits i bra skick och kostnaderna har varit inom ramen för den satta budgeten.

Förändringar i framtiden

Inga större förändringar.

Jämförelsetal

yta (m ²)	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget
BRA 262	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Elkostnader (tkr)	59	52	47	40	76	50
Underhållskostnader (tkr)	29	46	54	35	12	33

VERKSAMHET: VÄMHUS KYRKA (664)

ANSVARIG: Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-230			
Övriga externa kostnader	-197	-190	-359	-306
Interna kostnader	-184	-166	-4	
RESULTAT	-611	-356	-363	-306

Verksamhetens målsättning

Att hålla byggnaden i gott skick. Städat och praktiskt funktionellt utföra de liturgiska göromålen enligt kyrkans och ibland de lokala traditionernas reglementen.

Vara allmänheten tillhanda och alltid försöka hjälpa de olika kategorierna av besökare i sorg och glädje. Vara behjälpliga till tjänstgörande övrig personal.

Verksamhetens omfattning

Verksamheten omfattar städning, allmän tillsyn, fastighetsskötsel och reparationer samt kostnader för el, värme, vatten/avlopp, försäkring, larm etc.

Kyrkan är öppen när vaktmästare är på plats.

Abonnemanget för el delas med kyrkogården. Kostnaderna fördelas vid årets slut.

Avstämning med mål och omfattning

Fastigheten har hållits i bra skick och kostnaderna har varit inom ramen för den satta budgeten.

Förändringar i framtiden

Inga större förändringar.

Jämförelsetal

yta (m ²)	Resultat 2017	Resultat 2018	Resultat 2019	Resultat 2020	Resultat 2021	Budget 2022
BRA 813						
Elkostnader (tkr)	89	70	59	54	90	67
Underhållskostnader (tkr)	97	22	84	33	9	31

VERKSAMHET: SOLLERÖ KYRKA (665)

ANSVARIG: Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-211	-2		
Övriga externa kostnader	-323	-435	-578	-603
Interna kostnader	-279	-230	-9	
RESULTAT	-813	-667	-587	-603

Verksamhetens målsättning

Att hålla byggnaden i gott skick. Städat och praktiskt funktionellt utföra de liturgiska göromålen enligt kyrkans och ibland de lokala traditionernas reglementen.

Vara allmänheten tillhanda och alltid försöka hjälpa de olika kategorierna av besökare i sorg och glädje. Vara behjälpliga till tjänstgörande övrig personal.

Verksamhetens omfattning

Verksamheten omfattar städning, allmän tillsyn, fastighetsskötsel och reparationer samt kostnader för el, värme, vatten/avlopp, försäkring etc.

Kyrkan är öppen när vaktmästare är på plats.

Abonnemanget för el delas med kyrkogården. Kostnaderna fördelas vid årets slut.

Avstämning med mål och omfattning

Fastigheten har hållits i bra skick och kostnaderna har varit inom ramen för den satta budgeten.

Förändringar i framtiden

Kyrkans skiffertak och tornets plåttäckning ska genomgå en stor renovering.

Jämförelsetal

yt (m ²)	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget
BRA 1165	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Elkostnader (tkr)	224	175	188	153	264	199
Underhållskostnader (tkr)	32	120	78	161	59	34

04 975

VERKSAMHET: OXBERGS KAPELL (666)

ANSVARIG: Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader				
Övriga externa kostnader	-275	-99	-218	-100
Interna kostnader	-43	-19	-12	
RESULTAT	-318	-118	-230	-100

Verksamhetens målsättning

Att hålla byggnaden i gott skick. Städat och praktiskt funktionellt utföra de liturgiska göromålen enligt kyrkans och ibland de lokala traditionernas reglementen.

Vara allmänheten tillhanda och alltid försöka hjälpa de olika kategorierna av besökare i sorg och glädje.

Vara behjälpliga till tjänstgörande övrig personal.

Verksamhetens omfattning

Verksamheten omfattar städning, allmän tillsyn, fastighetsskötsel och reparationer samt kostnader för el, värme, vatten/avlopp, försäkring etc
Kapellet värms upp vid behov.

Avstämning med mål och omfattning

Fastigheten har hållits i bra skick och kostnaderna har varit inom ramen för den satta budgeten.

Förändringar i framtiden

Inga större förändringar.

Jämförelsetal

yta (m ²)	Resultat 2017	Resultat 2018	Resultat 2019	Resultat 2020	Resultat 2021	Budget 2022
BRA 150						
Elkostnader (tkr)	31	29	25	19	37	26
Underhållskostnader (tkr)	3	17	25	21	17	209

VERKSAMHET: ANDREASGÅRDEN (670)

ANSVARIG: Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter	118	95	120	128
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-158	-226	-226	-218
Övriga externa kostnader	-1 082	-1 378	-2 169	-2 324
Interna kostnader	-1 037	-1 089	-55	
RESULTAT	-2 159	-2 598	-2 330	-2 414

Verksamhetens målsättning

Hålla lokalerna i så bra skick att man skapar förutsättningar att bedriva verksamheter på bästa sätt samt för trevliga sammankomster och möten i de befintliga lokalerna.

Verksamhetens omfattning

Moras församlingshem som inhyser församlingens alla verksamheter. Pastorsexpedition finns här. Soppluncher varje onsdag. Flera möteslokaler m.m.

Verksamheten omfattar även städning, allmän tillsyn, fastighetsskötsel och reparationer samt kostnader för el, värme, vatten/avlopp, försäkring larm etc.

Avstämning med mål och omfattning

Andreasgården är vårt största församlingshem med mycket verksamhet och mycket folk i rörelse vilket innebär att underhållskostnaderna är höga varje år.

Förändringar i framtiden

Inga större förändringar.

Jämförelsetal

yta (m ²)	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget
BRA 1636	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Elkostnader (tkr)	133	134	134	105	131	117
Värmekostnader (tkr)	103	96	104	103	124	123
Underhållskostnader (tkr)	535	332	573	523	315	149

OK MR

VERKSAMHET: VENJANS FÖRSAMLINGSHEM (681)

ANSVARIG: Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-54			
Övriga externa kostnader	-136	-235	-181	-137
Interna kostnader	-62	-85	-20	
RESULTAT	-252	-320	-201	-137

Verksamhetens målsättning

Utföra de praktiska sysslorna så att man skapar förutsättningar för trevliga sammankomster och möten i de befintliga lokalerna.

Verksamhetens omfattning

Framförallt kyrkans egna verksamheter. Verksamheten omfattar även städning, allmän tillsyn, fastighetsskötsel och reparationer samt kostnader för el, värme, vatten/avlopp, försäkring etc.

Avstämning med mål och omfattning

Fastigheten har hållits i bra skick men kostnaderna överskreds med ca 100 000kr p.g.a akut renovering av balkongen.

Förändringar i framtiden

Fasad och fönster kommer att behöva renoveras inom de närmaste åren.

Jämförelsetal

yta (m ²)	Resultat 2017	Resultat 2018	Resultat 2019	Resultat 2020	Resultat 2021	Budget 2022
BRA 458						
Elkostnader (tkr)	67	64	57	49	83	66
Underhållskostnader (tkr)	38	24	53	7	124	27
Hysesintäkter (tkr)	2	1	0	0	0	0

VERKSAMHET: ÄNGLAGÅRDEN (682)**ANSVARIG:** Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-203	-5		
Övriga externa kostnader	-326	-203	-716	-692
Interna kostnader	-530	-538	-21	
RESULTAT	-1 059	-746	-737	-692

Verksamhetens målsättning

Utföra de praktiska sysslorna så att man skapar förutsättningar för trevliga sammankomster och möten i de befintliga lokalerna.

Verksamhetens omfattning

Framförallt kyrkans egna verksamheter. Verksamheten omfattar städning, allmän tillsyn, fastighetsskötsel och reparationer samt kostnader för el, vatten/avlopp, värme, försäkring, larm etc.

Avstämning med mål och omfattning

Fastigheten har hållits i bra skick och kostnaderna har varit inom ramen för den satta budgeten.

Förändringar i framtiden

Ommålning av fasaden.

Jämförelsetal

ytå (m ²)	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget
BRA 252	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Elkostnader (tkr)	53	44	45	33	58	51
Underhållskostnader (tkr)	23	14	37	72	42	192
Hysesintäkter (tkr)	0	0	0	0	0	0

KA MKU

VERKSAMHET: SOLLERÖ FÖRSAMLINGSHEM (683)

ANSVARIG: Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader	-26			
Övriga externa kostnader	-130	-219	-134	-230
Interna kostnader	-57	-114	-41	
RESULTAT	-213	-333	-175	-230

Verksamhetens målsättning

Utföra de praktiska sysslorna så att man skapar förutsättningar för trevliga olika slags sammankomster och möten i de befintliga lokalerna. Körövningar. Barnverksamhet m.m.

Verksamhetens omfattning

Framförallt kyrkans egna verksamheter. Verksamheten omfattar städning, allmän tillsyn, fastighetsskötsel och reparationer samt kostnader för el, vatten/avlopp, värme, försäkring etc

Avstämning med mål och omfattning

Fastigheten har hållits i bra skick men kostnaderna överskreds med ca 100 000 kr p.g.a problem med värmepumpen som numera är utbytt.

Förändringar i framtiden

Inga större förändringar.

Jämförelsetal

yta (m ²)	Resultat 2017	Resultat 2018	Resultat 2019	Resultat 2020	Resultat 2021	Budget 2022
BRA 426						
Elkostnader (tkr)	39	41	34	26	42	37
Värmekostnader (tkr)	0	3	8	0	0	0
Underhållskostnader (tkr)	23	12	11	54	63	25
Hysesintäkter (tkr)	0	0	0	0	0	0

VERKSAMHET: VÅMHUSBYGGNADEN (684)

ANSVARIG: Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader				
Övriga externa kostnader	-65	-28	-85	-35
Interna kostnader	-5	-5	-1	
RESULTAT	-70	-33	-86	-35

Verksamhetens målsättning

Genom fortlöpande underhåll bevara fastighetens och inventariernas skick och framtida värde.

Verksamhetens omfattning

Står idag nästan oanvänd. Verksamheten omfattar städning, allmän tillsyn, fastighetsskötsel och reparationer samt kostnader för el, vatten/avlopp, värme, försäkring etc.

Avstämning med mål och omfattning

Fastigheten har hållits i bra skick och kostnaderna har varit inom ramen för den satta budgeten.

Förändringar i framtiden

Inga större förändringar.

Jämförelsetal

yta (m ²)	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget
BRA 135	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Elkostnader (tkr)	5	5	4	4	4	4
Underhållskostnader (tkr)	0	1	0	1	0	25

VERKSAMHET: UTHUS/GARAGE (685)

ANSVARIG: Krematorievaktmästare/Fastighetsansvarig, Markus Eriksson

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter				
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader				
Övriga externa kostnader	-25	-22	-24	-27
Interna kostnader	-8	-8	-1	
RESULTAT	-33	-30	-25	-27

Verksamhetens målsättning

Genom fortlöpande underhåll bevara fastighetens och inventariernas skick och framtida värde.

Verksamhetens omfattning

I uthuset finns garage för församlingsbilarna, soprum, litet snickeri och ett stort antal förråd. Saknar elabonnemang så elkostnaderna betalas till lägenhetens hyresgäst.

Avstämning med mål och omfattning

Fastigheten har hållits i bra skick och kostnaderna har varit inom ramen för den satta budgeten.

Förändringar i framtiden

Inga större förändringar.

Jämförelsetal

<i>yta (m²)</i>	<i>Resultat</i>	<i>Resultat</i>	<i>Resultat</i>	<i>Resultat</i>	<i>Resultat</i>	<i>Budget</i>
BRA 612	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Elkostnader(tkr)	0	0	0	0	22	15
Underhållskostnader (tkr)	54	2	0	19	0	10

VERKSAMHET: FINANSIELLA POSTER (690)**ANSVARIG:** Kyrkorådets ordförande,

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Externa intäkter	300	1 278	200	294
Interna intäkter				
Personal-/arvodeskostnader				
Övriga externa kostnader	-65	-206		-1
Interna kostnader				
RESULTAT	235	1 072	200	293

Verksamhetens omfattning

Räntan på likvida medel har varit 57 kr.

Utdelning på en långfristig placering har utfallit med 221 tkr under året, det har gjorts några köp och några försäljningar under året, vinst med totalt 1 000 tkr.

LA MOR

VERKSAMHET: BEGRAVNINGSVERKSAMHETEN (801-862)

ANSVARIG: Kyrkogårdschef, Åsa Hanses

TEXT/BELOPP	BUDGET 2022	REDOV. 2021	BUDGET 2021	REDOV. 2020
Verksamhetens intäkter				
Begravningsavgift	13 522	15 104	14 669	13 210
Övriga intäkter	2 071	2 003	1 354	2 105
Summa verksamhetens intäkter	15 593	17 107	16 023	15 315
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-8 368	-7 650	-8 010	-6 983
Övriga kostnader	-5 683	-4 950	-6 556	-6 492
Av- och nedskrivningar av anl.tillg	-1 474	-1 748	-1 683	-1 640
Summa verksamhetens kostnader	-15 525	-14 348	-16 249	-15 115
Finansiella poster				
Ränteintäkter				
Räntekostnader	-68	-84	-86	-80
Begravningsverksamhetens resultat	0	2 675	-312	120

Verksamhetens målsättning

- Att hålla erforderligt antal ledig gravar i de av allmänheten efterfrågade gravskicken.
- Att vårda miljön och växtligheten samt förmedla det kulturarv som våra kyrkogårdar och begravningsplatser är.
- Att vara professionella och rationella i vårt arbete.
- Att gynna den biologiska mångfalden
- Att öka säkerheten på våra kyrkogårdar och begravningsplatser
- Att öka begravningsverksamhetens beredskap inför framtiden
- Att minska utsläppen av växthusgaser

Verksamhetens omfattning

- Skötsel av allmänna ytor på våra kyrkogårdar och begravningsplatser, såsom gräsmattor, häckar, buskar, grus- och asfaltgångar, rabatter, trädvård enligt trädvårdsplan, vårstädning och höststädning.
- Snöröjning och halkbekämpning på kyrkogårdar, begravningsplatser samt församlingens övriga fastigheter.
- Skötsel av minneslundar.
- Gravskötselåtaganden som upprättats före 2000.
- Skötsel av kulturhistoriskt värdefulla gravplatser.
- Hålla gravregister och betjäna allmänheten vid begravningsfrågor.
- Skötsel av begravningsverksamhetens byggnader och kyrkogårdarnas murar.
- Transporter av avlidna sedan de bisatts hos oss
- Bärning och sänkning av kista vid jordbegravning
- Gravöppning och återfyllning
- Krematorieverksamhet
- Grönyteskötsel på församlingens övriga fastigheter

Avstämning med mål och omfattning

Mål: Förbättra tillgängligheten och säkerheten för besökare och personal på kyrkogårdarna.

Utvärdering: Projektet att kontrollera att alla gravstenar uppfyller de säkerhetskrav som finns har påbörjats. Arbetet med att återställa plattgångarna på Siknäs kyrkogård har fortsatt och är nästan färdigt.

Mål: Öka antalet askgravplatser. Gäller på Nya begravningsplatsen och Sollerö kyrkogård.

Utvärdering: Landskapsarkitekt är anlitad som projekterar ett helt nytt kvarter för askgravar på Nya begravningsplatsen. Två nya oktogoner anlades i det befintliga området för att täcka behoven under år 2022.

Mål: Främja biologisk mångfald på kyrkogårdarna

Utvärdering: Tidigare klippta gräsmattor vid Nya begravningsplatsen, Sollerö prästgård och Mora kyrka har inte klippts. Vid Sollerö prästgård blev resultatet strålande redan första året. Väldigt mycket örter hade överlevt där trots kortklippning under årat. Vid Mora kyrka och Nya begravningsplatsen växte mest gräs och därför såddes en del egenskördat ängsfrö under sensommaren.

Mål: Årligen minska utsläpp av växthusgaser.

Utvärdering: Alla småmaskiner är nu utbytta från bensindrift till el. Intentionen var att ersätta en dieseldriven åkgräsklippare på Våmhus kyrkogård med en eldriven dito. Dock är utbudet av eldrivna åkgräsklippare för proffsbruk ytterst magert så lämplig maskin finns inte att uppbringa i nuläget.

Ekonomi

Verksamheten gick med ett stort överskott. Detta beror till största del på att intäkterna blev större än budgeterat. Vid inköp av en ny redskapsbärare fick verksamheten 300 000 kr i inbyte för den gamla maskinen. Begravningsavgiften inbringade 460 000 kr mer än beräknat. Intäkterna från service både till församling och för gravskötsel blev större än beräknat.

Kostnaderna blev lägre än budgeterat. Framst kostnaderna för fastigheter och mark har blivit lägre än beräknat beroende på att väldigt lite reparationer och underhåll har behövts/gjorts samt att det varit få utryckningar för larm. Växter och förbrukningsinventarier har inte köpts in som planerat och krematoriedriften blev något billigare än beräknat.

Förändringar i framtiden

Vissa investeringar är önskvärda de närmaste åren: en redskapsbärare till Sollerö kyrkogård, en åkgräsklippare till Våmhus kyrkogård samt ny krematorieanläggning.

LA MOR

Jämförelsetal

	2020	2021	2022
<i>Gravar vars skötsel bekostas av begravningsverksamheten</i>			
Antal gravar, totalt	8 781	8 832	
Antal skötselavtal, totalt	3 676	3 723	
Gamla skötselavtal	692	667	641
Återlämnade gravplatser (kulturgravar och dylikt)		3 459	

Kostnaden för fasta gravskötselavtal ingångna före år 2000 var ca 500 000 kr.

Kostnaden för gräsklippning på återlämnade gravplatser, s k kulturgravar o dyl var ca 500 000 kr.

Kostnaden för rensning av grusgravar finns ingen uppgift på.

	2018	2019	2020	2021
<i>Kremationsstatistik</i>				
Antal kremationer	918	784	860	803
Kremationer åt andra huvudmän	707	578	645	593
Förbrukning av gasol	22 150 kg	24 050 kg	21 250 kg	22 500 kr
Förbrukning el	53 000 kWh	50 200 kWh	50 200 kWh	50 400 kWh
Gasol/kremation	24,13 kg	30,67 kg	24,71 kg	28,01 kg
El/kremation	57,73 kWh	64,00 kWh	58,37 kWh	62,76 kWh

År 2016 uppdaterades styrsystemet till krematorieanläggningen vilket gjorde att energiförbrukningen minskade drastiskt från ca 70 000kWh per år till siffrorna ovan.

2019 och 2021 års lite högre förbrukningssiffror beror sannolikt på att antalet kremationer var något lägre dessa år. Detta innebär att ugnen slås av och startas upp oftare, med ökad energiförbrukning som följd.

Övriga kommentarer

Corona-pandemin har påverkat verksamheten. Vissa projekt och investeringar har inte kunnat genomföras till följd av denna.

Redovisning av underhållskostnader

TEXT/BELOPP	BUDGET 2021	REDOV. 2021	RESULTAT	FÄRDIG STÄLLT	ÖVERFÖRA TILL 2022
<i>Mora kyrka, 661</i>					
Tjärning tak	120,0	0,0	120,0	Nej	Redan omb.
<i>Venjans kyrka, 662</i>					
Tjärning tak	100,0	0,0	100,0	Nej	Redan omb.
<i>Våmhus kyrka, 664</i>					
Fiberanslutning	40,0	0,0	40,0	Nej	40,0
<i>Sollerö kyrka, 665</i>					
Fiberanslutning	40,0	0,0	40,0	Nej	40,0
<i>Oxbergs kapell, 666</i>					
Tjärning tak	80,0	0,0	80,0	Nej	Redan omb.
<i>Andreasgården, 670</i>					
Markiser	50,0	22,5	27,5	Ja	
Ledbelysning	150,0	123,1	26,9	Ja	
<i>Änglagårde, 682</i>					
Trädgårdsanläggning	100,0	0,0	100,0	Nej	100,0
<i>Begravningsverksamhet, 820-860</i>					
Digitala gravkartor	240,0	346,0	-106,0	Ja	
Dörrautomatik	20,0	0,0	20,0	Nej	20,0
Ledbelysning	30,0	0,0	30,0	Nej	
Garageport	20,0	29,9	-9,9	Ja	
RESULTAT	990,0	521,5	468,5		200,0

LA MZ

Investeringsredovisning

TEXT/BELOPP	BUDGET 2021	REDOV. 2021	RESULTAT	FÄRDIG STÄLLT	ÖVERFÖRA TILL 2022
<i>Mora kyrka, 661</i>					
Brandlarm	200,0	197,3	2,7	Ja	
Gudstjänstskåp "Leksacer"	200,0	0,0	200,0	Nej	200,0
<i>Karusell Vita Björn parken</i>	58,0	0,0	58,0	Ja	renoverad
<i>Venjans kyrka, 662</i>					
<i>Kisthanteringsvagn</i>	30,0	29,6	0,4	Ja	
<i>Våmhus kyrka, 664</i>					
<i>Högtalaranläggning</i>	110,0	47,9	62,1	Ja	
<i>Sollerö Prästgård, 683</i>					
<i>Värmepump</i>	145,0	140,8	4,2	Ja	
<i>Begravningsverksamheten, 820-860</i>					
Redskapsbärare	1 600,0	1 875,0	-275,0	Ja	
<i>300 tkr erhöles för den gamla</i>					
Solcellsanläggning	800,0	0,0	800,0	Nej	Redan omb.
Elbil	60,0	0,0	60,0	Nej	Redan omb.
RESULTAT	3 203,0	2 290,6	912,4		200,0

Revisionsberättelse

Församlingens auktoriserade revisor Qrev samt de valda revisorerna har utfört revision av årsredovisningen för Mora församling för år 2021.

Enligt revisorernas uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mora församlings finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Revisorerna tillstyrker därför att kyrkofullmäktige fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Beslutsunderlag

Revisionsberättelse för 2021

Förslag till beslut

kyrkofullmäktige lägger revisionsberättelse avseende år 2021 till handlingarna.

Anna Björk
Kyrkoherde



REVISIONSBERÄTTELSE

Till kyrkofullmäktige i Mora församling
Org.nr. 252004-2496

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Mora församling för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mora församlingens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att kyrkofullmäktige fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten "Den auktoriserade revisorns ansvar" samt "De icke-auktoriserade revisorernas ansvar". Vi är oberoende i förhållande till församlingen enligt god revisionssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Kyrkorådets ansvar

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

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

Den auktoriserade revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av församlingens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i kyrkorådets uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.



- drar jag en slutsats om lämpligheten i att kyrkorådet använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om församlingens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en församling inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

De icke-auktoriserade revisorernas ansvar

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av kyrkorådets förvaltning för Mora Församling för år 2021.

Vi tillstyrker att kyrkofullmäktige beviljar kyrkorådets ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

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

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

Kyrkorådets ansvar

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


Revisorns ansvar

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

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

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

Falun den 31 maj 2022


Annette Samils
Auktoriserad revisor

Peter Helander


Ingela Derkert



Ansvarsfrihet

Kyrkofullmäktige skall årligen besluta om ansvarsfrihet för kyrkorådet avseende förgående räkenskapsår. Auktoriserad revisor Qrev samt de valda revisorerna har utfört revision av kyrkorådets förvaltning för Mora församling för år 2021.

Revisorerna tillstyrker att kyrkofullmäktige beviljar kyrkorådets ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Varje enskild kyrkofullmäktigeledamot deltar inte i beslutet om ansvarsfrihet för den styrelse vederbörande själv är ledamot eller ersättare i.

KO kap 3 §17 Kyrkofullmäktige får handlägga ett ärende bara om mer än hälften av ledamöterna är närvarande. Om en ledamot är jävig i ett ärende, får fullmäktige handlägga detta även om antalet deltagande ledamöter på grund av jävet inte uppgår till mer än hälften. (SvKB 2016:3)

Beslutsunderlag

Revisionsberättelse 2021

Förslag till beslut

kyrkofullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kyrkorådet och enskilda ledamöter avseende 2021 års verksamhet.

Anna Björk

Kyrkoherde



Målkapital 2022-2025

Målkapital för perioden 2022-2025.

I inledningen av Kyrkoordningens Elfte avdelning Ekonomi och egendom framgår följande.

”De som har hand om kyrkans ekonomi och egendom svarar för sin förvaltning inför både Gud och människor. Förvaltarskapet måste utövas med hänsyn till hela Guds skapelse. En förvaltare måste vara pålitlig och klok och kunna svara för sin förvaltning när den granskas. (SvKB 2005:7)”

Kyrkoordningens bestämmelser om ekonomi inleds i § 1 med regeln att församlingen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, Kyrkoordningen 47 Kap Ekonomisk förvaltning m.m. för församlingar och pastorat.

”Församlingen (Pastoratet) ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Församlingen (Pastoratet) ska ha en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar.”

Begreppet god ekonomisk hushållning ska således ligga som grund i resonemanget om nivå på målkapital och eget kapital. God ekonomisk hushållning innebär bland annat att intäkterna täcker de löpande kostnaderna men även att det finns ett budgeterat överskott för oförutsedda utgifter och ett budgeterat sparande för större fastighetsunderhåll och andra framtida åtaganden. Ekonomin ska vara så stabil att man kan planera och möta både kort- och långsiktiga ekonomiska förändringar, till exempel kostnadskrävande underhåll, investeringar, befolkningsförändringar, medlemsförändringar och nya verksamheter.

Enligt Kyrkoordningen 47 Kap § 4 ska församlingen varje år upprätta en budget för nästa budgetår. Budgetåret löper per kalenderår. Budgeten ska också innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år. Budgetåret ska alltid vara periodens första år.

Kyrkoordningen 47 Kap 5 § reglerar målsatt kapital:

”Kyrkofullmäktige ska fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek.

Måluppfyllelsen ska redovisas i årsredovisningen. I det fall eget kapital understiger målsatt nivå ska fullmäktige årligen fastställa ett åtgärdsprogram för hur målet ska nås. I detta fall ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna, om det inte finns synnerliga skäl mot det. (SvKB 2006:12)”

EoF Ekonomikonsult har i samband med årsredovisning och prognos för budget under kommande år föreslagit för församlingen ett oförändrat målkapital om 67 000 000 kr.

LA ms

Tjänsteförslag

Kyrkofullmäktige fastställer målkapital för perioden 2022-2025.

Beslutsunderlag

Beräkning av målkapital.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet berör inte barnen.

Anna Björk

Kyrkoherde

Tjänsteförslag

Kyrkofullmäktige fastställer målkapital för perioden 2022-2025.

Beslutsunderlag

Beräkning av målkapital.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet berör inte barnen.

Anna Björk

Kyrkoherde

LA MA

Mora församling

	20211231	Bedömning utifrån flerårsbudgeten 20251231
Eget kapital	87 304	89 007
Målkapital	67 000	61 000
Fritt kapital	20 304	28 007

Förutsättningar

Ett resultat som är 2% av målkapitalet varje år exkl extra underhåll för att inflationssäkra målkapitalet.

För er del innebär det att resultat bör vara ca +1 110 tkr exkl extra underhåll varje år

Underhållskostnader för församlingen under de kommande fyra åren taget från flerårsbudgeten

För er del innebär det ca 2 735 tkr i extra underhåll

Investeringar under de kommande fyra åren taget från flerårsbudgeten

För er del innebär det ca 30 965 tkr i nyinvesteringar

JA. MO

Beräkning målkapital

	20211231	20251231
Eget kapital 211231	87 304	89 007
Materiella anläggningstillgångar	50 943	64 064
Lån till anläggningstillgångar	0	0
Kyrkoavgiftsintäkter netto	30 248	31 283
	81 191	95 347
Schablonandel	107,5%	93,4%
Omsättningstillgångar och finansiella anläggningstillgångar	49 106	37 688
Skulder och avsättningar - lån	12 745	2 960
"Kassa"	36 361	34 728
LÄGSTA MÅLKAPITAL	50 943	54 279
"FRITT KAPITAL"	36 361	34 728
BEDÖMT MÅLKAPITAL	55 480	60 439
Andel av mat anläggningstillgångar och kyrkoavgiftsintäkter	68,3%	63,4%
FRITT KAPITAL	31 824	28 568
Underhållskostnader församling under 4 år	2 735	
Investeringar under 4 år	30 965	
Avskrivningar under 4 år	17 844	
Omräknat resultat lägst 2 % av målkapitalet	1 110	
Kyrkoavgiftsnetto 2025	31 283	
Amortering under 4 år	0	



Rambudget 2023

Sammanfattning av ärendet

Rambudget avser att sätta ramar och riktlinjer för budgetarbetet inför nästa budgetår.

Tjänsteförslag

1. Kyrkofullmäktige antar rambudget för 2023.

Beslutsunderlag

Rambudget 2023

Barnkonsekvensanalys

Om beslut fattas enligt ovan finns inget gällande barnkonsekvens att anmärka.

Anna Björk

Kyrkoherde

AB MB

RAMBUDGET 2023

Flerårsplan 2024-2025

Handwritten initials/signature

Innehållsförteckning

Innehållsförteckning	2
Församlingens uppdrag och vision	3
1.1 Församlingens uppdrag	3
1.2 Församlingens Vision Framtidstro för en levande församling	3
Budgetförutsättningar 2023	4
2.1 Inledning	4
2.2 Budgetdirektiv inför 2023 års budget	4
2.5 Personalkostnader - tas fram hösten 2022	5
2.6 Personal sammanställning - tas fram hösten 2022	5
2.7 Kyrkoavgift	6
Resultatbudget 2022, Plan 2023-2024	6
Verksamhetsmål 2023	7
GUDSTJÄNST	7
Församlingsinstruktionen	7
Visionen	8
Förslag till mål för gudstjänstverksamheten 2023	8
UNDERVISNING	10
Församlingsinstruktionen	10
Visionen	11
Förslag till mål för undervisningsverksamheten 2023	11
DIAKONI	13
Församlingsinstruktionen	13
Visionen	14
Förslag till mål för diakonin 2023	14
STÖDJANDE	15
Församlingsinstruktionen	15
Visionen	15
Förslag till mål för stödjande 2023	16
ADMINISTRATION	17
Församlingsinstruktionen	17
Visionen	17
Förslag till mål för administrationen 2023	18
SERVICE - OCH FASTIGHET	19
Församlingsinstruktionen	19
Visionen	19
Förslag till mål för service- och fastighet 2023.....	20
BEGRAVNINGSVERKSAMHET	21
Församlingsinstruktionen	21
Visionen	21
Förslag till mål för begravningsverksamheten 2023	22

Församlingens uppdrag och vision

1.1 Församlingens uppdrag

Mora församling ska i ord och handling levandegöra budskapet om Jesus Kristus så att människor kan komma till tro och växa som kristna.

1.2 Församlingens Vision

Framtidstro för en levande församling

Mora församling

ska vara en öppen folkkyrka med lokal förankring

Mora församling

arbetar för ett berikande och varierat församlings- och gudstjänstliv

Mora församling

vill vara en betydande samhällsaktör

Mora församling

vill verka för en god arbetsmiljö med tydliga roller

Mora församling berikas av de församlingsbor och den kultur som församlingsdelarna i de tidigare socknarna Mora, Sollerön, Venjan och Våmhus tillsammans bildar.

Församlingsdelarna stärker identiteten och utvecklar den lokala och nära församlingsverksamheten som finns i Mora församling.

Utifrån visionen ska resurserna användas så att:

- Kyrkan ska vara en öppen och levande folkkyrka med framtidstro där alla är välkomna och kan finna ett andligt djup. Verksamheten ska präglas av det kristna kärleksbudskapet.
- Det lokala engagemanget ska stärkas i församlingens alla delar genom lokala råd som är knutna till varje kyrka. Dessa råd ska vara delaktiga i verksamheternas planering och utveckling.
- Våra kyrkor och lokaler ska hållas öppna och vara tillgängliga och erbjuda öppna mötesplatser. Det skapar möjligheten för fler att mötas i församlingens verksamheter som erbjuds under livets alla skeenden.
- Våra kyrkor och kyrkogårdar ska brukas och förvaltas för framtiden med fortsatt respekt för det andliga och kulturella arvet. Det är viktigt för kommande generationer.
- Församlings- och gudstjänstlivet ska vara varierat och kör- och musikverksamheten ska ges en betydande plats.
- Arbetet med att få fler yngre att delta i kyrkans verksamhet måste prioriteras. Andelen som döps och konfirmeras ska öka. På det viset stöds familjernas kristna trosförmedling.
- Den kristna tron och kunskapen om Bibeln ska stärkas genom olika former av möten och dialoger.
- Det är viktigt att utveckla och stärka de ideella insatserna ytterligare. I tider av krympande ekonomiska förutsättningar är det dessutom en framtidsfråga.
- Arbetet med planering och genomförande ska vara präglat av stor delaktighet.

- Kyrkan ska vara där människorna är. För att möta fler behövs kyrkan finnas med i olika sammanhang och samarbeten i samhället.
- Diakonins viktiga sociala arbete måste säkerställas i församlingens alla delar.
- Mora församling ska vara en samarbetspartner i samhället och vår bygd samt i den sociala välfärden. Samarbetet med skolorna, föreningarna och det civila samhället i både vardag som vid högtider är särskilt viktigt.
- Mora församling ska vara en förebild inom arbetsmiljöområdet med jämställda villkor. Arbetsplatsen ska präglas av ett öppet klimat där åsikter och tankar kan utbytas.
- Ansvars- och rollfördelningarna mellan förtroendevalda, anställda och ideella medarbetare ska vara tydliga.
- Trygghet, ordning och reda i församlingen ska skapas med hjälp av tydligt ledarskap, tydliga styrdokument och policys.

Budgetföresättningar 2023

2.1 Inledning

Församlingen har lokal självstyrelse men är samtidigt en del av Västerås stift och Svenska kyrkan som trossamfund. Delaktighet genom dopet och tron förenar alla i församlingens gemenskap. Den demokratiska organisationen och Kyrkans ämbete, med kompetenta och vänliga medarbetare, har ett gemensamt ansvar för att bedriva verksamhet i enlighet med Svenska kyrkans tro, bekännelse och lära.

Budgeten och kyrkoavgiften fastställs av kyrkofullmäktige.

2.2 Budgetdirektiv inför 2023 års budget

Verksamheterna ska se över sina kostnader och intäkter samt utvärdera hur resurserna används. Tydliga och väl motiverade prioriteringar och utvärderingar ska göras inom varje verksamhetsområde. Statistik och uppföljningar skall kontinuerligt delges kyrkorådet.

- Församlingsinstruktionen och visionen ska vara i fokus vid budgetarbetet.
- Budgeten ska vara målrelaterad.
- Personalkostnaderna ska räknas upp med rekommenderad procentsats från 2022 års löner. Personalkostnader ska ses över i takt med att församlingsinstruktionen och organisationen tas fram.
- När vakanta tjänster uppstår ska det noggrant utvärderas och behovsprövas om tjänsten ska återbesättas inom samma eller annan inriktning.
- Investeringar som leder till minskad energiförbrukning ska prioriteras.
- Ekonomi- och verksamhetsuppföljning ska göras enligt fastställd plan.
- Kyrkoavgiften ska ligga på 2022 års nivå.
- Den ekonomiska utvecklingen utifrån förväntat medlemsantal och prognoser ska ses se över kontinuerligt och delges kyrkorådet.
- Lokalförsörjningsplanen ska implementeras och en analys av fastigheterna ska göras utifrån ett verksamhetsperspektiv och ett ekonomiskt perspektiv. Planen ska regelbundet utvärderas och uppdateras.
- Kontinuitet i verksamheter ska säkerställas inom verksamheternas aktiviteter.

- Plan för ett inkluderat ideellt arbete ska tas fram.
- Plan på barn- och ungdomstrappa genom verksamheterna från dop till dop håller på att tas fram och ska vara klart 2023.

2.5 Personalkostnader - tas fram hösten 2022

Lönekostnaderna budgeteras med löneökningarna till x %.

I personalkostnader ingår även:

Utbildning x kr/person, resor vid utbildning x kr/person,
friskvårdsbidrag x kr/person och hälsovård x kr/person

2.6 Personal sammanställning - tas fram hösten 2022

Anställda	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Präster inkl. kyrkoherde	5	5	
Diakoner	3	3	
Kyrkomusiker inkl. organist	5	5	
Barn- och ungdomsledare	8	8	
Pedagoger			
Löneassistent	0,8	0	
Kamrer	1	0	
Administrativ chef	0	1	
Sekreterare	1	1	
Kyrkobokförare	1,85	1,85	
Församlingshemsvärdinna inkl. husmor	3,75	3,75	
Lönebidrag	1,5	1,5	
Kyrkogårdsförvaltningen inkl. FOK-chef	8	8	
Vaktmästare	7	7	
Säsongare (6 månader)	8	8	
Feriearbetare (2,5 månader)	12	12	
Extratjänst	4	4	

Not:

2.7 Kyrkoavgift

Kyrkoavgiften är oförändrad 1,05 kr per skattekrona
Medlemsantalet beräknas på -1,5 %

Resultatbudget 2022, Plan 2023-2024

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kyrkoavgift	31 658	31 106	31 073	31 403	31 883
Begravningsavgift	13 089	14 669	13 522	13 025	14 262
Ekonomisk utjämning	-1 143	-873	-852	-936	-777
Utdelning från prästlönetillgångar	707	707	707	707	707
Erhållna gåvor	220				
Erhållna bidrag	1 270	1 616	884		
Övriga intäkter	28		14		
Omställningsmedel					
Verksamhetens intäkter	50 556	50 293	48 148	44 199	46 074
Verksamhetskostnader	-13 994	-15 522	-15 710		
Personalkostnader	-28 582	-31 106	-31 341	-31 940	-32 579
Av- och nedskrivningar	-4 563	-4 509	-4 286	-4 386	-4 586
Verksamhetens kostnader	-47 188	-51 180	-51 337	-47 236	-48 484
Ränteintäkter och liknande					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	293	200	300	300	300
Räntekostnader och liknande					
Resultat efter finansiella poster					
Årets resultat (tkr)	3 661	-687	-2 889	-2 732	-2 110

Not:

Verksamhetsmål 2023



GUDSTJÄNST

Församlingsinstruktionen

Vi eftersträvar att fira angelägna och relevanta gudstjänster, i många former, som människor kan relatera till och bli berörda av. Närvaro, delaktighet och öppenhet ska prägla vårt arbete med gudstjänsten och vårt sätt att fira gudstjänst. Det är eftersträvansvärt att lekmän medverkar i gudstjänsten.

Musiken är viktig för gudstjänsten. Den hjälper oss att komma närmare den del av Guds mysterium som inte kan uttryckas med ord. Musiken öppnar upp vårt inre till erfarenheter av gudsmöte. Den gemensamma sången förstärker gemenskapen. För att inkludera så många som möjligt blir det viktigt med rik variation i val av psalmer och musik.

Utifrån detta tänker vi att: Gudstjänsten ger oss möjlighet att växa som kristna, ger vila och upprättelse samt ger inspiration att leva i den kristna kallelsen. I gudstjänsten kommer vi nära Gud, varandra och vårt inre. Gudstjänsten är en kraftkälla som inspirerar till att synliggöra Guds kärlek, får konsekvenser och kan göra skillnad i våra liv. I Gudstjänsten känner vi oss sedda, tilltalade och att det ger oss ett sammanhang, både i gemenskapen i rummet och i Kristi världsvida kyrka. I församlingen firas huvudgudstjänst med nattvard minst 24 gånger under kyrkoåret.

Visionen

Tillämpliga delar i Visionen formulerar...

Mora församling

arbetar för ett berikande och varierat gudstjänstliv.

Utifrån visionen ska resurserna användas så att:

- Kyrkan ska vara en öppen och levande folkkyrka med framtidstro där alla är välkomna och kan finna ett andligt djup. Verksamheten ska präglas av det kristna kärleksbudskapet.
- Församlings- och gudstjänstlivet ska vara varierat och kör- och musikverksamheten ska ges en betydande plats.
- Andelen som döps och konfirmeras ska öka.
- Det är viktigt att utveckla och stärka de ideella insatserna ytterligare. I tider av krympande ekonomiska förutsättningar är det en framtidsfråga.
- Mora församling ska vara en förebild inom arbetsmiljöområdet med jämställda villkor. Arbetsplatsen ska präglas av ett öppet klimat där åsikter och tankar kan utbytas.

Förslag till mål för Gudstjänstverksamheten 2023

Messy church

konceptet ska utgöra en naturlig och regelbunden del av gudstjänstlivet i Mora församling. Konceptet bidrar till en variation av gudstjänstlivet som möjliggör för fler att fira gudstjänst under veckan. Konceptet utgör också en kontaktyta för rekrytering av ideella som önskar engagera sig i församlingen och den världsvida kyrkan. Målet är 8st tillfällen/år.

Meditation

ska komplettera det ordinarie gudstjänstlivet med minst 12 meditationstillfällen under 2023 samt minst en meditationsgrupp i församlingen.

Ökad delaktighet

för att möjliggöra rekrytering till ideellt engagemang och stärka kyrkans roll i lokalsamhället ska minst två gudstjänster per termin firas tillsammans med grupper och föreningar i det lokala samhället. Detta ska ske i församlingens alla delar. I arbetet ska medarbetare och kyrkogrupp samverka.

Dopet

ska under 2021 ha en särskild plats i gudstjänstlivet. Dopet ska synliggöras och församlingen ska tydligt arbeta med att lyfta dopets värdegrund och konsekvenserna av att leva i sitt dop. Detta ska ytterst leda till att dopen ökar.

Ett delmål är att ta fram metoder för att mäta och ta fram statistik som visar hur många av våra medlemmar som döper sina barn.

Ett delmål är att ha minst ett drop-in dop tillfälle under året.

Kyrkogrupper

för delaktiga i verksamheternas planering och utveckling ska finnas knuten till församlingens kyrkor i varje distrikt och ha en arbetsordning.

Idealitet

Plan för ett inkluderat ideellt arbete ska tas fram under 2023.

Miljö

Årligen minska utsläpp av växthusgaser.





UNDERVISNING

Församlingsinstruktionen

Undervisning handlar om att förmedla kunskap om kyrkans tro och liv. Det leder till fördjupad kunskap om kristen identitet, vilket lägger grunden för kyrkans värdegrund. Det är avgörande för församlingens förankring att det bedrivs undervisning om Jesus, kyrkans tro och identitet, då det befäster församlingens verksamhet. Ett centralt innehåll i undervisningen är bibelns berättelser. Församlingen har som uppgift att skapa mötesplatser där den kristna tron förmedlas, upptäcks och fördjupas. Detta sker i gudstjänstfirandet, men även i barn – och ungdomsverksamheterna. Det kristna budskapet måste få ett större utrymme. Gudstjänster där barn och unga deltar måste därför prioriteras högre. I konfirmandverksamheten och de övriga av församlingens verksamheter, kan det centrala innehållet om Jesus och bibelns berättelser fördjupas. För att nå fler unga måste det finnas ett gott samarbete med skolorna. Det handlar om relationen som skapas vid dopet och genom hela livet till att man som förälder själv vill och väljer sitt barn. Det finns många goda samarbeten som riddarskola och S:t Mikael och draken, och dessa måste värnas.

Visionen

Tillämpliga delar i Visionen formulerar...

Mora församling

arbetar för ett berikande och varierat församlings- och gudstjänstliv

Mora församling

vill vara en betydande samhällsaktör

Utifrån visionen ska resurserna användas så att:

- Arbetet med att få fler yngre att delta i kyrkans verksamhet måste prioriteras. Andelen som döps och konfirmeras ska öka. På det viset stöds familjernas kristna trosförmedling.
- Den kristna tron och kunskapen om Bibeln ska stärkas genom olika former av möten och dialoger.
- Det är viktigt att utveckla och stärka de ideella insatserna ytterligare.
- Mora församling ska vara en samarbetspartner i samhället och vår bygd samt i den sociala välfärden. Samarbetet med skolorna, föreningarna och det civila samhället i både vardag som vid högtider är särskilt viktigt.
- Mora församling ska vara en förebild inom arbetsmiljöområdet med jämställda villkor. Arbetsplatsen ska präglas av ett öppet klimat där åsikter och tankar kan utbytas.

Förslag till mål för undervisningsverksamheten 2023

Gudstjänstliv

Att kyrkoårets gudstjänstliv blir årshjul och rytm för undervisnings verksamhet (i tillämpliga delar) vilket innebär att:

- Undervisnings olika verksamheter deltar regelbundet i gudstjänstlivet.
- Undervisnings verksamhetsplanering utgår från de gudstjänster de deltar i.
- Undervisning använder sig av olika pedagogiska metoder för att gå igenom de bibeltexter som är aktuella vid dessa söndagar.

Barn- och ungdomstrappa

måste ses över så att den följer från dop till dop.

Skolkirkoplan

som beskriver vilka verksamheter Mora församling har i nuläget i samverkan med skolorna tas fram. Skolkirkoplanen ska även beskriva vilka verksamheter som kan ingå i Skolans läroplan och på vilket sätt. Skolkirkoplanen ska vara tydlig och lätt för skolan att ta ställning till. Målet är att öka vår närvaro i skolan på ett sätt som ingår i läroplanen så att skolan inte tvingas att ta ställning till verksamheten eller prioritera. Under året ska minst tre medarbetare i Mora församling ha gått utbildning inom "Bibeläventyret".

Messy church

konceptet ska utgöra en naturlig och regelbunden del av gudstjänstlivet i Mora församling. Konceptet bidrar till en variation av gudstjänstlivet som möjliggör för fler att fira gudstjänst under veckan. Konceptet utgör också en kontaktyta för rekrytering av ideella som önskar engagera sig i församlingen och den världsvida kyrkan. Målet är 8st tillfällen/år.

godkänd KR 2021-05-12, KF 2020-06-02

Sida 11 av 22

Kyrkogrupper

för delaktiga i verksamheternas planering och utveckling ska finnas knuten till församlingens kyrkor i varje distrikt och ha en arbetsordning.

Miljö

Årligen minska utsläpp av växthusgaser.



DIAKONI

Församlingsinstruktionen

I Mora är andelen som uppstår försörjningsstöd låg, men det finns de som har det svårare än andra. Det diakonala stödarbetet ska vara en aktiv och kompletterande samverkanspart i samhället, som bidrar med sin specifika kompetens, erfarenhet och värdegrund. Diakoni är en fråga om människosyn och trohet mot Gud som vi alla utgår från: Att vi alla är skapade till Guds avbild.

Församlingen kan som samhällsaktör hjälpa dem som är i behov av stöd på olika sätt. Genom att prioritera omsorg till enskilda som far illa kan församlingen göra skillnad. Som samhällsaktör kan församlingen verka för strukturer som bättre värnar och hjälper de mest utsatta. Befintlig verksamhet behöver i möjligaste mån nå och integrera fler som kan behöva den. Det är viktigt att församlingen förmedlar närvaro, öppenhet och hopp, då vi lever i en tid då allt fler behöver det.

Ärkebiskopen skriver att diakonin ska genomsyra all verksamhet i församlingens liv. Kyrkoordningen talar om att utöva diakoni. Det kan innebära verksamheter med tydlig

diakonalt motiv, såsom att bistå de, som av olika skäl lever i utsatta livssituationer, som lider av andlig och kroppslig nöd. Men det ska också uppfattas så, att allt som församlingen engagerar sig i ska ha en diakonal dimension.

Visionen

Tillämpliga delar i Visionen formulerar...

Mora församling

vill vara en betydande samhällsaktör

Utifrån visionen ska resurserna användas så att:

- Det är viktigt att utveckla och stärka de ideella insatserna ytterligare.
- Diakonins viktiga sociala arbete måste säkerställas i församlingens alla delar.
- Mora församling ska vara en samarbetspartner i samhället och vår bygd samt i den sociala välfärden. Samarbetet mellan skolorna, föreningarna och det civila samhället i både vardag som vid högtider är särskilt viktigt.
- Mora församling ska vara en förebild inom arbetsmiljöområdet med jämställda villkor. Arbetsplatsen ska präglas av ett öppet klimat där åsikter och tankar kan utbytas.

Förslag till mål för diakonin 2023

Synliggöra

Att göra diakonerna synligare i gudstjänsterna. Målet är att gudstjänsterna i Mora församling har diakonal närvaro vid högtider, diakonins dag samt vid gudstjänster där vi samverkar med extern aktör där diakonal närvaro är naturlig.

Messy church

Närvaro och delaktighet av diakon i Messy Church vid samtliga tillfällen under 2023.

Marknadsföring

för diakonins verksamhet och sjukhuskyrkan.

Diakonin och Sjukhuskyrkan kommer att vid minst fyra tillfällen under 2023 att marknadsföra verksamheten på olika sätt i olika medier för att öka synlighet och kunskapen om verksamheten.

Soppluncher

Den diakonala närvaron ska öka under våra soppluncher under 2023. Diakon ska närvara minst en gång i månaden i alla distrikt.

Kyrkogrupper

för delaktiga i verksamheternas planering och utveckling ska finnas knuten till församlingens kyrkor i varje distrikt och ha en arbetsordning.

Efterlevandegrupper

under 2023 har vi som mål att inom sjukhuskyrkan inbjuda till fortsatt fyra grupper per år.

Miljö

Ärligen minska utsläpp av växthusgaser.



STÖDJANDE

Församlingsinstruktionen

Mission - Missionsuppdraget ska genomsyra all utåtriktad verksamhet i församlingen och syftar till att sprida evangeliet till alla. Mission bedrivs i det lokala närområdet där vi på olika sätt sprider det kristna budskapet i ord och handling.

Visionen

Tillämpliga delar i Visionen formulerar...

**Mora församling
vill vara en betydande samhällsaktör**

**Mora församling
vill verka för en god arbetsmiljö med tydliga roller**

Utifrån visionen ska resurserna användas så att:

- Det lokala engagemanget ska stärkas i församlingens alla delar genom lokala råd som är knutna till varje kyrka. Dessa råd ska vara delaktiga i verksamheternas planering och utveckling.
- Kyrkan ska vara där människorna är. För att möta fler behövs kyrkan finnas med i olika sammanhang och samarbeten i samhället.
- Mora församling ska vara en förebild inom arbetsmiljöområdet med jämställda villkor. Arbetsplatsen ska präglas av ett öppet klimat där åsikter och tankar kan utbytas.

DA *M*

Förslag till mål för stödjande 2023

Kyrkogrupper

för delaktiga i verksamheternas planering och utveckling ska finnas knuten till församlingens kyrkor i varje distrikt och ha en arbetsordning.

Servering

Behålla det höga antal av ätande gäster i hela församlingen, hålla en god service mot våra interna grupper och lägerverksamheter.

Samhällsaktör

Vara behjälpliga vid arbetsträning, rehabilitering samt välkomna samhällstjänster.

Catering

- Erbjud förtäring vid minnesstunder i hemmet.
- Utveckla dopcatering.

Miljö

Årligen minska utsläpp av växthusgaser.



ADMINISTRATION

Församlingsinstruktionen

Mission - Församlingen behöver möta fler nyinflyttade, framförallt med tanke på att de i hög grad inte är medlemmar i Svenska kyrkan.

Visionen

Tillämpliga delar i Visionen formulerar...

Mora församling

ska vara en öppen folkkyrka med lokal förankring

Mora församling

vill verka för en god arbetsmiljö med tydliga roller

Utifrån visionen ska resurserna användas så att:

- Kyrkan ska vara en öppen och levande folkkyrka med framtidstro där alla är välkomna och kan finna ett andligt djup. Verksamheten ska präglas av det kristna kärleksbudskapet.
- Våra kyrkor och lokaler ska hållas öppna och vara tillgängliga och erbjuda öppna mötesplatser. Det skapar möjligheten för fler att mötas i församlingens verksamheter som erbjuds under livets alla skeenden.
- Administrativa arbetet med planering och genomförande ska vara präglad av stor delaktighet.
- Mora församling ska vara en förebild inom arbetsmiljöområdet med jämställda villkor.
- Arbetsplatsen ska präglas av ett öppet klimat där åsikter och tankar kan utbytas.
- Ansvars- och rollfördelningarna mellan förtroendevalda, anställda och ideella medarbetare ska vara tydliga.
- Trygghet, ordning och reda i församlingen ska skapas med hjälp av tydligt ledarskap, tydliga styrdokument och policys.

- Mora församling ska vara en förebild inom arbetsmiljöområdet med jämställda villkor. Arbetsplatsen ska präglas av ett öppet klimat där åsikter och tankar kan utbytas.

Förslag till mål för administrationen 2023

Tillgänglighet

Utökat tillgänglighet och synlighet för besökare och medarbetare.

Bokningar

Digital tillgänglighet för bokning av kyrkliga handlingar.

Kommunikation

Anta en tydlig kommunikationsplan för extern såväl intern kommunikation.

Arbetsmiljö

Upprätta en god organisatorisk arbetsmiljö som bidrar till trygghet, goda arbetsresultat och arbetsglädje.

Kyrkogrupper

för delaktiga i verksamheternas planering och utveckling ska finnas knuten till församlingens kyrkor i varje distrikt och ha en arbetsordning.

Miljö

Årligen minska utsläpp av växthusgaser.



SERVICE - OCH FASTIGHET

Församlingsinstruktionen

Omvärldsbeskrivning - För en god utveckling behöver församlingen även arbeta med hållbarhetsfrågor utifrån Agenda 2030. Det behövs också mer kunskap och medvetenhet när det gäller miljöfrågor.

Visionen

Tillämpliga delar i Visionen formulerar...

**Mora församling
ska vara en öppen folkkyrka med lokal förankring**

**Mora församling
vill verka för en god arbetsmiljö med tydliga roller**

Utifrån visionen ska resurserna användas så att:

- Våra kyrkor och lokaler ska hållas öppna och vara tillgängliga och erbjuda öppna mötesplatser. Det skapar möjligheten för fler att mötas i församlingens verksamheter som erbjuds under livets alla skeenden.
- Våra kyrkor och kyrkogårdar ska brukas och förvaltas för framtiden med fortsatt respekt för det andliga och kulturella arvet. Det är viktigt för kommande generationer.
- Mora församling ska vara en förebild inom arbetsmiljöområdet med jämställda villkor. Arbetsplatsen ska präglas av ett öppet klimat där åsikter och tankar kan utbytas.

LA 

Förslag till mål för service- och fastighet 2023

Lokalförsörjningsplan

Fastställer lokalförsörjningsplanen i kyrkofullmäktige senast i december 2023.

Miljö

- Anta en hållbarhetsplan för att minska klimat- och miljöpåverkan.
- Årligen minska utsläpp av växthusgaser.

Tillgänglighet

Öka tillgängligheten i våra fastigheter.

Krematoriet

Planering inför utbyte av krematoriet år 2025.



BEGRAVNINGSVERKSAMHET

Församlingsinstruktionen

Inledning - Församlingens geografiska gränser är desamma som Mora kommuns. Vid årsskiftet 2021-2022 bodde 20 670 personer i kommunen. Befolkningsprognosen för kommunen är försiktigt positiv sedan mätningen 2018-2019 har befolkningen ökat med 270 personer. Kommunen har en hög andel äldre och yngre, vilket är en demografisk utmaning.

Omvärldsbeskrivning - För en god utveckling behöver församlingen även arbeta med hållbarhetsfrågor utifrån Agenda 2030. Det behövs också mer kunskap och medvetenhet när det gäller miljöfrågor.

Visionen

Tillämpliga delar i Visionen formulerar...

**Mora församling
ska vara en öppen folkkyrka med lokal förankring.**

**Mora församling
vill verka för en god arbetsmiljö med tydliga roller**

Utifrån visionen ska resurserna användas så att:

- Våra kyrkor och lokaler ska hållas öppna och vara tillgängliga och erbjuda öppna mötesplatser. Det skapar möjligheten för fler att mötas i församlingens verksamheter som erbjuds under livets alla skeenden.
- Våra kyrkor och kyrkogårdar ska brukas och förvaltas för framtiden med fortsatt respekt för det andliga och kulturella arvet. Det är viktigt för kommande generationer.
- Mora församling ska vara en förebild inom arbetsmiljöområdet med jämställda villkor. Arbetsplatsen ska präglas av ett öppet klimat där åsikter och tankar kan utbytas.

Förslag till mål för begravningsverksamheten 2023

Tillgänglighet

- Förbättra tillgängligheten och säkerheten för besökare och medarbetare på kyrkogårdarna.
- Öka antalet askgravplatser.

Miljö

- Främja biologisk mångfald på kyrkogårdarna.
- Årligen minska utsläpp av växthusgaser.

Taxor och avgifter verksamhetsåret 2023

Sammanfattning av ärendet

Taxor och avgifter för Mora församling har setts över och sammanställts i ett dokument. Dokumentet innehåller både externa som interna taxor och avgifter.

Tjänsteförslag

1. kyrkofullmäktige fastställer taxor och avgifter för verksamhetsåret 2023.

Beslutsunderlag


Interna - och externa taxor och avgifter för verksamhetsåret 2023.

Barnkonsekvensanalys

Om beslut fattas enligt ovan finns inget gällande barnkonsekvens att anmärka.

Anna Björk

Kyrkoherde



Interna och externa taxor- och avgifter för verksamhetsåret 2023

LA M

Uthyrning av kyrkan

Då en extern arrangör av konsert eller motsvarande tar inträdesavgift ska en avgift till församlingen erläggas om 15 % av entréavgifterna dock lägst 3 000 kr. Då inträdesavgift/biljetter tas ut ska församlingen erhålla ett överenskommet antal biljetter. Vid en konsert enligt ovan ingår tre timmars vaktmästartid. För tid därutöver utgår en avgift om 500 kr/tim för varje påbörjad timme.

Vid konsert eller motsvarande då extern part är arrangör och där kollekt tas upp ska kollekten delas lika mellan församlingen och den externa hyresparten. Församlingens kollekt ska gå till musikverksamheten i Mora församling.

Uthyrning församlingslokaler

(Heldag = 8 tim Halvdag = 4 tim)					
	Antal platser	Heldag		Halvdag	
Priser gällande för företag, stat, landsting o kommun:					
Andreaskyrkan Finn Karins rum	120	3 210		1 600	
Andreaskyrkan Grudd Annas rum	36	1 710		860	

Priser för ideella godkända föreningar och icke kyrkotillhöriga vid minnesstund:

Andreaskyrkan Finn Karins rum		1 710		860	
Andreaskyrkan Grudd Annas rum		960		480	
Vårhus Änglagård	60	860		430	
Venjans Prästgård	50	860		430	
Solleröns Prästgård	50	860		430	
Prostgården Mora		860		430	
Vårhusbyggnaden		640		320	

Kommentar: Församlingsmedlemmar får låna lokal utan kostnad vid dop, vigsel, konfirmation och minnesstunder. Vidare är det hyresfritt för Röda Korset, Rädda Barnen, interna nomineringsgruppsmöten för nomineringsgrupper inom församlingens kyrkofullmäktige.

Ljus, blommor och servetter tillhandahålles ej av upplåtaren.
Kuvertavgift 20 kr (inkl. moms) gäller ej Andreaskyrkan
Hyra av linneduk 90 kr (inkl. moms) Andreaskyrkan

Hyra av parkeringsplats med motorvärmare

Hyra av parkeringsplats med motorvärmare
under perioden 1/10-31/3

900kr/år

Taxa för begravningskostnad icke medlem

Clearingavgift x 3

Taxa för upplåtelse av kyrkan för icke medlem

Clearingavgift x 3

Med clearing inom Svenska kyrkan menas det regelsystem som möjliggör en kostnadsreglering mellan de enheter, vanligtvis församlingar/pastorat, som ordnar kyrkliga handlingar. Genom clearingsystemet kan t.ex. en församling, i vilken det vigts ett brudpar hemmahörande i en grannförsamling, få ersättning från grannförsamlingen för vissa uppkomna kostnader. Avgifternas storlek bestäms årligen av kyrkostyrelsen till schablonbelopp avseende särskilda poster för de kyrkliga handlingarna dop, konfirmation, vigsel och begravningsgudstjänst.

Intern- och externdebitering begravningsverksamheten

Vid externa arbeten tillkommer lagstadgad moms.

Personal:	310 kr/tim
Personbil: (personalkostnad ingår)	6 kr/km
Tung lastbil: (personalkostnad ingår)	11 kr/km
Gräsklippning med åkgräsklippare (personalkostnad ingår)	410 kr/tim
Mindre lastmaskin: (personalkostnad ingår)	550 kr/tim
Större lastmaskin: (personalkostnad ingår)	690 kr/tim.
Grävmaskin: (personalkostnad ingår)	640 kr/tim
Bärare vid processionsbärning	540 kr/person



Taxa för personer som inte var folkbokförda i Sverige vid dödsfallet

Gravöppning urngrav:	900 kr
Gravöppning kistgrav:	6 500 kr
Gravsättning i minneslund:	300 kr
Ny urngravplats under 25 år:	3 000 kr
Ny kistgravplats under 25 år:	10 000 kr
Förlängning av gravrättstiden, urngravplats:	120 kr/år
Förlängning av gravrättstiden, kistgravplats:	400 kr/år
Hyra av S:t Mikael's kapell:	2 000 kr/dag
Bisättning i kyl/frys:	200 kr/dygn
Kremering:	5 000 kr

Kollektiv gravskötsel

Kollektiv gravskötsel av askgravplats i 25 år:	5 000 kr
--	----------

Förnyande av gravrätt

Förnyande/förlängning av gravrätt för 15 år:	600 kr
Förnyande/förlängning av gravrätt i 25 år:	1 000 kr

Bisättning av avlidna

Kylutrymme:	Ingen debitering.
-------------	-------------------

Frysutrymme.	100 kr/dygn
Avgift tas ut från och med 31:a dagen efter dödsfallet.	

Skötseltaxor

Gravskötsel (årskostnad)	820 kr
Vårstädning. Byte av jord och sugfilt i planteringslåda. Plantering av sommarblommor. Ogräsrensning och luckring. Gräsklippning och trimning. Ansning av blommor. Vattning. Höststädning. Vissna blommor och utbrunna ljus tas bort.	
Gräsklippning (årskostnad)	220 kr
Klippning av gräsytan samt trimning runt gravvård och rabatt. Vissna snittblommor och utbrunna ljus tas bort.	
Skötsel askgravplats (årskostnad)	200 kr
Penséer, 3st i kruka:	250 kr
Morsdagsros:	155 kr
Höstsmäckning: 2 stycken ljung + granris:	280 kr
Granristäckning:	190 kr
Vinterkrans:	210 kr
Tändning av gravljus:	95 kr
Extra ljus:	30 kr
Rengöring av gravsten, max 0,5 m ²	900 kr
Montering av planteringslåda:	625 kr
Övriga arbeten:	370 kr/tim
Maskinkostnad, inkl förare	670 kr/tim
Träkors:	950 kr
Planteringslåda	1 300 kr
Begagnad planteringslåda	500 kr
Sugfilt till planteringslåda	30 kr
Bronsplatta	1 650 kr
Äldre gravsten	600 kr

LA Mo

Revidering av taxor och avgifter 2022

Sammanfattning av ärendet

Då råvaror kraftigt har ökat i pris under våren 2022, främst dieselpriserna vilket så även påverkar livsmedelspriserna så behöver en reglering av följande avgifter göras redan under innevarande år till;

Begravningsverksamheten:

Personal:	310 kr/tim
Personbil:	6 kr/km
(personalkostnad ingår)	
Tung lastbil:	11 kr/km
(personalkostnad ingår)	
Gräsklippning med åkgräsklippare	410 kr/tim
(personalkostnad ingår)	
Mindre lastmaskin:	550 kr/tim
(personalkostnad ingår)	
Större lastmaskin:	690 kr/tim.
(personalkostnad ingår)	
Grävmaskin:	640 kr/tim
(personalkostnad ingår)	

Församlingsverksamheten:

Serveringspriserna föreslås en ökning om:	10 %.
---	-------

Tjänsteförslag

1. kyrkofullmäktige reviderar taxor och avgifter från 1 juli 2022.

Barnkonsekvensanalys

Om beslut fattas enligt ovan finns inget gällande barnkonsekvens att anmärka.

Anna Björk

Kyrkoherde



