

# Svenska kyrkan



## TORSBY PASTORAT

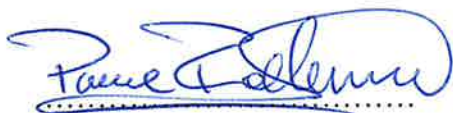
Plats och tid Torsby församlingshem, 442 73 Kärna  
Torsdagen den 9 november 2023, kl. 17.30-18.50

		<i>Folkkyrkans vänner</i>	<i>Närvarande</i>
Ordinarie		Pierre Rehlund ordf.	x
		Kerstin Alerås	x
		Eva-Lena Gustafson	anmält förhinder
		Christina Svensson	x
		Jan Arvidsson	x
		Ing-Marie Svenning	x
		Ingmar Mare	x
		Sven Wirén	x fr §67
		Eivor Edström	x
		Maria Gustafsson	anmält förhinder
		Kenneth Porseland	x
Ersättare	1	Lars-Åke Larsson	ej närvarande
	2	Tore Svensson	x tjänstgörande
	3	Annika Grame	ej närvarande
	4	Lillemor Jirholm	anmält förhinder
	5	Yngve Andersson	x tjänstgörande §64-66
	6	Kent Olsson	x tjänstgörande
		<i>Fyra kyrkor</i>	
Ordinarie		Cecilia Dalby Pedersen	x §64-69 kl. 18.23
		Hans Karlsson	x
		Marianne Andersson Richert	x
		Wanja Söderberg	x
		Gunnar Brycke	anmält förhinder
Ersättare	1	Barbro Ahl	ej närvarande
	2	Barbro Öhrman Rasmusson	ej närvarande
	3	Lars-Göran Johansson	ej närvarande

<b>Socialdemokraterna</b>			
Ordinarie		Susanne Jönsson	x
		Helene Ljungkvist	x ej närvarande
		Anne-Lise Lindström vice ordf.	x
Ersättare	1	Jessica Odhner	x ej närvarande
	2	Susanne Styre	x ej närvarande
Övriga närvarande		Tove Ammedalen, ekonom servicebyrån	x § 64-70
		Anders Radix, kh	x
		Anna-Karin Tellestam, sekreterare	x

### Underskrifter

Ordförande



Pierre Rehlund

Justerare



Wanja Söderberg

Ing-Marie Svenning

Sekreterare



Anna-Karin Tellestam § 64-73

### Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ Kyrkofullmäktige

Datum 2023-11-09

Anslagets uppsättning Datum: 23/11/5

Anslagets nedtagning Datum: 23/206

Förvaring av protokoll: Torsby kyrkokansli, Torsby 170, 442 73 Kärna

## **Formalia**

### **§ 64**

#### **Mötets öppnande och upprop**

Ordförande Pierre Rehnlund hälsade alla välkomna och upprop förrättades.

### **§ 65**

#### **Val av justerare och tillika rösträknare**

Till justerare för dagens möte valdes Wanja Söderberg och Ing-Marie Svenning.

Tid för justering bestämdes till 15 november till kl. 11.

### **§ 66**

#### **Godkännande av kallelseförfarandet**

Kallelseförfarandet godkändes.

### **§ 67**

#### **Godkännande av dagordningen**

Godkändes.

Ordföranden inledde mötet med information om:

- Barnmarknad 7 oktober med ca 500 besökare och intäkter på 62 000 kr varav 12 000 kr i bidrag till BRIS.
- Studiecirkeln Noas park startar 21 november med ca 15 anmälda. Studiecirkelns tema är biologisk mångfald, mänskliga möten, inspiration och rekreation.
- Solcellspark vid kanslihuset planeras under våren 2024 och tre offerter har inkommit.

Tyst minut hölls för Bo Gustafson, sekreterare i Lycke församlingsråd, som avlidit 7 november efter en tids sjukdom.

## **Informationsärenden**

### **§ 68**

#### **Kyrkoherden informerar**

Kyrkoherde Anders Radix informerade om:

- Två gemensamma församlingsråd har hållits under året. Det första i mars och andra i oktober i Harestads församlingshem.
- Församlingsinstruktionen har utfärdats av domkapitlet och mejlas ut i samband med protokollet.
  - Stiftsstyrelsens församlingsutskott har beslutat om utredning av församling/pastorat. Beslut från stiftsstyrelsens församlingsutskott senast 1 januari 2025.
  - När ett beslut om en ändring i den lokala strukturen ska träda i kraft den 1 januari året efter det år då ordinarie kyrkoval har ägt rum (1/1 2026), ska beslutet vara fattat

**Bilaga 1**

- senast den 1 januari det år som valet äger rum (1/1 2025). Utdrag ur kyrkoordningen 2023 kapitel 37 §17.
- Ordinarie kyrkoval genomförs 21 september 2025.
  - Ny mandatperiod 1 januari 2026. Eventuell organisationsförändring genomförd.
- Torsby pastorat har en låg energianvändning per kvadratmeter jämfört med övriga församlingar och pastorat i Göteborgs stift.
  - Stora konfirmandgrupper läsåret 23/24 med ca 50 konfirmander uppdelade på seglarkonfirmation på Marstrand och kreativa konfirmander i Torsby.
  - Ungdomsgruppen i Torsby besöks varje vecka av 30-50 personer.
  - Två jubilarkalas har hållits i höst för församlingsbor från 70 år som fyllt jämt under året. Det ena kalaset i Marstrands församlingsgård och det andra i kalaset i Torsby församlingshem.
  - Doppastoral är under framtagande. I doppastoralen beskrivs en strategi och ett arbetssätt för inbjudan, genomförande och uppföljning av dop.
  - Kyrkogårdssyn genomfördes i oktober med begravningsverksamhetens representant från Länsstyrelsen och referensgruppen för kyrkogårdarna. Omdömet blev ”väl godkänt”.
  - Beslut har beviljats från Länsstyrelsen för Torsby kyrkas renovering, efter att reviderad ansökan skickats in. Ansökan till Länsstyrelsen inskickad i juni blev muntligen avslagen. Godkänt reviderat förslag från församlingsrådets representanter skickades därefter in i oktober. Renoveringsprojektet har delats upp i tre delar omfattande kyrkorum, entré södra sidan samt kyrkans bakre del. Beslutet gäller del 1 med justeringar i kyrkorummet.

## § 69

### Meddelanden

Ordförande Pierre Rehnlund meddelade:

- inga meddelanden.

### *Beslutsärenden*

## § 70

### Beslut budget 2024

Budgetprocessen för 2024 inleddes i mars 2023. Löneavtalet 2023–2024 landade på 4,1% + 3,3% i löneökning. Effekten på personalbudgeten blir betydande. Den planerade renoveringen av Torsby kyrka, solcellsanläggning och personalresa till Israel är andra faktorer som också påtagligt påverkar budgeten. I budget 2024 har vi tagit hänsyn till de faktorer som kommit att påverka den ekonomiska utvecklingen och budgeterat med ett negativt resultat om 3,3 miljoner. Nytt är att kyrkorådet beslutat att föreslå en post om 300 000 kr i budgeten för kyrkoherden att disponera för oförutsedda utgifter.

Arbetsbudgeten presenterades vid kyrkorådssammanträdet 2023-09-19. Vid detta tillfälle beslutades om tillägg i budgeten enligt ankommet äskande gällande anslag till ACT Svenska kyrkan med 100 000 kr, och bidrag till ACT Svenska kyrkans Göra-skilnad-helg med 30 000 kr, vilket lagts till i budgeten som ligger till grund för beslutet.

Beslut i kyrkorådet 2023-10-17 §354

Kyrkofullmäktige beslutade att:

- fastställa kyrkoavgiften för 2024 till 1,08 kronor per skattekrona,
- anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,
- i övrigt fastställa budgeten för 2024 i enlighet med förslaget, samt
- anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2025–2026 som riktlinje för den framtida verksamheten.

**Bilaga 2**

Nomineringsgruppen Fyra kyrkor anmälde protokollsanteckning som inlämnas vid justering 15 november.

**Bilaga 3**

## § 71

### **Beslut om avgift vid vigsel och begravning i annan kyrkas ordning som inte ingår i Borgåöverenskommelsen**

För person som tillhör annan kyrka än Svenska kyrkan eller kyrka som inte ingår i Borgåöverenskommelsen skall kostnadsersättning utgå vid vigsel och begravning.

Borgågemenskapen är en kyrkogemenskap av för Lutherska kyrkor i Norden och Baltikum och den Anglikanska kyrkan i England och på Irland. Den som tillhör någon av medlemskyrkorna och efterfrågar en kyrklig handling skall behandlas på samma sätt som de egna medlemmarna.

Kostnadsersättningen grundar sig på att dessa personer inte betalar eller har betalt någon kyrkoavgift samtidigt är det helt rimligt och rätt att erbjuda vigsel och begravning för dessa personer. Kostnadsersättningen bör enligt praxis uppgå till 1\*clearingavgiften som förnärvarande motsvarar:

Vid vigsel

- Präst: 1 450 kr
  - Kyrkomusiker: 940 kr
  - Lokalupplåtelse: 1 900 kr
  - Vaktmästare vid vigsel utan lokalupplåtelse: 580 kr
- Totalt 4870 kr

### Begravning

- Präst: 1940 kr
  - Kyrkomusiker: 940 kr
  - Lokalupplåtelse: 2200 kr
  - Utbärning och sänkning: 450 kr per bärare, högst 2700 kr
  - Vaktmästare vid begravning utan lokalupplåtelse: 870 kr
- Totalt 8650 kr

Beslut i kyrkoråd 2023-100-17 § 355

Kyrkofullmäktige beslutade att:

- ta ut kostnadsersättning motsvarande 1\*clearingavgiften.

### *Avslutning*

#### § 72

#### **Nästa ordinarie sammanträde**

Tid för nästa sammanträde är torsdagen den 30 maj kl. 17.30.

#### § 73

#### **Mötets avslutning**

Ordförande Pierre Rehlund tackade och avslutade mötet.

Bilaga 1

Svenska kyrkan   
TORSBY PASTORAT

~~KR 230608 S 59~~ Bilaga 4

## Församlingsinstruktion Torsby pastorat

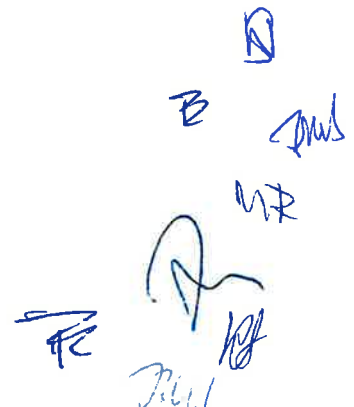
Kyrkofullmäktiges godkännande, datum och paragraf: 230608 S 59

Kyrkoherdens godkännande, datum: 2023-04-25 Lena Pettersson

Församlingsinstruktionen utfärdad av domkapitlet i Göteborgs stift;  
datum och paragraf

20231011

Torsby pastorat  
POSTADRESS: Torsby 170, 44273 Kärna  
BESÖKSADRESS: Torsby 170  
TELEFON: +46(303)206840



## Församlingspresentation och vision

I Torsby pastorat finns vacker natur och i princip alla som bor här har en relation till havet. Det finns få naturliga mötesplatser i naturen som till exempel grillplatser och lekplatser på fastlandet. I Marstrand är fritidsbåtar och havsintresset dominerande med ett stort inslag av turister och sommarboende. Fastlandsområdet består av många gårdar och småföretagare.

I pastoratet ingår Harestad, Lycke, Marstrand och Torsby församlingar. Befolkningen uppgår till cirka 8 470 invånare (2021) varav 5 317 är medlemmar i Svenska kyrkan. Det ger oss en medlemsprocent på 63%. Delar av pastoratet präglas av inflyttning (Harestad, Torsby och Lycke) medan andra delar (Marstrand) mer präglas av sommarboende. Antalet kyrkliga handlingar är omfattande. Det blir många vigslar genom Marstrands kyrkas läge och popularitet och många dop genom inflyttning av barnfamiljer. Det finns fyra kyrkor, ett kapell och fyra församlingshem samt kanslibyggnad, ett bisättningsrum och ekonomibyggnader i pastoratet. Torsby pastorat har landsbygdskaraktär trots närheten till både Kungälv och Göteborg. Marstrands församling är kustnära och särskiljer sig med ett stort turismflöde.

**Vår vision är att människor skall komma till tro på Kristus och leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas. Visionen förverkligas genom hopp, evighet och förlåtelse.**

### Hopp

Vårt hopp vilar på att Gud älskar oss människor först. Hoppet är en av våra starkaste krafter för förändring. Hoppet om vad som ännu är möjligt utgör vårt skapelseansvar för att kommande generationer skall fortsätta att förvalta jorden. Vi hjälper inte människor för att de är kristna utan för att vi är kristna.

### Evighet

I det kristna livet är evigheten central. Vi ser värdet i det liv som är här och nu men finner styrka i att Gud erbjuder dopet som gåva och därmed räcker oss förlåtelse och evigt liv. I begreppet evighet ligger samtidigt att vi tror att Gud är större.

### Förlåtelse

Vi lever i en värld med smärta och konflikter. Vår tro vilar på att Jesus genom sitt liv, död och uppståndelse försonat världen med Gud. Genom Jesus verk får vi del av och möjlighet till Guds förlåtelse och försoning. Relationen mellan en människa och Gud och relationen mellan oss människor är något att värna om och låta ta plats. På så sätt skapas en förlåtande värld tillsammans med Gud.

## Omvärldsanalys

Det finns en positiv relation mellan kyrkan och samhället som till exempel möjliggör samarbete med skolan genom skolavslutningar och andra arrangemang i kyrkan. Pastoratet har högre medlemsantal än riksgenomsnittet men av dessa är relativt få kyrkobesökare vid söndagsgudstjänsten, medan gudstjänster vid kyrkliga handlingar har högt deltagande. Detta

*Handwritten notes and signatures in blue ink:*  
A  
PC  
JMS  
MR  
A  
KA  
RW



är en möjlighet att nå människor som har en mindre förankring till Svenska kyrkan. Den kyrkliga traditionen är fortfarande stark i bygden.

Det har skett och sker nybyggnation av bostäder på flera platser i pastoratet och främst unga familjer flyttar hit. Som en följd av inflyttningen finns en förväntan på utökad barn och ungdomsverksamhet. Närheten till Göteborg gör det möjligt att pendla och det innebär att man kan ha en nära relation till bygden man bor i och samtidigt ha kvar mycket av sitt yrkesliv i storstaden. Konsekvensen blir att många inte tillbringar tid i pastoratet på vardagarna. Det är därför svårt att ha verksamhet för andra än daglediga på dagtid.

Här i pastoratet finns många aktiva pensionärsföreningar, 3-4 stycken, 2 stycken dansgillen, dragspelsförening, Röda korsetförening med flera. Det finns en stor mängd aktiviteter för pensionärer både på Marstrand/Koön och i kärnaområdet, vilket innebär att aktiva pensionärer inte i första hand behöver vara pastoratets fokus.

Pastoratet är cirka 3 mil långt med två serviceorter, Kärna och Koön. I dagsläget planerar kommunen inte för fler serviceorter. Konsekvensen blir att Harestads kyrka och församlingshem och Lycke kyrka/församlingshem blir viktiga för lokalboende, till exempel som samlingslokal för bostadsrättsföreningar, väg- och vattenföreningar och Röda korsetgrupper. Det finns få gemensamma samlingsplatser i pastoratet därför bygger pastoratet en lek- och allaktivitetsplats.

Bilberoendet är stort i pastoratet. Det är svårt att röra sig inom pastoratet utan bil. Cykelvägar är få och lokaltrafiken är begränsad. Det är svårt för barn, ungdomar och äldre att ta sig till våra kyrkor.

Pastoratet har en geografisk utmaning i det att vara tvådelat, inlandet och Marstrandsön. Marstrandsön tillhörde historiskt Tjörn. Fastlandsdelen upplever sig i hög grad som en enhet med rörlighet mellan de tre församlingarna. Vattendelaren är havet och samhörigheten mellan de två delarna, inlandet och Marstrand, är relativt liten. Utmaningen är att få inlandsförsamlingarna att åka till Marstrand och marstrandsborna att åka till inlandet.


På Marstrandsön finns cirka 200 fastboende. Under sommarhalvåret utökas befolkningen 20-falt och dagsturisterna strömmar också dit, särskilt under seglingsarrangemangen. För att möta alla människor behöver Torsby pastorat arbeta i tre terminer i stället för det vanliga förekommande två, med uppehåll eller mindre verksamhet under sommaren.

Den vackra och historiska miljön på Marstrandsön medför många kyrkliga handlingar av icke pastoratsbor. Detta är glädjande men tar också mycket resurser i anspråk. På Carlstens fästning finns fästningskyrkan. Pastoratet bistår med präst vid kyrkliga handlingar.

Kultur och musikutbudet på Marstrand sommartid är stort vilket gör att kyrkans arrangemang blir ett i mängden och ibland är det svårt att nå ut.

Torsby pastorat har en historia av gammalkyrklighet och traditionen lever i viss mån kvar i bygden. Samtidigt är Torsby pastorat ett av de få inom kontraktet som anställt präster som är kvinnor. Många personer beskriver en längtan att få utveckla församlinglivet med respekt för olika kyrkliga identiteter.

  
R

  
R

Personkännedomen och släktband innebär att det blir en inkluderande gemenskap i Torsby pastorat. Detta visar sig till exempel vid begravningsgudstjänster där deltagarantalet kan bli 100-falt. Personkännedom och släktband kan också bli exkluderande till exempel för den nyinflyttade vid kyrkkaffet. Kyrkan behöver skapa en inkluderande och inbjudande miljö.

Pastoratet tenderar i allt högre grad att fungera som en församling, med exempelvis konfirmandverksamhet och öppen förskola gemensamt i pastoratet. Underlag för att bedriva verksamhet i alla delar eller samtidigt i hela pastoratet finns inte.

## Pastoralt program

### Gudstjänst

Gudstjänsten blir angelägen när den knyter an till människors liv. Människors liv ser olika ut och det finns olika syn på kyrkans tro, liv, lära och tradition. Det är viktigt att gudstjänsten söker former och språk som öppnar vägen till vår tids människor, men det är samtidigt viktigt att man känner igen sig. Gudstjänsten skall rymma både glädje och allvar, värme, vila, inspiration och kärlek. Vi firar olika slags gudstjänster. Gudstjänsterna ska gärna innehålla något som tilltalar alla åldrar, barnen ska beredas plats i både gudstjänst och i rummet. Det är viktigt att barn och unga bereds plats på gudstjänsterna. Varje termin firar vi minst två "små och stora" gudstjänster i pastoratet.

För många är det viktigt att känna igen sig i gudstjänsten. Där behöver vi utmana oss i att tänka både på den som levtt ett helt liv i kyrkan och den som kommer för första gången. Musik är ett centralt och viktigt språk för många människor såväl i som utanför kyrkan. Detta vill vi förvalta och värna. Ibland är musiken viktigare än orden.

Församlingsråden ska samtala om tro och längtan för att påverka gudstjänstrummets och gudstjänstens utformning. Gestaltandet kan varieras mellan församlingarna genom exempelvis olika musikinriktningar, församlingsböner och andra pedagogiska hjälpmedel såsom bibliska gestalter. Församlingarnas medvetenhet om den egna identiteten är viktig. En tydlig identitet och ett nära sammanhang ger fler möjligheter att skapa miljöer där många kan komma till tals.

Utöver huvudgudstjänster varje söndag och helgdag firas veckogudstjänster varje vecka under terminerna i Torsby och Marstrands kyrkor samt en gång per månad i Lycke kyrka (musikgudstjänst).

I pastoratet sker sammanlysningar vid fem-tio gånger per år. Pastoratet sammanlyser gudstjänster för att samla pastoratet vid särskilda händelser och för att lyfta särskilda teman. Sammanlysning sker också vid söndagar och kyrkliga helgdagar då det är svårt att samla en gudstjänstfirande församling ex vid Kristi himmelfärds dag och annandag påsk. Vid dessa tillfällen strävar vi efter att lyfta fram enhet snarare än ensamhet. Det ges också möjlighet att fira friluftsgudstjänster som värdesätts av människor i bygden.

*Handwritten signatures and initials in blue ink:*  
JW  
B  
MR  
R  
E  
MS

## Undervisning

Jesus uppmanar oss i missionsbefallningen att undervisa varandra. Inom pastoratet arbetar vi med olika pedagogiska verktyg för att möta barns och människors behov och för att bredda vår pedagogiska palett med olika verktyg. Genom samtal och lyssnande, och kunskap om tro och liv, kan vi uppmuntra till delaktighet i gudstjänst och församlingsliv. Kyrkan har alltid undervisat och varje generation måste erövra kunskapen på sitt sätt. Musik och körverksamhet är ett sätt att förmedla kunskap. Instrumentundervisning kan vara ett sätt att trygga återväxten av kantorer/organister.

Ungdomar och barn behöver känna sig sedda och betydelsefulla. Det kan uttryckas genom att de placeras centralt i rummet eller genom förbehållslösa samtal mellan vuxna och ungdomar om det som är viktigt i livet.

Arbetet med kyrka och skola på Ytterbyskolan och påskvandringar i Kastalakyrkan sker i samverkan med Kungälv-Ytterby församling.

Pastoratet erbjuder tre olika alternativ för konfirmandundervisning, veckoträffar under hela läsåret, LAN-konfirmation med dagläger eller intensivundervisning med dagläger på sommaren. Församlingarna följer nationella riktlinjer för Svenska kyrkans konfirmandarbete.

Samtal om tro måste vara levande i församlingarna. Vi behöver ord och nya språk/uttryck för att tala om tro och liv. Vi vill erbjuda plats och tid för fördjupning både i tro och andlighet för små och stora. Genom att lyssna får vi svaret på hur människor vill lära sig mer och om vad. Lärandet är livslångt och därför behöver dopuppföljningen också följa livets olika skeden.

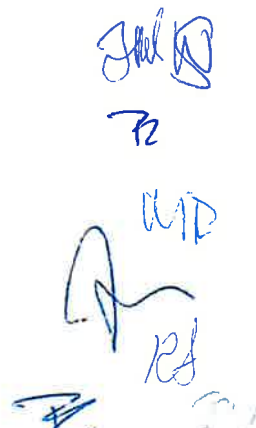
## Diakoni

Diakoni är hela pastoratets angelägenhet och ansvar och därför är soppluncher, väffelcafé och trädgårdsprojekt viktiga mötesplatser som hela tiden kan utvecklas. Torsby pastorat skall stödja människor som är socialt och/eller andligt utsatta samt skapa mötesplatser som ger människor tillhörighet och gemenskap. Pastoratet skall också erbjuda enskilda samtal och i grupp, samt bygga nätverk och samverka med andra myndigheter och organisationer. Vi behöver vara möjliggörare så att människor med olika funktionsvariationer också känner sig hemma i kyrkan.

Ideellas engagemang är viktigt och skall uppmuntras. Genom att diakonen inte är helt uppbounden i olika verksamheter är det möjligt att vara mer flexibel och ta tillvara på ideellas idéer och engagemang.

Vi vill betona att diakoni inte bara är till för de äldre utan också för barn och familjer. För ungdomar är "Nätvandrarerna" en viktig plattform för att diskutera livsfrågor. Torsby pastorat stödjer Nätvandrarerna.

Pastoratet deltar i samarbete inom kontraktet rörande sorgegrupper för vi som förlorat en förälder eller ett barn och i leva-vidaredagar. Pastoratet ger ekonomiskt stöd till arbetet i Sjukhuskyrkan vid Kungälv's sjukhus som bedrivs av Kungälv-Ytterby församling.



Sång och musik kan också vara en väg till gemenskap så kören Sjönsångarna erbjuder glädje och gemenskap på dagtid.

## Mission

Evangelium betyder glatt budskap och det behöver översättas till vår tid. Mission omfattar yttre och inre mission i betydelsen människor i andra länder och kontinenter samt människor i vårt pastorat. Vi strävar efter att inspireras av och samverka med andra pastorat i Svenska kyrkan och andra kyrkor i närområdet och i den världsvida kyrkan. Vår mission är en del i Guds mission. Fokus för Torsby pastorats missionsarbete utgörs av alla de som idag inte finns med i gudstjänster och verksamheter men som har en positiv syn på kyrkan. Det är viktigt att våga ställa frågan till människor om de vill hänga med till kyrkans aktiviteter eller om de vill engagera sig. Många engagerar sig helt enkelt för att de har fått frågan.

Det är viktigt att erbjuda möjlighet för barn och unga att erfara kristen tro och helighet. Därför är kontakten med förskolor och skolor viktig. Genom skolbesök i kyrkan kan barn och unga få erfara trons mysterium. Enligt barnkonventionen har alla barn rätt till andlig utveckling.

Musik och konserter är ett medel i missionen eftersom musiken öppnar fler dimensioner av tron och gör kyrkans budskap mer lättillgängligt för människor. För att se till hela människan inbjuds till "meditation för kropp och själ" där rörelse av kroppen, bön, textläsning och meditation är stående inslag, cirka 10 gånger per termin i Harestads kyrka.

## Prioriterade områden

Torsby pastorat skall under de närmsta fyra åren arbeta med följande tre prioriterade områden.

### Att uttrycka kristen tro i relation till skapelsen

Detta ska ske genom konkreta handlingsplaner som tar sig uttryck genom arbete med miljödiplomering. Vi vill också verka för att låta församlingarnas gudstjänst, bön och sång vara klara uttryck för det hopp som kan växa till kraft och engagemang för skapelsens framtid. Låta en teologiskt reflekterad syn på skapelsen prägla den ekonomiska förvaltningen. Att låta skapelseansvaret prägla det pastorala programmet och förskolans arbete.

### Skapa nya mötesplatser i prästrädgården

Genom att utveckla nya mötesplatser vid prästrädgården där möjlighet ges att möta varandra och Gud utifrån olika behov och kunskap. Vårt mål är att utvecklandet av prästrädgården skall leda till nya möjligheter att nå fler människor som kan vara intresserade av kyrkan. Vilket leder in på det tredje prioriterade området.

### Fokus nästa generation

Att nå människor som är nyfikna och väcka nyfikenhet på kristen tro (tillhöriga såväl som icke tillhöriga). Genom att utveckla kommunikationen visa på bredd och djup i verksamheter och gudstjänster. Vi vill också vara en aktiv del i lokalsamhället genom samverkan med föreningar, andra ideella organisationer och arrangemang.

Torsby pastorat

POSTADRESS: Torsby 170, 44 273 Kärna

BESÖKSADRESS: Torsby 170

TELEFON: +46(0)303 206 840

*Handwritten notes:*  
Jull  
R

*Handwritten notes:*  
MR  
P  
K  
Z

## Barnkonsekvensanalys

I allt Torsby pastorat gör skall det finnas en barnkonsekvensanalys. Det innebär att vi skall verka för barnets bästa och göra barnkonsekvensanalyser inför alla beslut. I församlingsinstruktionen har vi särskilt tagit hänsyn till barn i arbetet med gudstjänst, diakoni, undervisning och mission.

## Näringsverksamhet (förskolan Lyckan)

Pastoratet bedriver en heltidsförskola, Lyckan, med plats för 34 barn. Vi arbetar utifrån Läroplan för förskolan (LPFÖ18) och Svenska kyrkans värdegrund. Vi har ett nära samarbete med musiker från Torsby pastorat som besöker förskolan en gång per vecka. Det pedagogiska arbetet styrs utifrån barngruppens intresse. Vi ser leken som en del i det livslånga lärandet. Lyckan är en förskola med relativt små barngrupper. Pedagogerna har möjlighet att bemöta varje enskilt barns behov och utvecklingsnivå.

## Domkapitlets regler

### Minsta antalet huvudgudstjänster med och utan nattvard under ett år

I Torsby pastorat firas två huvudgudstjänster varje söndag och kyrklig helgdag. Dessa firas i form av mässa alternativt gudstjänst klockan 11 eller 17 växelvis i de fyra kyrkorna, hälften med nattvard och hälften utan.

### Sammanlysningar mm

Sammanlysningar sker exempelvis på påskdagen, annandag påsk, Kristi himmelfärds dag, nyårsafton och nyårsdagen.

### Ekumeniska huvudgudstjänster

Pastoratet firar inga ekumeniska huvudgudstjänster. Det finns en missionsförening på Marstrand (fristående från Ekumeniakyrkan) som inte firar söndaglig gudstjänst.

### Kompetensnivå på kyrkomusikertjänsten

I pastoratet finns tre kantorsbefattningar. Domkapitlet har beslutat att minst en kyrkomusiker ska vara kantor.

### Konfirmandundervisning

Domkapitlet har beslutat att pastoratets församlingar ska följa Svenska kyrkans konfirmandriktlinjer.

### Ekumeniska avtal

Pastoratet har inga ekumeniska avtal.

JMF 

PC

MIR

  
PC 7/2018




Bilaga 2  
Beslutad i KF 231109 S 70  
Beslutad i KR 231017 S 354

Svenska kyrkan 



BUDGET 2024 OCH PLAN 2025-2026

Torsby pastorat

   
mas  


## Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Mål och verksamhetsplan .....	4
Ekonomiska prognoser.....	8
Omvärldsanalys .....	13
Budget 2024 och flerårsplan 2025-2026.....	15
Övergripande principer och budgetförutsättningar .....	16
Verksamhetsintäkter .....	17
Verksamhetskostnader .....	19
Underhåll och Investeringar .....	21
Resultatbudget .....	23
Begravningsverksamhetens resultat.....	24
Driftredovisning.....	25
Kassaflödesbudget .....	26
Balansbudget.....	27
Barnkonsekvensanalys budget 2024.....	28

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten initials]*  
Z  
JMS  
B

## Inledning

Budgetprocessen för 2024 inleddes i mars 2023. Löneavtalet 2023–2024 landade på 4,1% + 3,3% i löneökning. Effekten på personalbudgeten blir betydande. Den planerade renoveringen av Torsby kyrka, solcellsanläggning och personalresa till Israel är andra faktorer som också påtagligt påverkar budgeten. I budget 2024 har vi tagit hänsyn till de faktorer som kommit att påverka den ekonomiska utvecklingen och budgeterat med ett negativt resultat om 3,3 miljoner. Nytt är att kyrkorådet beslutat att föreslå en post om 300 000 kr i budgeten för kyrkoherden att disponera för oförutsedda utgifter.

Torsby pastorat har en förhållandevis god ekonomi, vilket också noterades vid biskopsvisitationen i december 2022. Under 2023 har medel kontinuerligt placerats enligt det av kyrkofullmäktige beslutade placeringsreglementet. Från och med september har ytterligare placeringar avbrutits för att säkra likviditet inför planerade investeringar. De placeringar som hittills är gjorda kommer på sikt ge god avkastning. Som förväntat har avkastningen 2023 blivit blygsam på grund av inflation, omvärldsläge och energipriser. Pastoratets soliditet är mycket god och fastigheterna i gott skick. Vi har en god framförhållning för nödvändiga kommande utgifter.

Arbetet med upplevelseparken i Torsby prästgårdsträdgård fortgår. Markytan dränerades under slutet av 2021. Under hösten 2022 anlades gångar, planterades häckar samt iordningställdes lekplats. El och vatten är också framdragit. I slutet av 2023 kompletteras lekplatsen med ytterligare utrustning. Under 2024 planeras scen och grillplats att uppföras.

Den av kyrkorådet beslutade miljödiplomeringen fortgår. Reviderad tidsplan är att 2025 kunna miljödiplomera Torsby pastorat. Under 2024 kommer miljödiplomeringen fortsatt att vara ett av de tre prioriterade områdena. De övriga två är prästgårdsträdgården och att nå pastoratsbor som är intresserade av kyrkan men inte är aktiva.

Tidigare rekryteringsbehov är tillgodosedda. Dock är två personal under utbildning som avslutas juni 2024.



## Mål och verksamhetsplan

Tidigt 2023 färdigställde personalen preliminära verksamhetsplaner med utgångspunkt i de olika verksamheterna. Efter att kyrkofullmäktige fastställt budget för 2024 kommer verksamhetsplanerna att effektueras. I sin preliminära form finns de som supplement till budget 2024.

### Grundläggande uppgift

#### Gudstjänst:

Gudstjänstlivet utformas 2024 i enlighet med gällande församlingsinstruktion. Söndagar firas två huvudgudstjänster i pastoratet i form av mässa och gudstjänst. Under veckan firas mässa vid två tillfällen, onsdagar i Torsby och torsdagar i Marstrand. Musikandakt hålls en gång i månaden i Lycke kyrka. Meditation med andakt hålls under terminerna i Harestads kyrka. Gudstjänst och andakt anordnas på äldreboendet Kaprifolen.

Dopfrekvensen är fortsatt stigande i reella tal jämfört med innan pandemin. Hur dopfrekvensen ser ut i relation till antal antecknade kommer att kunna utläsas i statistiken för 2023. Arbetet med att ta fram doppastoral för Torsby pastorat påbörjades hösten 2023. Pastoralen kommer att tas i bruk under 2024.

För läsåret 2023/2024 planeras två konfirmandgrupper med totalt 44 konfirmander. Kreativa konfirmander i Torsby med konfirmation i maj, sommarkonfirmander på Marstrand med segling och konfirmation i juli. Endast ett fåtal av ungdomarna är inte från Torsby pastorat. Glädjande är att större delen av konfirmanderna 2023 har valt att fortsätta i ungdomsgruppen. Jämfört med föregående läsår har ungdomsgruppen mer än fördubblats och omfattar idag 30–50 ungdomar.

Prognosen för vigslar är, utifrån 2022 års statistik och de bokningar som hittills är gjorda, att ett 60-tal par kommer att vigas i Torsby pastorat, flertalet på Marstrand.

Begravningsgudstjänster bedöms ligga i paritet med tidigare år, vilket är 40–50 förrättningar. Begravningsgudstjänsterna och de efterföljande minnesstunderna följer fortfarande i hög grad traditionella former med stort deltagande och riklig förtäring.

Värt och viktigt att notera är att Torsby pastorat har en hög andel förrättningar för icke församlingsbor. Det är främst dop och vigslar på Marstrand som i stor omfattning är icke församlingsbor. Konsekvensen blir att annat församlingsarbete får stå tillbaka. Ekonomiskt utgår en viss kompensation i form av clearing från den församling där vederbörande är kyrkobokförd. Clearingen täcker dock inte den faktiska kostnaden. Torsby pastorat är inte unik i detta avseende men att det sker i så stor utsträckning skiljer ut pastoratet i jämförelse med andra.

**Undervisning:**

I församlingen finns många möjligheter att ses i vardagen för gemenskap, fördjupning och dopundervisning i livets alla åldrar. I Harestad öppen förskola, i Lycke kyrka baby-sång, i Torsby måndagsklubben för de yngre, barnkörer i Torsby och Marstrand, konfirmand och ungdomsgrupp i Torsby. Det finns ett flertal samtalsgrupper för vuxna. Skolkyrkoverksamheten i pastoratet på Kärna skola, Kärna friskola och Marstrands skola har lång tradition och är väl etablerat. Skolorna bjuds in till adventsamlingar, krubbsamlingar och julvandringar. Samverkan sker även vid skolavslutning och FN-konserter årligen. Tillsammans med Kungälv-Ytterby församling genomförs årligen påskvandringar. Skolkyrkoverksamheten på Ytterbyskolan är fortsatt vilande. Förhoppningen är att verksamheten under 2024 ska återupptas.

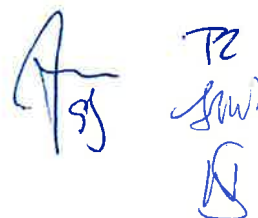
**Diakoni:**

Diakoniassistenten är under utbildning och vigs juni 2024. Under utbildningstiden tjänstgör diakoniassistenten 40% och vikarierande diakon 60%. Fortsatt fokus för det diakonala arbetet under 2024 är församlingsbor som är positiva till kyrkan men ännu inte är engagerade och delaktiga, ett arbete som har en hög grad av missionskaraktär. Diakonens arbete under de närmaste åren kommer alltmer att präglas av att engagera och leda ideella. Målsättningen är att under 2024 kunna engagera ännu fler ideella i verksamheterna.

**Mission:**

Internationella gruppen fortsätter sitt arbete med ACT Svenska kyrkan i Torsby pastorat. Mission har både perspektivet människor i andra länder och kontinenter och de boende i pastoratet. Mission i pastoratet är ingen egen verksamhet utan ett perspektiv på det vi gör. Missionen är i grunden Guds mission. Vi delar tro och omtanke i gudstjänst, samtal och verksamheter som allt är uttryck för Guds mission. Under hösten 2024 uppmärksammas jubilarerna Svenska kyrkans mission, Lutherhjälpen och Act Svenska kyrkan varvid Torsby pastorats Act-grupp kommer delta. I budget 2024 föreslår kyrkorådet ett engångsbelopp till Act Svenska kyrkan om 100 000 kr.

Pastoratets kommunikation är en viktig del i missionsarbetet. Sedan hösten 2022 genomgår kommunikationsarbetet en utveckling och intensifiering. En extern kommunikatör anlitas en dag i veckan. Kommunikatören tillsammans med kansliet ansvarar för kommunikationsarbetet. Fyra verksamhetsfoldrar produceras per år och distribueras till samtliga hushåll inom pastoratet. Tillsammans med övriga pastorat och församlingar i Kungälv kommun skickas välkomstbrev varje månad till nyinflyttade med inbjudan till Svenska kyrkan. Verksamhetsfoldrar, inbjudan till nyinflyttade tillsammans med pastoratets hemsida, Facebook, Instagram, Tiktok och affischering utgör de idag förekommande kommunikationskanalerna. Under 2024 kommer kommunikationen med nyfödda och deras föräldrar att återupptas i syfte att hälsa välkommen till pastoratet och dess verksamhet samt erbjuda dop. Unga som tillhör Svenska kyrkan och som fyllt 17 år men som inte är döpta kommer från och med 2024 att kontaktas med erbjudande om dop före 18 års ålder.

Handwritten signatures and initials in blue ink. On the left, a signature that appears to be 'A. Sj'. On the right, the initials 'TZ' above a signature that appears to be 'Sj' and another signature below it.

### **Övrig kyrklig verksamhet**

Förskolan Lyckan:

Förskolan Lyckan arbetar med miljö- och skapelseansvar och utvecklar målmedvetet sin miljöprofil. I väntan på bygglov har det för 2023 planerade växthusbygget med kretslopp senarelagts till 2024. Barnen serverar ekologisk och närproducerad mat och personalen arbetar aktivt för att minska matsvinnet. Förskolan är välrenommerad och eftertraktad av såväl barn som föräldrar. Barngrupperna är fulltecknade och det är kö till verksamheten. Personalomsättningen är mycket låg.

Verksamheten följer skollagen och Läroplan för förskolan LPFÖ18 som beskriver förskolans värdegrund och uppdrag och innehåller mål och riktlinjer för arbetet i förskolan.

### **Styrning och ledning**

Pastoratets styrande funktioner är kyrkofullmäktige, kyrkoråd med respektive presidium och församlingsråd. Det är god stämning och arbetsklimat i samtliga funktioner. Kyrkorådet samlades under ett dygn hösten 2023 för strategiska samtal och gemenskap. En tradition som skapades 2022.

Ledningsfunktionen utgörs av kyrkoherde tillsammans med administrativ chef, kyrkogårdschef och rektor för förskolan.

Ett 30-tal styrdokument skall ligga till grund för pastoratets verksamhet. Församlingsinstruktionen, pastoral för den grundläggande uppgiften samt lokalförsörjningsplanen är några av huvuddokumenterna. Ett 25-tal dokument är framtagna och beslutade. Under 2024 kommer arbetet med framtagande av pastoraler för den grundläggande uppgiften att prioriteras.

### **Stödjande verksamhet**

Fastigheter:

I budget 2024 planeras för vård och underhåll avseende pastoratets kyrkor och fastigheter. Fortsatt är planen att 2024 påbörja den inre renoveringen av Torsby kyrka.

För fullständig redovisning av de olika fastighetsunderhåll som planeras under 2024 se sammanställning sidorna 21-22.

### **Begravningsverksamhet**

Pastoratets begravningsverksamhet utförs på uppdrag av staten och står under tillsyn av Länsstyrelsen. Begravningsverksamhetens ekonomi grundas på begravningsavgiften och är skild från pastoratets övriga ekonomi. Begravningsverksamheten sköts inom vaktmästeriet.

Vaktmästeriets arbete fördelar sig med 60% för begravningsverksamheten och 40% församlingsverksamheten.

Begravningsverksamhetens budget innehåller tre delar vilka är personalkostnader, underhåll samt investeringar. Vad gäller de två senare kan för 2024 följande särskilt nämnas: projektering av ny ekonomibygnad i Torsby, renovering av kyrkogårdsmur i Lycke och restaurering av kulturgravar.

Stor del av begravningsverksamhetens arbeten kräver tillstånd från Länsstyrelsen.

För fullständig redovisning av de planerade arbetena inom begravningsverksamheten för 2024 se sammanställning sidan 22.

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and two smaller ones on the right.

## Ekonomiska prognoser

### Prognos kyrkoavgifter

Kyrkoavgiftsprognosen görs på riksnivå. Prognosen utgår från senaste skatteunderlagsprognosen från Sveriges kommuner och landsting med justering för väntad medlemsförändring. Texten i detta avsnitt är hämtad från kyrkoavgiftsprognos – Augusti 2023.

#### PROGNOS FRÅN SKR: STARK ARBETSMARKNAD 2023

I cirkulär 2023:36 presenterar Sveriges kommuner och regioner (SKR) en uppdaterad skatteunderlagsprognos, som sträcker sig fram till 2026.

Trots att global ekonomi präglas av fortsatt hög inflation och penningpolitisk åtstramning, har svensk arbetsmarknad i likhet med omvärlden visat sig motståndskraftig. SKR:s bedömning är dock att den lägre efterfrågan (BNP) i år kommer att leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Efterfrågan väntas sedan ta fart igen under 2024 då inflationen sjunker tillbaka till målnivåer, där centralbankerna sedan anpassar politiken med att inleda en rad räntesänkningar.

SKR prognostiserar i nominella termer en hög tillväxttakt på skatteunderlaget under perioden 2023–2026 med i genomsnitt med 4,6 procent per år. Den genomsnittliga ökningen av skatteunderlaget under de senaste tio åren (perioden 2013–2022) har varit 4,1 procent per år. Både arbetsmarknaden och lönesumman har utvecklats starkt under det första halvåret 2023. En förväntat sämre utveckling på arbetsmarknaden leder sedan under 2024 till en inbromsning av skatteunderlagets ökningstakt. Därefter ökar skatteunderlaget i en högre takt igen när konjunkturen återhämtar sig. Trots nämnda goda nominella utveckling så faller köpkraften för det reala skatteunderlaget med två procent i år och är i stort sett oförändrat nästa år. I reala värden väntas skatteunderlaget växa med 1,3 procent per år under perioden 2023–2026, vilket kan jämföras med de senaste tio årens genomsnitt på 1,6 procent.

SKR:s aktuella prognos visar en starkare bana för skatteunderlaget än den som publicerades i slutet av april tidigare i år. Skatteverkets prognos över 2022 års skatteunderlag från augusti har föranlett SKR att justera upp sin prognos för samma år. SKR har sedan gjort en större uppjustering av prognosen för innevarande år, vilket hänger samman med att den senaste statistiken över lönesummans utveckling under första halvåret 2023 pekar mot en större ökning än vad som tidigare prognostiserats. För 2024 har ökningstakten sedan reviderats ned något, vilket beror på att SKR bedömer att inbromsningen av arbetsmarknaden kommer att vara lite kraftigare under 2024 och dra ner skatteunderlagstillväxten något jämfört med tidigare prognos.

**Tabell 1****Årlig förändring av skatteunderlaget enligt Sveriges kommuner och regioner**

Beskattningsår	2022	2023	2024	2025	2026
Augusti 2023	5,7	4,9	3,8	5,0	4,8
April 2023	5,4	4,3	4,0	4,8	4,7
Februari 2023	5,4	3,8	4,6	4,4	4,0
December 2022	5,2	3,6	4,4	4,3	4,0
Oktober 2022	5,2	4,0	4,5	4,1	

**MEDLEMSUTVECKLING**

Under 2021 sjönk medlemsantalet i motsvarande grad som under första pandemiåret 2020, trots att fjolåret var ett valår. Medlemsutvecklingen för 2022 visar även den att medlemstappet blev lägre jämfört med prognos. För innevarande år kan det dock finnas en risk för att medlemstappet bli högre än prognostiserat. Detta mot bakgrund av den mycket höga inflation som för närvarande råder och det faktum att styrräntan höjts kraftigt under det senaste året, vilket är parametrar som pressar medlemmarnas ekonomi (läs mer om utsikterna för inflationen och styrräntan under avsnitt 3 nedan). Samtidigt har de preliminära utträdessiffrorna fram till och med juli i år visat på lägre utträdestal jämfört med samma period 2022. Förändringen av antalet medlemmar under 2022 påverkar intäkten från kyrkoavgiften första gången år 2025.

**PÅVERKAN PÅ KYRKOAVGIFTEN**

SKR:s senaste prognos över skatteunderlagets utveckling, justerad för bedömd medlemsutveckling, ger en uppdaterad bild över kyrkoavgiftsintäktens framtida utveckling enligt diagram 1 nedan. Intäktsprognosen utgår från oförändrade kyrkoavgiftssatser under prognosperioden. Risken är större för ökade utträden om församlingar och pastorat höjer kyrkoavgiftssatserna.<sup>1</sup>

<sup>1</sup> Jonsson, Pernilla & Babajan, Tigran (2020), "Effekter av höjda kyrkoavgifter på utträden", Nyckeln till Svenska kyrkan, sid. 73-79

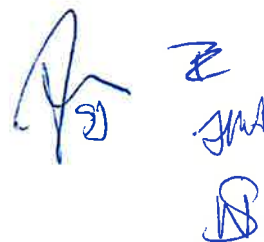
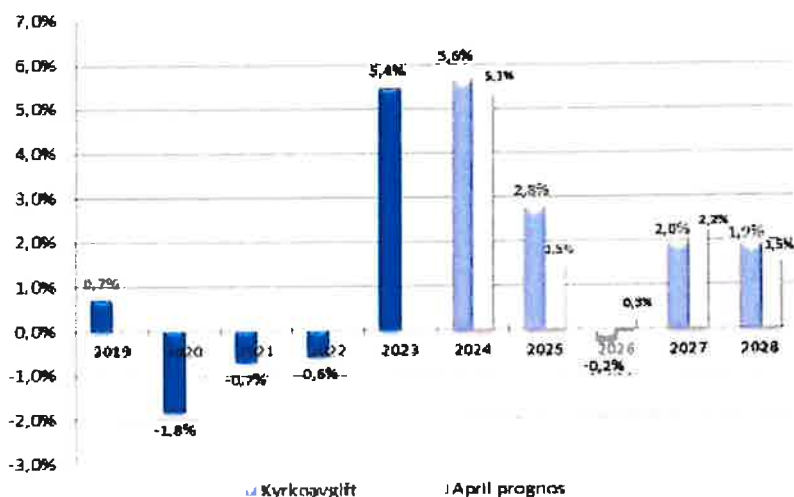


Diagram 1. Årlig förändring av intäkten från kyrkoavgift 2024-2028



I diagrammet ovan syns en större upprevidering av intäktsprognosen för 2025, vilket hänger samman med den uppjustering av skatteunderlagstillväxten som SKR nu gjort för innevarande beskattningsår.

Cirka 60 procent av Svenska kyrkans intäkter utgörs av kyrkoavgiften, samtidigt som personalkostnaderna har motsvarande andel på kostnadssidan. Diagram 2 nedan visar kyrkoavgiftsintäktens förändringstakt jämfört med lönekostnaden per anställd.<sup>2</sup>

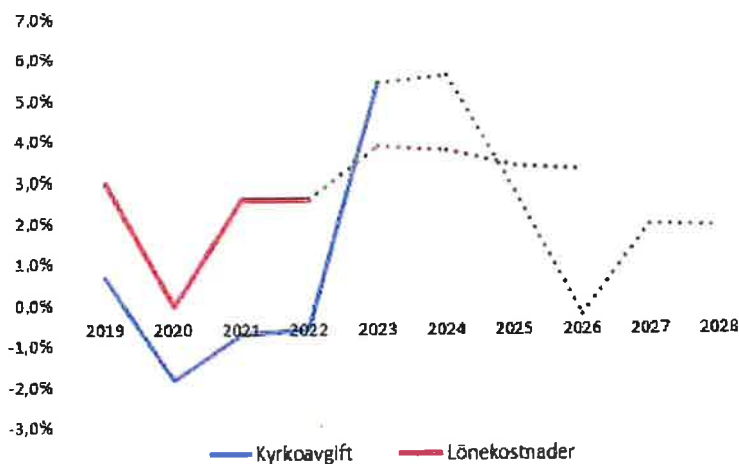
#### När får konjunkturen genomslag på kyrkoavgiften?

En förändring i konjunkturen påverkar församlingarnas intäkter från kyrkoavgiften med två års fördröjning. Kommunalt beskattningsbara inkomster som medlemmarna uppbar år 2022 bildar underlag till förskottsutbetalning av kyrkoavgift år 2024. Eftersläpning är en fördel då den ger Svenska kyrkan bättre planeringsförutsättningar.

<sup>2</sup> Streckade linjer i diagram 2 är prognosvärden. Utfallsvärdena på löneökningstakten i diagrammet bygger på statistik över lönekostnad per anställd på församlingsnivå fram till 2022. Löneökningstaktens prognosvärden utgörs av SKR:s senaste bedömning av timlönernas utveckling i samhället enligt konjunkturlönestatistiken.

AS  
R  
SKW  
B

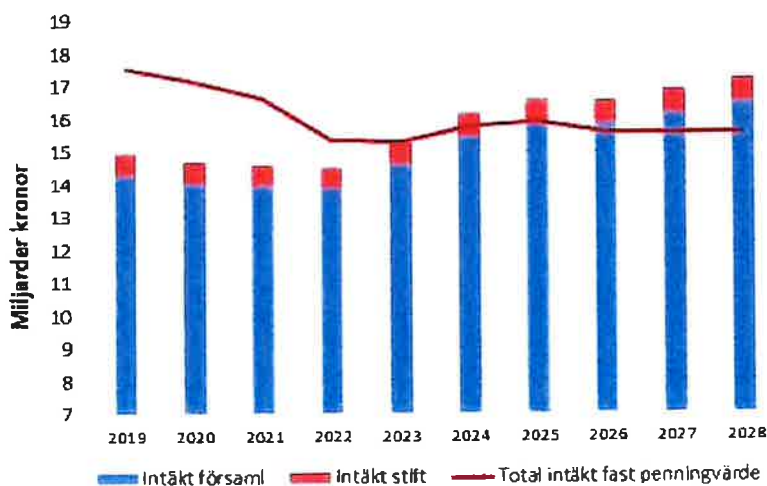
**Diagram 2. Förändring av kyrkoavgift och lönekostnader**



Med undantag för 2023 och 2024 förväntas således ökningstakten på Svenska kyrkans lönekostnader bli högre än ökningstakten på kyrkoavgiftsintäkter under kommande år.

Diagram 3 nedan visar prognostiserad total intäkt från kyrkoavgiften för Svenska kyrkans församlingar, pastorat och stift som är baserad på SKR:s senaste skatteunderlagsprognos. Intäktsutvecklingen visas både i löpande priser (staplar) och i fast pris per 2023 (linje). Utvecklingen i fast pris är beräknad efter inflationsmättet KPIF (KPI med fast ränta).

**Diagram 3. Svenska kyrkans intäkt från kyrkoavgiften 2024-2028**



I diagrammet syns, uttryckt i löpande priser, en stigande utveckling på intäkter under kommande år. Med anledning av den höga inflation som råder väntas den reala

*[Handwritten signatures and initials]*



intäktsutvecklingen däremot ligga på en mer konstant nivå jämfört med den nominella utvecklingen under prognosperioden. Den reala intäktsnivån år 2028 väntas endast bli något högre jämfört med innevarande år. Denna utveckling ställer krav på fortsatta kostnadsanpassningar inom Svenska kyrkan under kommande år.

#### PROGNOSANTAGANDEN

Kyrkoavgiftsprognosen baseras på SKR:s senaste bedömning av skatteunderlagets utveckling. Till det har lagts en justering för effekten av fortsatt medlemsminskning enligt senaste långtidsprognos över medlemsutvecklingen (medelscenariot). Kyrkoavgiftssatserna har antagits ligga kvar på 2023 års nivå under hela prognosperioden. Redovisningen av real utveckling på intäkt från kyrkoavgift i diagram 3 ovan baserar sig på Riksbankens senaste prognos över inflationen enligt KPIF.

##### **Prognoser är inte facit!**

En rad händelser kan leda till att den ekonomiska utvecklingen blir en annan än den som redovisas i en prognos. Till exempel beror arbetsmarknadens utveckling på såväl konjunkturella som strukturella förändringar. Osäkerheten illustreras ibland med ett osäkerhetsintervall runt prognosen. Prognoser ger dock en plattform att stå på, och de ger en bild av hur makroekonomiska förlopp hänger ihop. I massmedia ges ofta en endimensionell bild av prognoser, i termer av huruvida de träffar rätt eller inte. Men väsentligare än en prognos träffsäkerhet, är huruvida den analys som ligger bakom är relevant och tar hänsyn till befintlig information. En bra prognos kan slå fel på grund av yttre oförutsägbara händelser.

#### Lokal prognos

För Torsby pastorat ser prognosen ut så här:



*[Handwritten signatures]*

## Omvärldsanalys

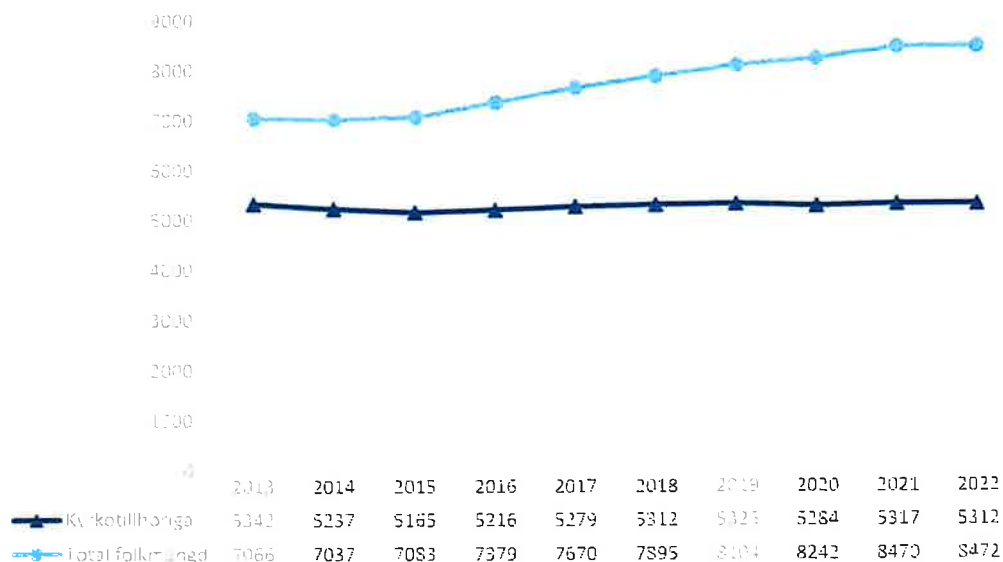
En viktig del i arbetet med mål och handlingsplan är att följa upp hur förändringar i exempelvis i befolkningen påverkar underlaget för kyrko- och begravningsavgift. Samtliga uppgifter är hämtade från Svenska kyrkans statistikdatabas och bygger dels på uppgifter som församlingarna rapporterat in, dels på annan offentlig statistik.

### Utveckling av folkmängd och kyrkotillhöriga

För tio år sedan var 7 066 personer folkbokförda inom Torsby pastorat. Utvecklingen sedan dess representeras i nedanstående diagram av linjen för den totala folkmängden. Den senaste kyrkostatistiken visar att befolkningen sedan dess har ökat till 8 472 invånare. Storleken på befolkningen påverkas av hur många barn som föds, hur många personer som avlider samt hur många personer som flyttar till eller från Torsby pastorat.

Vid slutet av föregående år var 5 312 av de 8 472 invånarna i Torsby pastorat tillhöriga i Svenska kyrkan vilket motsvarar 63 procent av befolkningen. Tio år tidigare var 5 342 kyrkotillhöriga vilket motsvarade 76 procent.

Utveckling av befolkning och kyrkotillhöriga i församlingen



*[Handwritten signature]*  
12  
Juni  
S

## Befolkningsutveckling i församlingen

Den totala befolkningsutvecklingen i församlingen består av:

- Generationsväxling, det vill säga antalet födda barn minus antalet avlidna personer under året i församlingen.
- Flyttnetto, hur många som flyttar in respektive ut ur församlingen. Under det senaste året flyttade 340 personer till församlingen samtidigt som 317 personer flyttade från församlingen vilket ger ett positivt flyttnetto på 23 personer. Nettot säger alltså inte något om hur många individer som flyttar under året utan bara om dessa gör att befolkningen ökar eller minskar.

I Torsby pastorat är det flyttnettot som totalt sett påverkar befolkningsantalet mest under hela perioden.

Netton som påverkar befolkningsförändringen



*[Handwritten signatures]*

## Budget 2024 och flerårsplan 2025-2026

### Kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige beslutar

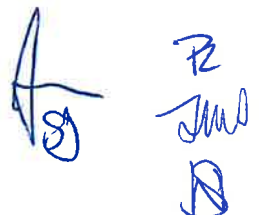
- att fastställa kyrkoavgiften för 2024 till 1,08 kronor per skattekrona,
- att anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,
- att i övrigt fastställa budgeten för 2024 i enlighet med förslaget, samt
- att anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2025-2026 som riktlinje för den framtida verksamheten.

Barnkonsekvensanalys har genomförts.

Torsby 2023-10-19

---

Jan Arvidsson  
Kyrkorådets ordförande



## Övergripande principer och budgetförutsättningar

Budgeten är upprättad i enlighet med gällande bestämmelser i kyrkoordningen. I Kyrkoordningens kapitel 47 anges att "Församlingen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Församlingen ska ha en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar.". Budgeten ska innehålla en plan för verksamhet och ekonomin. Av den ekonomiska planen ska framgå:

- Kyrkoavgift
- Resultat (RR) och ekonomisk ställning (BR) vid budgetårets utgång
- RR och BR tre år framåt, med budgetåret som periodens första år

### Målkapital

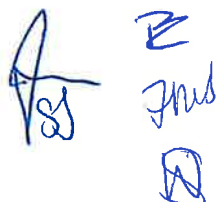
Kyrkoordningen anger att kyrkofullmäktige ska fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek för att garantera en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Om eget kapital överstiger målkapitalet får den överstigande delen tas i anspråk efter beslut i fullmäktige. För enheter där eget kapital understiger målkapitalet gäller budgetbalanskrav. Fullmäktige ska då fastställa ett åtgärdsprogram där det framgår hur och när målet ska uppnås. Målkapitalet ska omprövas minst en gång per mandatperiod, lämpligen år två.

Beslut om målkapital fattades av kyrkofullmäktige i Torsby pastorat under 2019 och gäller för nuvarande mandatperiod. Pastoratets nuvarande mål för det egna kapitalets storlek är 25 000 mkr. Budgeterat eget kapital för år 2024 är 43 920 mkr.

### Torsby pastorat

Torsby pastorat består av fyra församlingar med en folkmängd per 1 januari 2023 på 8 619 invånare varav 5 375 kyrkotillhöriga, vilket motsvarar 62 %. Antal kyrkotillhöriga har ökat sedan föregående år med 0,7 procent och har sedan 2019 ökat med i genomsnitt 0,5 procent per år (riket: -1,6 procent).

Kyrkoavgiftsunderlaget för kyrkotillhöriga i Torsby pastorat ökade med 2,4 procent (riket: +2,9 procent) jämfört med 2022. Den senaste femårsperioden har avgiftsunderlaget ökat med i genomsnitt 3,3 procent per år (riket: + 1 procent).



## Verksamhetsintäkter

Pastoratets intäkter har för verksamhetsåret 2024 beräknats till 29 466 tkr, en ökning med 1 684 tkr sedan föregående års budget. Den största intäkten är kyrkoavgift, vilken utgör 61 procent av totala verksamhetsintäkterna (59 % 2023) samt begravningsavgift 24 procent (25% 2023).

### Kyrkoavgift

Under år 2024 erhåller församlingar och pastorat kyrkoavgift på grundval av den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2022. Avgiften som erhålls avser ett beräknat förskott för 2024 samt slutavräkning för 2022.

Beräkning av kyrkoavgift för Torsby pastorat har gjorts med följande antaganden:

- Oförändrad avgiftssats för kyrkoavgiften på 1,08 kr per skattekrona.
- Förändring i antalet kyrkotillhöriga med -0,5 procent för budgetår 2024 (snitt 2024-2026 -0,7 %)
- Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling för 2024 på 5,3 procent (enligt septemberprognosen från nationell nivå). För efterföljande år beräknas utvecklingen vara enligt rikets nivå vilket ger 2,8 procent 2025 och 1,4 procent 2026.

Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas för 2024 till 17 846 tkr.

### Inomkyrklig ekonomisk utjämning

Det inomkyrkliga utjämningsystemet har till uppgift att göra det möjligt för Svenska kyrkan att bedriva verksamhet i hela landet. Utjämningsystemet innebär att vissa pastorat eller församlingar tillförs medel medan andra betalar till systemet.

Torsby pastorat beräknas under år 2024 betala 1 623 tkr till utjämningsystemet.

### Begravningsavgift

Alla som är folkbokförda i Sverige och har en kommunalt beskattningsbar förvärvsinkomst betalar begravningsavgift. Riksdagen har beslutat om en enhetlig begravningsavgift. Nivån på avgiften fastställs av Kammarkollegiet. Med det regelverk som gäller från och med 2017 beräknas begravningsavgift motsvarande begravningsverksamhetens budgeterade kostnader. Verksamhetens över- eller underskott får inte påverka församlingens egen verksamhet utan ett resultat balanseras och avräknas kommande budgetår.

Torsby pastorat budgeterar en intäkt på 7,1 tkr för att täcka begravningsverksamhetens kostnader under 2024.



### **Utdelning från prästlönetillgångar**

Enligt prognos från stiftets egendomsutskott kommer utdelning från prästlönetillgångarna att ligga på samma utdelningsnivå som tidigare.

Utdelning från förvaltningen av Göteborgs stifts prästlönetillgångar har under 2023 uppgått till 119 tkr. Utdelningen förväntas bli oförändrad 2024-2026.

### **Erhållna bidrag (inkl KAE)**

Beviljad kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) för underhållsåtgärder budgeteras som intäkt. KAE för investeringar minskar istället anskaffningsvärdet med bidragets storlek vilket påverkar avskrivningarna som sker under investeringens beräknade livslängd.

För 2024 är underhållsåtgärder med förväntad KAE planerad. För planbudget har beviljade samt förväntade KAE tagits med i beräkningarna. Övriga bidrag är kommunala bidrag till förskolan.

### **Nettoomsättning**

Pastoratets budgeterade nettoomsättning 2024 består till största delen av deltagaravgifter (57%), clearingintäkter (30 %) och övriga intäkter (13 %).

För planbudget 2025-2026 är nettoomsättningen uppräknad med 2 procent per år.



## Verksamhetskostnader

Pastoratets kostnader har för verksamhetsåret 2024 beräknats till 33 188 tkr, vilket är en ökning med 16 % jmf med föregående års budget.

### Personalkostnader

Personalkostnaderna utgör 52 procent av verksamhetens totala kostnader (56 % 2023). I budgeten fördelas samtliga personalkostnader på de verksamheter där respektive anställd arbetar.

Löneutvecklingen är beräknat i enlighet med nationell nivåns budgetförutsättningar med 3,3 procent för 2024 och 2,5 procent 2025-2026.

Budgeterade medel avseende kompetensutveckling för personal/förtroendevalda ingår med 170 tkr, företagshälsovård 20 tkr samt friskvård 46 tkr. I budgeterade personal kostnader finns även avsatt pengar för en personalresa till Israel.

### Övriga externa kostnader

I budget ingår kostnad för planerat underhåll på fastigheter och mark enligt projektplan. Övriga kostnader innefattar bland annat löpande fastighetskostnader, verksamhetsmaterial och inköpta tjänster. För planbudget 2025-2026 har planerat underhåll budgeterats per år enligt projektplan medan övriga kostnader är uppräknade med 2 procent per år.

### Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar är beräknade på befintliga anläggningstillgångar samt planerade nyinvesteringar.





## Personalförteckning

Personal i Torsby pastoratet

<b>Befattning</b>	<b>2024</b>
Kyrkoherde	1,00
Komminister	2,00
Församlingsdiakon	0,80
Diakoniassistent	0,20
Kantor	2,00
Musikpedagog	0,65
Förskollärare	1,47
Rektor	1,00
Församlingsassistent	1,00
Barnskötare	4,00
Kyrkvaktmästare	3,45
Kyrkogårdsarbetare	1,75
Kyrkogårdschef	1,00
Fastighetsförvaltare/Tekniker	1,00
Lokalvårdare	0,40
Måltidspersonal	0,60
Administratör	1,00
Administratör, information	1,00
Kanslichef/Verksamhetschef	1,00
<b>Summa</b>	<b>25,32</b>

Sammanställningen inkluderar månadsavlönade. Till detta kommer sedan vikarier och uppdragstagare.

Verksamhet 3600 Serviceverksamheten har 0 årsarbetare då den sköts av extern entreprenör.

Verksamhet 4100 Skattepliktig rörelse (förskola) har 7,47 årsarbetare.

Verksamhet 8000 Begravningsverksamheten har 4,13 årsarbetare.



## Underhåll och Investeringar

Projektplanen är uppdelad i vad som kan klassificeras som planerat underhåll och därmed belastar resultatbudgeten och vad som klassificeras som investering och belastar investeringsbudgeten.

### Investeringsbudget – församlingsverksamheten

Församlingsverksamheten	Budget 2024		Plan 2025		Plan 2026	
	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag
<b>Marstrands kyrka</b>						
Renovering läktarorgel	100					
Elrevision			8			
Grön mässhake	75					
Underhåll orgel	40					
Tvättning och oljning av fönster och dörrar					115	
<b>Lycke kyrka</b>						
Målning "stallet"	50					
Tvättning och oljning av fönster och dörrar	90	-45				
El revision			5			
Underhåll Orgel	9					
<b>Torsby kyrka</b>						
Invändig ombyggnad	3 000					
Invändig ombyggnad / Nya investeringar	2 000					
Elrevision			6			
Underhåll orgel	44					
Vård och underhållsplan	95	-71				
Målning av lanterin och tomlockor	200	-100				
Ommålning fönster o dörrar					155	
<b>Harestad kyrka</b>						
Vård och underhållsplan	95	-71				
Underhåll Orgel	9					
Brandlam / Elrevision	15		5			
Ommålning fönster o dörrar					165	
<b>Marstrands Församlingsgård</b>						
Målning av fönster utsida	60					
Byta värmepump					200	
<b>Lycke förskola</b>						
Målning vindskivor och fönsterfoder	60					
Renovering av invändiga ytor	75		75		75	
Renovering Gunnebostaket	70					
Laddstolpe för bil	115					
Solskydd fönster	100					
Växthus	100					
Solskydd veranda			50			
<b>Torsby församlingshem</b>						
Invändig målning, sal, soffrum, hall och trappa	40					
Ny ljudanläggning stora salen	25					
Upplevelse scen	500					
<b>Gemensamt</b>						
Elbil Fastighet	580					
Solcellspark	1 500					
K vagn 25 % FV och 75 % BV	25					
Do orgel	100					
<b>Summering Församlingsverksamheten</b>	<b>9 172</b>	<b>-288</b>	<b>149</b>	<b>0</b>	<b>710</b>	<b>0</b>
<b>Kostnad efter bidrag (netto)</b>	<b>8 885</b>		<b>149</b>		<b>710</b>	
<b>Summa Förbrukning</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa Investeringar</b>	<b>5 095</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>0</b>
<b>Summa Underhåll</b>	<b>4 052</b>	<b>-288</b>	<b>99</b>	<b>0</b>	<b>510</b>	<b>0</b>

## Investeringsbudget – begravningsverksamheten

Begravningsverksamheten	Budget 2024		Plan 2025		Plan 2026	
	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag	Utgift	Bidrag
<b>Torsby</b>						
Projektering Ek byggnad	150					
Binge	32					
Bänkar	70					
Fortsatt projektering			100			
Gräsklippare			500			
Gravrävningsförråd Lycke					700	
<b>Koön</b>						
Grindar mot kapellet	25					
Koöns Kapell inv översyn / renovering			50		500	
Renovering murar			300			
Kultugravar restaurering			300			
<b>Harestad</b>						
Byta belysning till LED och sänka stolpar	100					
<b>Allmänt alla kyrkogårdar</b>						
Återplantering träd OBS I budget 100+85	185					
Kulturgravar	300					
Kemikalieskåp samtliga ekonomibygnader	96					
Gasolskåp samtliga ekonomibygnader	60					
Renovering murar	250					
Kompoststationer, bingar och staket	100					
Gravplank aluminium	29					
12 st körmattor	23					
K-vagn 75 % BV och 25 % FV	75					
Mark och grävarbete	180					
<b>Summering Begravningsverksamheten</b>	<b>1 675</b>	<b>0</b>	<b>1 250</b>	<b>0</b>	<b>1 200</b>	<b>0</b>
<b>Kostnad efter bidrag (netto)</b>	<b>1 675</b>		<b>1 250</b>		<b>1 200</b>	
<b>Summa Förbrukning</b>	<b>335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa Investeringar</b>	<b>425</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>700</b>	<b>0</b>
<b>Summa Underhåll</b>	<b>915</b>	<b>0</b>	<b>650</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>

<b>Summering totalt</b>	<b>10 847</b>	<b>-288</b>	<b>1 399</b>	<b>0</b>	<b>1 910</b>	<b>0</b>
<b>Kostnad efter bidrag (netto)</b>	<b>10 559</b>		<b>1 399</b>		<b>1 910</b>	
<b>Summa Förbrukning</b>	<b>360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa Investeringar</b>	<b>5 520</b>	<b>0</b>	<b>650</b>	<b>0</b>	<b>900</b>	<b>0</b>
<b>Summa Underhåll</b>	<b>4 967</b>	<b>-288</b>	<b>749</b>	<b>0</b>	<b>1 010</b>	<b>0</b>

## Resultatbudget

Resultatbudgeten är en sammanställning över pastoratets intäkter och kostnader inklusive begravningsverksamheten. Då begravningsverksamhetens intäkter är lika stora som dess kostnader påverkas inte den sista raden i resultatbudgeten, årets resultat.

Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Kyrkoavgift	15 567	16 367	17 846	18 178	17 824
Begravningsavgift	5 330	6 953	7 118	7 881	6 821
Ekonomisk utjämning	- 1 554	- 1 522	- 1 627	- 1 622	- 1 574
Utdelning från prästlönetillgångar	279	119	119	119	119
Erhållna gåvor	2	-	-	-	-
Erhållna bidrag	6 055	5 168	5 287	5 100	5 202
Nettoomsättning	917	697	723	737	752
Övriga verksamhetsintäkter	34	-	-	-	-
Förändring av lager	-	-	-	-	-
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>26 630</b>	<b>27 782</b>	<b>29 466</b>	<b>30 393</b>	<b>29 145</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Kostnader för varor, material m.m.	- 19	- 14	- 27	- 28	- 28
Övriga externa kostnader	- 10 027	- 11 400	- 14 234	- 9 671	- 10 116
Personalkostnader	- 14 434	- 15 936	- 17 364	- 17 798	- 18 243
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 1 141	- 1 232	- 1 563	- 1 710	- 1 745
Övriga verksamhetskostnader	-	-	-	-	-
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>- 25 621</b>	<b>- 28 582</b>	<b>- 33 188</b>	<b>- 29 207</b>	<b>- 30 132</b>
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>1 009</b>	<b>- 800</b>	<b>- 3 722</b>	<b>1 187</b>	<b>- 987</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>					
Resultat från andelar i koncernföretag m.m.	-	-	-	-	-
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	242	-	250	100	100
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter	154	-	200	100	100
Räntekostnader och liknande resultatposter	- 1	-	-	-	-
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>1 404</b>	<b>- 800</b>	<b>- 3 272</b>	<b>1 387</b>	<b>- 787</b>
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-	-
Skatt på resultat från näringsverksamhet	-	-	-	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1 404</b>	<b>- 800</b>	<b>- 3 272</b>	<b>1 387</b>	<b>- 787</b>

## Begravningsverksamhetens resultat

Begravningsverksamhetens särredovisning visar intäkter och kostnader inklusive intern fördelning som görs mellan pastorat och begravningsverksamheten för gemensamma kostnader så som administration. Det omfattar verksamheter 8000-8600. Underhållsplan och investeringsbudget har gjorts separat för begravningsverksamhetens fastigheter och mark.

Då intäkterna för begravningsverksamheten ska möta de budgeterade kostnaderna ska begravningsverksamhetens resultat vara noll.

<b>Begravningsverksamhetens Resultatbudget (tkr)</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Begravningsavgifter	5 661	6 953	7 118	7 881	6 821
Övriga intäkter	53	-	15	15	16
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>5 714</b>	<b>6 953</b>	<b>7 133</b>	<b>7 896</b>	<b>6 837</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personalkostnader	- 2 320	- 2 613	- 2 410	- 2 470	- 2 532
Övriga kostnader	- 2 533	- 3 678	- 3 800	- 4 402	- 3 304
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 463	- 512	- 585	- 681	- 681
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>- 5 316</b>	<b>- 6 803</b>	<b>- 6 795</b>	<b>- 7 553</b>	<b>- 6 517</b>
<b>Finansiella poster</b>					
Finansiella intäkter	9	11	16	15	15
Finansiella kostnader	- 76	- 161	- 354	- 358	- 335
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>- 67</b>	<b>- 150</b>	<b>- 338</b>	<b>- 343</b>	<b>- 320</b>
<b>BEGRAVNINGSVERSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Driftredovisning

Driftredovisningen visar budget per verksamhet. Notera att Begravningsverksamhetens resultat är noll och inte har någon resultatpåverkan.

Driftredovisning	Budget 2024	Budget 2023	Bokfört 2022	Budget 2022
<b>Grundläggande uppgift</b>				
101 Verksamhetsgemensamt	15 466	14 187	13 775	13 761
110 Gudtjänster och kyrkliga handlingar	- 4 662	- 3 901	- 4 373	- 3 978
140 Undervisning - övergripande	-	-	-	-
150 Undervisning - barn	- 144	- 105	- 88	- 141
160 Undervisning - ungdom	- 349	- 309	- 193	- 221
170 Undervisning - konfirmander	- 1 088	- 917	- 684	- 609
180 Undervisning - vuxna	- 227	- 183	- 152	- 131
210 Diakonal verksamhet	- 1 004	- 1 022	- 509	- 666
260 Mission	- 45	- 10	- 10	- 10
<b>Övrig kyrklig verksamhet</b>				
310 Övrig församlingsverksamhet	- 276	- 209	- 185	- 217
360 Serviceverksamheten	- 1	- 114	- 39	- 121
410 Skattepliktig rörelse	- 371	- 405	- 110	- 47
<b>Styrning och ledning</b>				
510 Strategisk styrning	- 735	- 765	- 344	- 456
580 Verksamhetsledning	- 720	- 673	- 644	- 636
<b>Stödjande verksamhet</b>				
610 Församlingsadmin och verksamhetsstöd	- 12	- 23	- 70	- 309
630 Gemensamma kostnader och admin	- 1 684	- 1 343	- 1 172	- 1 274
650 Fastigheter och lokaler - övergripande	- 1 994	- 1 746	- 1 018	- 1 530
660 Kyrkor och kapell	- 4 618	- 1 594	- 1 043	- 631
670 Kyrkor o församlingshem i gem. byggnad	- 409	- 401	- 618	- 558
680 Övriga fastigheter	- 1 191	- 1 417	- 1 583	- 2 502
690 Finansiella poster	793	153	465	533
<b>Begravningsverksamheten</b>				
801 Verksamhetsgemensamt	7 134	6 953	5 826	5 661
810 Administration och ledning	- 1 544	- 1 483	- 1 341	- 1 280
820 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	- 4 141	- 4 095	- 3 379	- 3 401
840 Krematorium	-	-	-	-
860 Fastigheter och mark	- 1 449	- 1 376	- 773	- 979
<b>Summa</b>	<b>- 3 272</b>	<b>- 800</b>	<b>1 735</b>	<b>257</b>
<b>Begravningsverksamhetens resultat (budgeterat/bokfört utan verksamhet)</b>				
<b>Summa exkl begravningsverksamhetens resultat</b>	<b>- 3 272</b>	<b>- 800</b>	<b>1 404</b>	<b>257</b>

## Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudget visar hur planerad verksamhet påverkar de likvida medlens utveckling.

<b>Kassaflödesanalys (tkr)</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Resultat efter finansiella poster	1 404	- 800	- 3 272	1 387	- 787
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Av- och nedskrivningar	1 141	1 232	1 563	1 710	1 745
Ökning/minskning av avsättningar					
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	- 31	-	-	-	-
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet					
<b>Betald inkomstskatt avseende näringsverksamhet</b>					
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>2 514</b>	<b>432</b>	<b>- 1 709</b>	<b>3 097</b>	<b>958</b>
<b>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital och långfristig gravskötselsskuld (ökning/minskning)</b>					
Ökn(-)/Min(+) Varulager	-	-	-	-	-
Ökn(-)/Min(+) Kortfristiga fordringar	207	-	-	-	-
Ökn(+)/Min(-) Kortfristiga skulder	- 1 161	331	-	-	-
Ökn(-)/Min(+) Långfr. fordran till begravningsverks	-	-	-	-	-
Ökn(+)/Min(-) Långfristig gravskötselsskuld	213	-	-	-	-
Ökn(+)/Min(-) Långfr. skuld till begravningsverks.	- 730	- 331	-	-	-
<b>Förändring av rörelsekapital</b>	<b>- 1 471</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten</b>	<b>1 043</b>	<b>432</b>	<b>- 1 709</b>	<b>3 097</b>	<b>958</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv/tilverkning av anläggningstillgångar	- 1 795	- 1 635	- 5 520	550	900
KAE som avser investeringar	-	-	-	453	-
Försäljning av materiella anläggningstillg.	30	-	-	-	-
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	- 7 277	- 7 370	-	-	-
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-	-	2 000	-	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>- 9 042</b>	<b>- 9 005</b>	<b>- 3 520</b>	<b>97</b>	<b>900</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Upptagna lån					
Amorteringar					
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>- 7 999</b>	<b>- 8 573</b>	<b>- 5 229</b>	<b>3 000</b>	<b>58</b>
Likvida medel vid årets början	22 302	14 303	5 730	501	3 501
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>14 303</b>	<b>5 730</b>	<b>501</b>	<b>3 501</b>	<b>3 559</b>
<b>Specifikation av likvida medel</b>					
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	14 303	5 730	501	3 501	3 559
<b>Belopp vid årets slut</b>	<b>14 303</b>	<b>5 730</b>	<b>501</b>	<b>3 501</b>	<b>3 559</b>

## Balansbudget

Balansbudgeten bygger på uppgifter om pastoratets finansiella utveckling i resultatbudgeten och kassaflödesanalysen. Balansbudgeten redovisar pastoratets finansiella ställning och hur det egna kapitalet utvecklas.

Balansbudget (tkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Materiella och Immateriella anläggningstillgångar	21 217	21 620	25 577	23 964	23 119
Finansiella anläggningstillgångar	16 976	24 346	22 346	22 346	22 346
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>38 193</b>	<b>45 966</b>	<b>47 923</b>	<b>46 310</b>	<b>45 465</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Varulager	-	-	-	-	-
Kortfristiga fordringar	1 537	1 537	1 537	1 537	1 537
Kortfristiga placeringar	-	-	-	-	-
Kassa och bank	14 303	5 730	501	3 501	3 559
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>15 840</b>	<b>7 267</b>	<b>2 038</b>	<b>5 038</b>	<b>5 096</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>54 033</b>	<b>53 233</b>	<b>49 961</b>	<b>51 348</b>	<b>50 561</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Balanserat resultat	46 588	47 992	47 192	43 920	45 307
Församlingskyrkas fastighetsfond	-	-	-	-	-
Årets resultat	1 404	- 800	- 3 272	1 387	- 787
<b>Summa eget kapital</b>	<b>47 992</b>	<b>47 192</b>	<b>43 920</b>	<b>45 307</b>	<b>44 520</b>
<b>Obeskattade reserver</b>					
<b>Avsättningar</b>					
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	609	278	278	278	278
Kortfristiga skulder	5 432	5 763	5 763	5 763	5 763
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>54 033</b>	<b>53 233</b>	<b>49 961</b>	<b>51 348</b>	<b>50 561</b>

\* Vid upprättande av balansbudgeten har balansposternas detaljeringsgrad begränsats.



## Barnkonsekvensanalys budget 2024

I enlighet med FN:s barnkonvention och kyrkoordningen ska kyrkoråd och kyrkofullmäktige i Svenska kyrkan se till barns bästa och göra en barnkonsekvensanalys i beredningsarbetet av ärenden inför beslut.

**Har en analys av beslutets påverkan på barn (0-18 år) gjorts?**

Ja       Nej

Kommentar: Analys genomförd av xxx

**Vid de beslut som analysen visar påverkar barn, har barnets bästa satts i främsta rummet?**

Ja       Nej

Kommentar:

**Innebär förslaget till beslut att sociala, ekonomiska, andliga och kulturella rättigheter beaktas?**

Ja       Nej

Kommentar:

**Innebär förslaget till beslut att barns rätt till en god hälsa och utveckling beaktas?**

Ja       Nej

Kommentar:

**Innebär förslaget till beslut att särskild hänsyn tagits till barn med fysiska eller psykiska funktionsnedsättningar?**

Ja       Nej

Kommentar:

**Inför revidering av församlingsinstruktion samt vid budgetarbetet:**

Har barns synpunkter inhämtats genom enkät, frågor, besök eller liknande?

Ja       Nej

Kommentar:

Barn och ungas synpunkter och förslag har i första hand inhämtats för planering av upplevelseparken i prästgårdsträdgården. Övriga förslag och åsikter har främst framförts av ansvariga ledare inom barn- och ungdomsverksamhet i församlingarna. Konsekvensanalys för barn och unga är ett ständigt pågående arbete. Barn och unga idag är morgondagens vuxna, familjer och föräldrar i kyrkans gemenskap.

Handwritten signature and initials in blue ink, including a large stylized 'A', 'SJ', 'R', 'Hed', and a circled 'D'.

## Protokollsanteckning TP KF 2023-11-09 § 70 - Beslut budget 2024

Vi välkomnar att verksamhetsplanen för 2024 är mer överskådlig och lättläst än tidigare år.

Ett förslag till fortsatt förbättring:

Att en tjänsteskrivelse med en sammanfattning och/eller en kommentar av kyrkoherden läggs till före inledningen av nästa års budget. Skälet är att det skulle underlätta förståelsen av hur verksamhetsplan och budget samverkar för att utveckla vårt pastorat. (Verksamhetsplanen ska beskriva de mål, uppdrag och riktlinjer som styr hur förvaltningen/kansliet disponerar de belopp som beslutas i budgeten.)

För inspiration se gärna underlag från kommunfullmäktige i Kungälv kommun. Kommunen har som rutin att upprätta en tjänsteskrivelse som beskriver beredningen av ett ärende. Dessutom inleds verksamhetsplanen med en kommentar av kommundirektören, se Kungälv kommun, kallelse och protokoll från kommunfullmäktige 2023-11-02, Budget 2024 - Förvaltningens verksamhetsplan.

Kärna 2023-11-14

Cecilia Dalby  
Hans Karlsson  
MariAnne Richert  
Wanja Söderberg

RE  
Flus  
B