

# Svenska kyrkan



## TORSBY PASTORAT

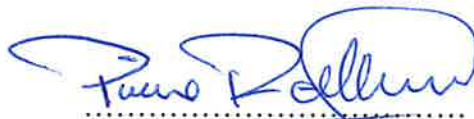
Plats och tid Torsby församlingshem, 442 73 Kärna  
Torsdagen den 3 november 2022, kl. 17.30-18.31

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

<b>Socialdemokraterna</b>		
Ordinarie		Susanne Jönsson x
		Emelie Gillberg ej närvarande
		Anne-Lise Lindström vice ordf. x
Ersättare	1	Helene Ljungkvist ej närvarande
	2	Jessica Odhner ej närvarande
Övriga närvarande		Anders Radix, kh x
		Johanna Olsson, sekreterare x
		Christina Lagerkvist x § 58 via länk

### **Underskrifter**

Ordförande



Pierre Rehnlund

Justerare



Cecilia Dalby Pedersen

Susanne Jönsson

Sekreterare



Johanna Olsson 51-60

### **Anslag/Bevis**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ Kyrkofullmäktige

Datum 2022-11-03

Anslagets uppsättning Datum: 2022 11 14 .....

Anslagets nedtagning Datum: 2022 12 05 .....

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

## ***Formalia***

### **§ 51**

#### **Mötets öppnande och upprop**

Ordförande Pierre Rehlund hälsade alla välkomna och upprop förrättades.

### **§ 52**

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

Till justerare för dagens möte valdes Cecilia Dalby Pedersen och Susanne Jönsson.

Tid för justering bestämdes till kl. 9.30 den 10 november.

### **§ 53**

#### **Godkännande av kallelseförfarandet**

Kallelseförfarandet godkändes.

### **§ 54**

#### **Godkännande av dagordningen**

Godkändes.

## ***Informationsärenden***

### **§ 55**

#### **Ordförande informerar**

Ordförande Pierre Rehlund informerade om:

- Att fullmäktigeledamoten Alice Nordström av sagt sig sitt uppdrag
- Nya ledamoten Sven Wirén och nya ersättaren Kent Olsson kommer att hälsas välkomna vid nästa möte
- Uttryckte uppskattning av olika verksamheter och engagemang i pastoratet.

### **§ 56**

#### **Kyrkoherden informerar**

Kyrkoherde Anders Radix informerade om:

- Fullmäktigeledamoten Helge Fransson har avlidit. Bad och tackade för vad han betytt i pastoratet. Utlyste tyst minut för hans minne.
- Biskopsvisitation i december. 6 december: Möten med personal, församlingsråd, kyrkoråd mfl. Avslutas med mässa på Marstrand. 11 december: Högmässa med visitationsstämma i Torsby kyrka. Biskopen och kontraktsprosten medverkar.

### **§ 57**

#### **Verksamhetsberättelse 2021**

Verksamhetsberättelse för 2021 blev inte utsänd till kyrkofullmäktiges junimöte. Lades nu till handlingarna.

**Bilaga 1**

## **Beslutsärenden**

### **§ 58**

#### **Budget 2023 (B)**

Kyrkorådet beslutade på sammanträde att lägga fram budget för 2023 till kyrkofullmäktige för att fastställa. Det negativa resultatet om 800 000 kr hänför sig till stigande inflation och räntor, kostnad för el och energi, samt utebliven avkastning av värdepapper. Samtliga dessa faktorer är svårbedömda men kalkylen bygger på stor säkerhetsmarginal och lågt risktagande.

Beslut i kyrkoråd 2022-10-18 § 169

Kyrkofullmäktige beslutar:

**Bilaga 2**

- att fastställa kyrkoavgiften för 2023 till 1,08 kronor per skattekrona,
- att anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,
- att i övrigt fastställa budget för 2023 i enlighet med förslaget, samt
- att anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2024-2025 som riktlinjer för den framtida verksamheten.

### **§ 59**

#### **Riktlinjer för begravningsverksamheten**

Begravningsverksamheten står under statlig tillsyn genom länsstyrelserna och deras begravningsombud. Kyrkoordningen anger att kyrkofullmäktige ska fastställa riktlinjer för hur begravningsverksamheten ska vara utformad. Riktlinjerna fastställs för varje mandatperiod. Mindre ändringar beslutas årligen eller när det behövs. Uppdatering av redogörande fakta görs utan beslut.

Beslut i kyrkoråd 2022-10-18 §174

Kyrkofullmäktige beslutar att:

**Bilaga 3**

- anta förslaget till riktlinjer för begravningsverksamheten.

### **§ 60**

#### **Mötets avslutning**

Ordförande Pierre Rehnlund tackade och avslutade mötet.

KR 220524 3 117 Bilaga 19

KF 221103 § 56 Bilaga 1

## Verksamhetsberättelse 2021

### Inledning

Verksamhetsåret 2021 blev för oss som för alla andra ett mycket annorlunda år. Från januari till och med maj var i stort sett all verksamhet pausad. Det var inte möjligt för körer att träffas. Sopplunch, öppna förskolan, samtalsgrupperna, sjönsångarna, veckomässor, gubbröra, våffelkafé, arbetskretsen och meditation för kropp och själ var vilande. Inget av detta var genomförbart.

Trots detta bedrevs om än på annat sätt verksamhet och firades gudstjänster under hela året. Under de fem första månaderna var det inte möjligt att samla människor till gudstjänst i våra kyrkor. Alternativet blev i stället att sända gudstjänster digitalt. Vi firade gudstjänst varje söndag, en andakt i veckan, som sändes onsdagar och tankar inför söndagen som sändes på fredagar.

I juni lättades restriktionerna och det blev möjligt att också öppna för fysiska gudstjänster. Vi var dock restriktiva med nattvardsfirandet på grund av smittspridningen och vi har följt restriktioner gällande deltagarantal och sittplatserna. I september var nästan alla restriktioner borttagna och vi kunde fira gudstjänst i stort sett som vanligt. Dock förändrades förutsättningarna radikalt dagen innan julafton då smittspridningen åter hade tagit fart. Regeringen utfärdade kraftfulla restriktioner över jul-, nyår- och tretttondehelgerna. I Torsby pastorat liksom i hela kontraktet valde vi att inte kräva vaccinationspass utan tillämpa biljettbokning.

Även om det mesta av det som var planerat inte kunde genomföras var det ändå viss verksamhet som fortgick. Pastoratets sorgegrupper bedömdes både viktiga och möjliga att bedriva. Konfirmanderna träffades via Zoom, vilket också ungdomarna gjorde med utglesad kontinuitet. Måndagsklubbens barn fick pysselmaterial hemskickat till sig vid två tillfällen. Inte heller verksamheten för de boende på Kaprifolen var möjliga upprätthålla. I september kunde vi också genomföra den planerade personalresan till Skara-Flämslätt-Varnhem i syfte att arbeta med verksamhetsplaner och besöka kyrkohistoriskt viktiga platser. I samma månad företogs också pastoratets inspirationsresa till tre kyrkor i Storgöteborg, Björlanda, Amhult och Hjällbo. Besök gjordes också på Stadsmissionens nyöppnade restaurang i Sjömanskyrkan – restaurang Svinn. Resan arrangerades av och för förtroendevalda med möjlighet även för andra att delta. Dagen rönt stor uppskattning.

De digitalt sända gudstjänsterna var för oss en helt ny erfarenhet som krävde både utbildning och resurser för att kunna få till stånd. De tog också mycket mer kraft och tid än vi initialt kunde tro. Varje gudstjänst bemannades med fem-sju personer och lika många kameror användes. Det blev viktigt att i bild fokusera på närhet och inte förlora sig i det stora rummets anonymitet. När vi i juni kunde öppna våra kyrkor igen valde vi att avsluta de digitala gudstjänsterna. Den digitala gudstjänsten och den fysiska gudstjänsten är två helt olika koncept. Medan den fysiska gudstjänsten har sin givna plats i det stora rummet förutsätter den digitala gudstjänsten avgränsade bilder. Till detta kommer de begränsningar som GDPR-lagstiftningen sätter upp. Det visade sig också att intresset hade svalnat. Vid nyår hade vi drygt femtiotalet gudstjänstdeltagare vid de digitala

gudstjänsterna. Fem månader senare var det knappt hälften. Vi kan också konstatera att behovet och värdet av fysiska gudstjänster inte kan överskattas. Det gäller i lika hög grad för våra övriga verksamheter.

## Gudstjänst

Som vi i inledningen till verksamhetsberättelsen beskrivits firades gudstjänsterna utifrån de premisser som gavs under året vilket kom att betyda både digitalt sända gudstjänster och gudstjänster med deltagare i kyrkorna. Några gudstjänster/mässor som firades har varit av särskilt slag. Se nedan:

Kyrkoherdemottagningsmessa 28 mars i Torsby kyrka, fick tyvärr genomföras utan deltagare i kyrkan.

Pilgrimsvandring i Lycke 13 maj Kristi himmelsfärds dag med fint väder och en fin vandring i trakten kring Lycke kyrka.

Gudstjänst med små och stora 29 aug i Lycke kyrka med bibelutdelning till 5-åringar.

Pridemessa i Torsby kyrka 3 okt samlade många besökare och barnkören deltog.

Festmessa i Torsby kyrka 10 okt, Tacksägelsedagen, då vi äntligen åter kunde öppna för att fira gudstjänst med efterföljande kyrkkaffe i församlingshemmet.

Minnesgudstjänster firades under Allhelgonahelgen i samtliga kyrkor. Gravsmyckningskaffe serverades på fredagen.

Första adventsgudstjänster firades i pastoratets samtliga kyrkor med medverkan av körerna.

Veckomässor har firats på onsdagar i Torsby kyrka kl. 18:30 under terminstid. De har i stort uppburits av ungdomar och konfirmander.

Veckomässor har firats på torsdagar i Marstrand kyrka kl. 18:30 med efterföljande bibelsamtal.

Musikandakter har firats på tisdagar i Lycke kyrka kl. 18:30. På grund av pandemin har en andakt ställts in och två andakter sänts digitalt. Fem andakter har firats på plats med besökare.

Kyrkvärdarna samlades vid fyra tillfällen under året för att diskutera boken "Värd i Guds tjänst" av Ulf Lindgren.

På äldreboendet Kaprifolen har vi trots pandemin, främst under hösten, kunnat ha en del andakter med efterföljande kaffe. Den 22 april hade vi efter ett drygt års uppehåll den första andakten på Kaprifolen och vi kände oss mycket välkomna. Vi som tjänstgjorde fick göra snabbtester och sedan ha andakterna på två olika ställen. Detta för att minska smittspridningen. Under våren hade vi därefter en samling i maj och en i juni. Samlingen den 16 juni kunde vi ha på altanen utanför matsalen. Därför behövde vi inte vara på två ställen, vilket uppskattades mycket av deltagarna. Från och med den 18 augusti kunde vi samlas till en gemensam gudstjänst i stora salen. De



ideella som tidigare varit behjälpliga på olika sätt har under hösten inte kunnat vara med på grund av restriktioner. Mot slutet av året blev det däremot nedstängning igen på Kaprifolen.

### Kyrkliga handlingar

Pandemin medförde att kyrkliga handlingar avseende dop och vigslar kraftigt reducerades under året. När restriktionerna lättades kom vi att döpa betydligt fler ett- och tvååringar än vanligt. Den 12 juni bjöd vi in till drop-in-dop i Lycke kyrka men utan respons. Vi konstaterade att det inte fungerar med drop-in-dop i Torsby pastorat åtminstone inte för tillfället

Under året har två konfirmationsgudstjänster hållits. "Kreativa konfirmander" som samlats under läsåret 2020-2021 konfirmerades den 8 maj i Torsby kyrka. "Sommarkonfirmanderna" träffades på Marstrand, seglade en knapp vecka med skutan Kvartstia och konfirmerades den 3 juli i Marstrands kyrka.

De få vigslar som bokades under året kunde endast ha ett begränsat antal gudstjänstbesökare. Den 14 maj hälsade vi välkomna till drop-in vigslar i Marstrands kyrka vilket hörsammades av fyra par. Den 31 december hälsade vi också välkomna till drop-in vigslar i Marstrands kyrka. Fyra par hade föranmält sig men endast ett par kom. Bröllopskonserten sändes digitalt under april och maj.

Begravningsgudstjänster hölls i normal omfattning i kyrkorna dock med reducerat deltagande men kompletterades med digitala sändningar. Det erbjöds också enskilt avsked efter avslutad begravningsgudstjänst.

### Musik

Med färre restriktioner under sommaren kunde pastoratets musikverksamhet åter komma igång. Den planerade sommarmusiken, riktad till både barn och vuxna, kunde genomföras.

Efter att ha vilat under våren startade pastoratets två vuxenkörer i september. Under hösten startade också barnkörerna upp. Deltagarantalet ökade kraftigt. I kontakten med förskolan Lyckan har musik, dans och kunskapen om instrument varit återkommande liksom läsning ur "Barnens bästa bibel".

Sånggruppen Sjönsångarna träffades inte under våren 2021. I september återupptogs dock verksamheten igen och fortgick under hela terminen.

### Undervisning

Samtal utifrån lästa böcker och bibeln, kör/musikprojekt, konfirmander, måndagsklubben för barn och förkunnelse i samband med gudstjänst är bara några exempel på pastoratets undervisning under ett normalt år. Vårterminen 2021 var måndagsklubben helt inställd. Under hösten träffades måndagsklubben tretton gånger och barnkörerna medverkade i två gudstjänster. Gruppen har pysslat, lekt, pluggat, ätit och umgåtts. En omtyckt och uppskattad verksamhet.



Konfirmandundervisning erbjöds dels i grupp läsårsförlagd, dels i en grupp med dagläger under sommaren med start våren 2021. För de kreativa konfirmanderna 2020/2021 blev de flesta träffarna digitala på zoom under våren. Några träffar hölls utomhus. Sex konfirmander slutade eftersom de inte orkade med det digitala träffarna. Läger kunde inte genomföras på grund av pandemin men väl en pilgrimsvandring utomhus. I maj konfirmerades tre konfirmander. Konfirmandgudstjänsten streamades live utan besökare.

Hösten 2021 startade den nya gruppen Kreativa konfirmander. Gruppen består av sju konfirmander och har sex unga ledare. Gruppen har kunnat ses som planerat i Torsby församlingshem. Uppstartsläger genomfördes i oktober i Harestads församlingshem och kyrka. Terminsavslutningen bestod av en julvandring som konfirmanderna genomförde. Vi har fantastiska unga ledare som har deltagit på alla träffar, de har stöttat konfirmanderna, lett lekar och delar av konfirmandspass.

Undervisning för sommarkonfirmander arrangerades 2021. Gruppen startade under våren och konfirmerades i början av juli månad. Under fem dagar i slutet av juni seglade de 11 konfirmanderna och ledare med skutan Kvartsita.

I fokus för konfirmandundervisningen har samtal om och gestaltande av berättelser ur bibeln, samtal om Jesus, Gud, hur man är en bra människa, vänskap, HBTQ+ och kyrkoåret stått. Konfirmanderna har fått upptäcka kyrkan och kyrkoårets symboler, nattvard, dop, psalmbok, bibel och sjungit psalmer och andra andliga sånger.

Ungdomsgruppen i Torsby pastorat hade endast tre träffar under våren och dessa var digitalt. I maj hade gruppen sin enda fysiska samling. Efter sommaren reste ungdomsgruppen till Bodaborg i Karlskoga för uppstart. Under hösten träffades gruppen fjorton gånger. Träffarna inleds alltid med mässa i kyrkan 18.30. Allt från livsfrågor, frågor om tro och tvivel, gemenskap och lekar är sådant som ryms i gruppen.

- I jultid har pastoratets förskolor och skolor inbjudits och i hög grad deltagit i advent- och krubbsamlingar.
- Julvandring med låg- och mellanstadieelever genomfördes i Torsby kyrka med konfirmander, personal och ideella.
- Påskvandring för högstadieelever som samarrangeras med Kungälv-Ytterby församling på Ytterby skolan kunde inte genomföras.
- FN-konserten som samarrangerats med Kärna skola kunde inte genomföras.

Pastoratets två bokcirklar vilade under våren. September-december träffades grupperna 12 gånger. Samtalsgruppen på Marstrand samlas varje torsdag efter veckomässan för samtal om kommande söndags evangelietext.

Bibliskafigurer-gruppen har träffats en gång i veckan under terminen för att gestalta kommande söndags tema.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large stylized signature, a smaller signature, and the initials 'CD'.



## Diakoni

Pastoratets sorgegrupper har oavbrutet varit aktiva under hela året. Grupperna har varit små med fyra deltagare. Avstånd och restriktioner har kunnat hållas. Det gångna året har tre grupper träffats. Varje grupp har träffats sex gånger under tre månader med en återträff. Grupperna är uppskattade och leder inte sällan till fortsatt engagemang i kyrkan. En dag för dig som sörjer som är en aktivitet arrangerad av kontraktets församlingar har genomförts två gånger under året med totalt 40 deltagare.

Under hösten 2021 har ett fåtal soppluncher serverats på grund av restriktioner. Våffelcaféet har under hösten varit öppet sju torsdagar i Harestads församlingshem med sammanlagt 110 gäster.

Efter sommaren återupptogs meditation för kropp och själ i Harestads kyrka. Gruppen samlades tio gånger med 17-20 deltagare.

Enskilda samtal har ägt rum med personer som sökt själsligt eller ekonomiskt stöd.

Ingått i nätverk mellan kommun och andra intressenter som träffats två gånger avseende flyktmottagning och i nätverk för diakoner i stiftet. Diakoniassistent har deltagit i utbildning kring våld i nära relationer.

Utöver det ovan redovisade är det ett flertal verksamheter som bedrivs med ett tydligt diakonalt syfte men som beskrivs under annan rubrik i verksamhetsberättelsen till exempel Sjönsångarna.

## Mission

Med de digitalt sända gudstjänsterna nådde vi inledningsvis människor som vi annars inte möter i gudstjänsterna. Ju längre tiden gick blev både dessa och de regelbundna kyrkobesökarna färre och färre. En analys är att missionsarbetet i första hand förutsätter ett mänskligt möte och inte deltagande vid digitalt sända gudstjänster. Ambitionen att nå de som är intresserade av kyrkan men ännu inte aktiva i gudstjänst eller verksamhet (den gula gruppen) har varit svår att förverkliga under året på grund av rådande omständigheter.

Den planerade veckovisa skolkyrkoverksamheten för högstadieelever på Ytterby skolan kunde under året inte genomföras på grund av skolans restriktioner.

Pastoratets ACT-grupp har under året arbetat med såväl faste- och julkampanj som separata arrangemang och kollektinsamlingar.

## Förskolan Lyckan

Förskolan Lyckan har under året bedrivit verksamheten i stort sett som vanligt, trots övriga samhällets påverkan av Corona-pandemin. Vi har inte behövt stänga förskolan då vi gjort omstruktureringar och haft hjälp av vikarier i de fall flera pedagoger har varit sjuka eller hemma för vård av sjukt barn.

Förskolan har haft fullt antal barn i grupperna.

Lyckan har under 2021 anställt en förskollärare och har därmed behöriga pedagoger på samtliga tjänster som kräver den kompetensen.

Handwritten signature and initials in blue ink, located in the bottom right corner of the page. The signature appears to be 'R. A.' with 'CD' written below it.

Pedagogerna på Lyckan arbetar enligt nationella mål i Läroplanen för Förskolan (LPFÖ18). Föräldrar är trygga och nöjda (gott resultat i Västra Götalandsregionens vårdnadshavarenkät) Barnen trivs och vill gärna komma till förskolan.

Lyckan har haft samarbete med Torsby Pastorat genom musiker Adam Edvardsson, som regelbundet besökt oss med musik och bibelsamling. Rektor har samarbetat med kyrkorådsrepresentanter, kyrkoherde Anders Radix och ekonomiansvarige Anna-Karin Tellestam.

Förskolan har tagit emot elev från individuella gymnasieprogrammet, barnskötarlinjen.

### Barnkonsekvensanalys

#### **På vilket sätt berörs barn och unga?**

Verksamhetsberättelsen är en återblick som handlar om vilka verksamheter som planerades och utfördes under det gångna året.

Barn och unga berörs av hur pastoratets grundläggande uppgift utförs, liksom pastoratets förskola samt de underhålls- och investeringsåtgärder som planeras. Alla beslut i råd och kyrkofullmäktige innefattar barnkonsekvensanalys.

Barn och ungdomsverksamheten planeras utifrån församlingsinstruktionen och sedan tidigare fungerande verksamhet. Hänsyn tas till barn och unga både i gudstjänst, undervisning och diakonala perspektiv, särskilt vid de stora högtiderna som allahelgona, advent, jul och trettondedag jul.

Under pandemin stod hänsyn om barn och unga i fokus. Så länge det var möjligt var verksamheterna igång och så snart det var möjligt att öppna upp dem gjordes det. Den digitala kontakten var också med hänsyn och omsorg om barn och unga. Arbetet med prästgårdsträdgården utgår också från barnens perspektiv i hög grad.

Barn och ungas synpunkter, 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.

### Personal

Den vakans som pastoratet har på en komministertjänst upprätthålls av två pensionerade präster som arbetar deltid. Arbetet med rekrytering fortgår. Under det gångna året har vi avtackat personal som gått i pension, men också fått hälsa nya medarbetare välkomna. I maj avtackades diakonen och i augusti avtackades inköpsassistenten. Under året har vi tillsvidareanställt ny personal. I januari hälsade vi välkommen ny chef för begravningsverksamheten. I februari anställdes ny komminister och kantor. Efter rekryteringsprocess anställdes ny kyrkoherde i mars. I november anställdes ny förskollärare. Vi har också anställt vikarierande personal. I februari anställdes vikarierande informationsassistent med viss del i konfirmand och ungdomsarbetet. Diakoniassistent anställdes i juni. Församlingspedagogen gick på föräldraledighet i oktober. Vikarierande administratör anställdes i november.

Två vaktmästare, en barnskötare och en förskollärare har haft nedsatt tjänstgöring på grund av föräldraledighet.

### Kansli/administration

Pastoratets kansli är med nödvändighet liten och därmed sårbar. För att minska kansliets sårbarhet har arbetet i vissa delar omorganiserats så att kansli och begravningsverksamhet samverkar i vissa avseenden. Det gäller begravningsadministration, tillståndsansökan till Länsstyrelsen. Den vikarierande administratören som anställdes i november av året verkar i hög grad både inom kansli och begravningsverksamhet. Samtidigt är det viktigt att betona att pastoratets organisation måste hantera samma frågor som betydligt större enheter som att till exempel framtagandet av Lokalförsörjningsplan ett åläggande vi fått från Göteborgs stift.

### Ekonomi

Torsby pastorat har förnärvarande en god ekonomi. På grund av de renoveringar som pastoratet gjort de senaste åren och den kyrkoantikvariska ersättningen som i samband med detta erhållits beslutade kyrkofullmäktige att anta ett medelsplaceringsreglemente. Med detta som grund har pastoratet under året arbetat med att placera medel som tidigare förvaltats på bankkonto med låg ränta. Samtidigt som vi kan konstatera att ekonomin är god måste vi ha ett långsiktigt perspektiv där vi idag kan ana att framtiden kommer att bli betydligt mer bekymmersam.

### Fastighet

Energieffektivisering utfördes under året genom att alla halogenlampor i kyrkorna ersatts med LED-lampor. Dessa drar cirka 80 % mindre ström jämfört med halogenlamporna. I samband med detta byttes även hela el-centralen i Torsby kyrka på grund av att den var mycket omodern. I Marstrands kyrka krävdes även byte av dimmer vilket medförde en fördyrning.

Kyrkoantikvarisk konservering har utförts på gravhällarna inne i Marstrands kyrka. Detta på grund av att den gamla undermattan behöll markfukten vilket gjorde att vissa stenar missfärgades och vittrade sönder.

Slipning av golvet i stora salen i Marstrands församlingsgård har gjorts. I samband med det upptäcktes att golvet i södra delen av rummet var så dåligt att renovering var nödvändig. Renovering kommer att ske 2022.

Ombyggnation av övervåning i Marstrands församlingsgård inleddes i slutet av året och beräknas pågå till och med mars 2022.

Omfattande renovering av köket i Lyckans förskola har efter tillsyn av Kungälv kommun utförts. Resultatet är ett till verksamheten mer anpassat kök vilket nu också är godkänt av kommunen.

Under våren knöts kontakt mellan Torsby pastorat och Göteborgs orgelakademi i syfte att åter skapa den ursprungliga kororgeln i Marstrands kyrka. Projektet kallat Brebusprojektet efter orgelbyggare Hans Brebus. Projektet omfattar en kopia av orgeln samt att återuppbygga den läktare i koret där orgeln var placerad.



Den tekniska statusen på pastoratets byggnader är generellt god. I Harestad, Torsby och Lycke kyrka har utvändigt restaurering gjorts mellan 2013-2015. Marstrands kyrka genomgick en omfattande inre och yttre renovering 2016-2017.

Övriga byggnader såsom församlingshem, kansli och ekonomibygnader är i gott skick med undantaget Torsby ekonomibygnad där man behöver ta ett beslut om åtgärd.

Arbeten	Budget 2021	Utfall 2021	
Byta till Led belysning Marstrands kyrka	20 000	39 556	
Byta till Led belysning Lycke kyrka	15 000	4 452	
Byta till Led belysning Torsby kyrka	20 000	8 056	
Byta till Led belysning Harestads kyrka	18 000	8 800	
Konservering av gravstenar golv Marstrands kyrka (KAE)	270 000	213658	
Underhåll av fönster och dörrar Lycke kyrka (KAE)	205 000	206650	
Slipa parkettgolv stora salen Marstrands FG	40 000	32 038	
Invändig målning väggar nederplan Harestad FH	50 000	27 800	
Måla fönster och renovera väggar inv Torsby kyrkokansli	50 000	28 275	
Slipa parkett nedervåning Torsby kyrkokansli	25 000	0	
Innertak Lycke kyrka	400 000	0	flyttat till 2022
Tillgänglighetsanpassning Lycke kyrka	100 000	0	
Tillgänglighetsanpassning Harestad kyrka	100 000	0	blev inställt
Kök Lyckans förskola	400 000	413 616	
Marstrands församlingsgård	100 000	162 599	
Byte av gammal elinstallation Torsby kyrka	185 000	127 250	
	<b>1 998 000</b>	<b>1 258 810</b>	

### Begravningsverksamhet och vaktmästeri

Sommaren 2021 togs den nyanlagda askgravlunden på Koöns begravningsplats i bruk genom en enkel invigning. I och med detta har samtliga begravningsplatser i pastoratet en askgravlund.

Pastoratets begravningsplatser rymmer både gravar med gravrättsinnehavare och gravar där gravrättsinnehavare saknas. De senare är båda av äldre och yngre datum och har också olika kulturhistoriska värden. En grav utan gravrättsinnehavare kan tas bort men måste alltid värderas utifrån ett kulturhistoriskt perspektiv. Värden av de mest kulturhistoriska gravarna skall bekostas av begravningsavgiften. Under 2021 genomfördes därför en omfattande kulturhistorisk

inventering av pastoratets kyrkogårdar och gravar med syfte att definiera bevarandevärde gravar. Inventeringen utfördes av Bohusläns museum.

Enheten tog under höstterminen emot elev från Naturbruksskolan Sötåsen i Töreboda för praktik under fem veckor.

I samverkan med Länsstyrelsens representant för begravningsverksamheten, Thomas Alpner, genomfördes under hösten kyrkogårdssyn på samtliga begravningsplatser. Länsstyrelsen är statens tillsynsenhet för begravningsverksamheten.

- Gravstenssäkerhetskontroll slutförd på Harestads kyrkogård och är pågående på övriga begravningsplatser.
- I anslutning till befintlig minneslunden på Lycke kyrkogård iordningställdes nya perenna planteringar.
- Trädvård har utförts på samtliga begravningsplatser.
- Projektering för prästgårdsträdgården pågick under året
- Kompetenshöjning avseende gravgrävning och gravsäkerhet för personalen har genomförts.
- Extern arbetsvolymmätning genomförd av konsult avseende vaktmästeriets arbete.
- Begravningsverksamhetens bisättningsjournalen har digitaliserats.

Det har även genomförts ett flertal underhållsåtgärder i form av målning, renovering, portbyte mm i främst ekonomibygnader men även i övriga fastigheter.

<b>Arbeten</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Utfall 2021</b>	
Askgravlund Koön	400 000	411 500	
Inköp mini dumper Harestad	250 000	225 000	
Grusbingar Lycke	100 000		Betalas 2022 177 500
Kulturhistorisk inventering gravar	165 000	156 250	
Installation luftvärmepump Harestad & Lycke	80 000	42 200	Harestad 20 600
Bänkar till kyrkogårdar	100 000	99 000	
Renovera kök Koön ekonomibygnad	200 000	219 005	
Utvändig målning Harestads ekonomibygnad	65 000	65 000	
Byte port Harestads ekonomibygnad	70 000	49 200	
	<b>1 430 000</b>	<b>1 267 155</b>	



## Riktlinjer för begravningsverksamheten

Riktlinjer för begravningsverksamheten i Torsby pastorat

Datum och paragraf för beslut i kyrkofullmäktige:

### Inledning

Svenska kyrkans församlingar och pastorat har riksdagens uppdrag att sköta begravningsverksamheten i enlighet med begravningslagen. Verksamheten utgör en skattefinansierad offentlig verksamhet, och lyder därför även under förvaltningslagen, kulturmiljölagen och annan relevant lagstiftning som reglerar offentlig verksamhet.

Begravningsverksamheten står under statlig tillsyn genom länsstyrelserna och deras begravningsombud. Utöver denna tillsyn anger kyrkoordningen att stiftens ska utöva tillsyn över hur uppdraget som huvudman för begravningsverksamheten fullgörs. I förhållande till den statliga tillsynen utgör stiftens tillsynsfunktion en främjande internkontroll inom förvaltningstillsynen.

Kyrkoordningen anger att kyrkofullmäktige ska fastställa riktlinjer för hur begravningsverksamheten ska vara utformad. Riktlinjerna fastställs för varje mandatperiod. Mindre ändringar beslutas årligen eller när det behövs. Uppdatering av redogörande fakta görs utan beslut.

Riktlinjerna är ett styrdokument där kyrkofullmäktige anger de övergripande och långsiktiga principerna och inriktningarna för verksamheten. De är också en redogörelse för begravningsverksamhetens förhållanden och hur kyrkorådet och kyrkoherden genom styrande dokument och åtgärder verkar för att riktlinjerna efterlevs. Riktlinjerna fungerar därför även som en åiterrapportering till kyrkofullmäktige, och som ett grunddokument för stiftens tillsynsarbete.

### Övergripande beslut och principer

- Aktuell folkmängd inom förvaltningsområdet Torsby pastorat är 8472 personer den 31 december 2021.

- Kyrkofullmäktige har ej tagit beslut om långsiktiga eller övergripande inriktning för begravningsverksamheten.

### Sammanställning av de faktiska förhållandena i begravningsverksamheten i pastoratet och en redogörelse för beslut som kyrkorådet har fattat.

-Kyrkorådet har beslutat att pastoratet ska miljödiplomeras 2022-2024. Detta kommer också att påverka begravningsverksamhetens arbetssätt.

1  
E S  
Jacob  
S

## Begravningsplatser

-Torsby pastorat har begravningsplatser på Harestad, Torsby, Lycke och Koöns kyrkogårdar där vi erbjuder gravsättning, kista, urna, minneslund eller askgravlund. I pastoratet finns inget kolumbarium.

Kyrkogård/begravningsplats Askgravlund		Kistgravplats	Urngravplats	Minneslund
Harestad	Ja	Ja	Ja	Ja
Torsby	Ja	Ja	Ja	Ja
Lycke	Ja	Ja	Ja	Ja
Koön	Ja	Ja	Ja	Ja

-Nuvarande kapacitet gällande gravplatser bedöms kunna möta behoven 10 år framåt i tiden.

-Gravplatser för den som inte tillhör något kristet trossamfund hänvisas till Kungälv-Ytterby församling.

## Lokaler för begravningsceremoni

- För borgerliga begravningar användes Koöns kapell som har plats för 30 personer. Önskas större lokal informeras om Bergsalen i Kungälv.

-Det finns ingen fast ceremoniplats utomhus på kyrkogård/begravningsplats.

## Hantering av stoft

- Kvibergs krematorium anlitas vid kremation.

- Begravningsbyråerna ombesörjer transport av stoft.

- Det finns inget avtal med annan huvudman om transporter.

- Det finns inte avtal med annan transportör.

- Bisättningslokal finns vid Torsby kyrka med plats för 12 kistor. I bisättningsrummet registreras kistor och urnor digitalt.

- Det finns inga avtal upprättat med annan huvudman att nyttja vår bisättningslokal.

- Skriftliga rutiner för mottagande och utlämning av stoft är inte framtagna.





## Samverkan

- Samverkan med annan huvudman eller samhällsorgan finns är inte upparbetad.
- Inom förvaltningsområdet finns inga företrädare för icke kristna.
- Kontakter eller samråd med andra trossamfund (se 2 kap. 2 § begravningslagen) sker inte regelbundet.
- Vid önskemål om icke kristet gravfält hänvisar vi till Kungälv-Ytterby församling.

## Rutiner och fastställda policydokument för begravningsverksamheten

- |  |              |
|--|--------------|
| - Kris- och beredskapsplan för begravningsverksamheten | Nej          |
| - Etiska riktlinjer för gravgrävning och återfyllning  | Nej          |
| - Rutin vid medling                                    | Ja           |
| - Rutiner för säkerhetsbedömning av gravvårdar         | Nej          |
| - Rutiner för vanvårdade gravar                        | Nej          |
| - Rutiner för återtagande av gravrätter                | Nej          |
| - Etiska riktlinjer för krematorieverksamhet           | Nej finns ej |

## Andra dokument eller förutsättningar som huvudmannen anser är av betydelse för begravningsverksamheten

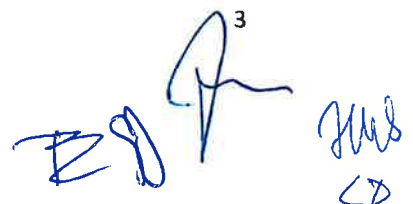
Begravningspastoralen Torsby pastorat antagen 2022.

## Utbildning personal

Vid nyanställning sker genomgång av säkerhet och etik av anställd personal.

Säker gravgrävning

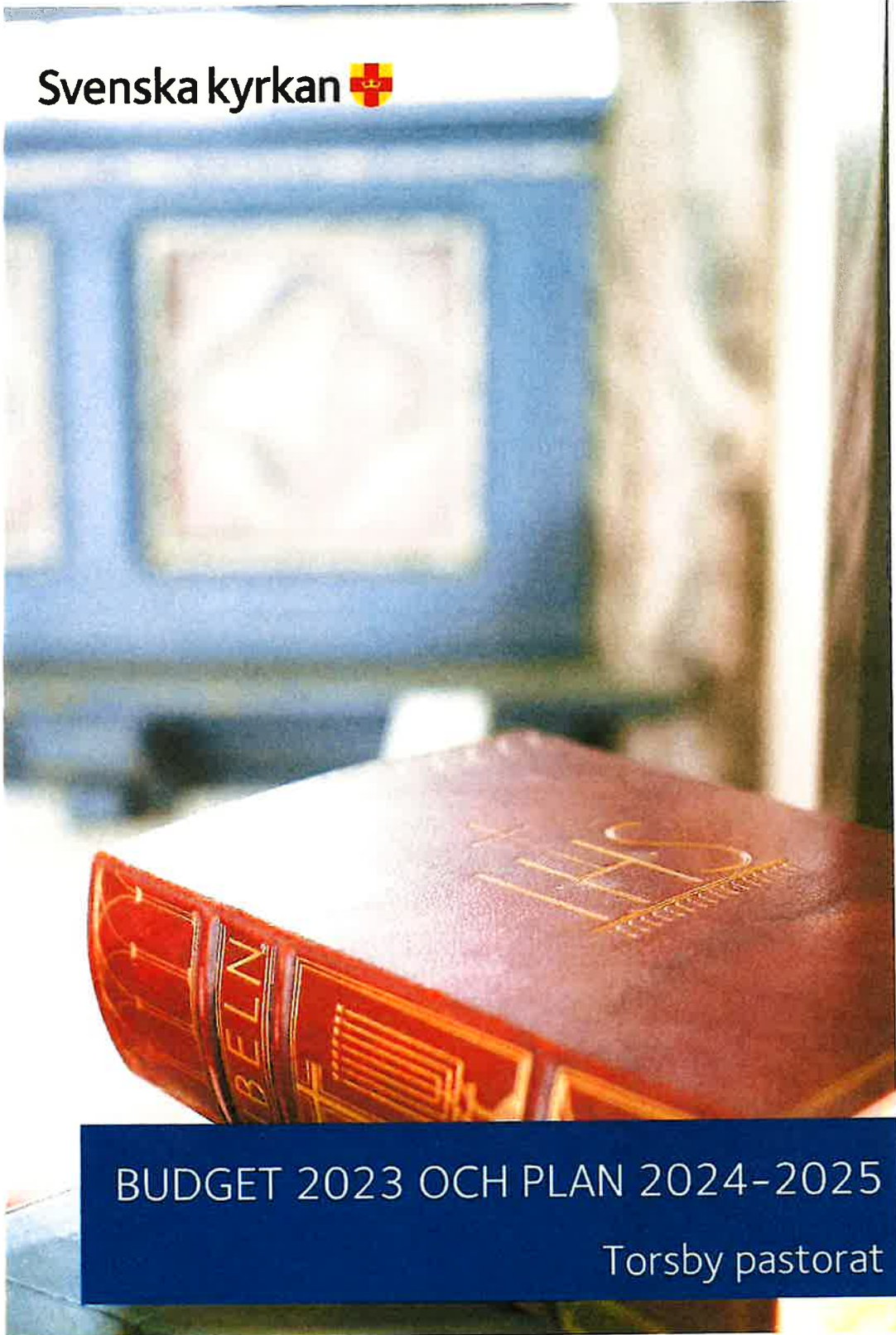
Säkert vaktmästeri



KR 2210183174 Bilaga 1

KF 221103 § 57 Bilaga 2

Svenska kyrkan 



BUDGET 2023 OCH PLAN 2024-2025

Torsby pastorat





## Innehållsförteckning

Inledning .....	3
Mål och verksamhetsplan .....	4
Ekonomiska prognoser .....	7
Omvärldsanalys.....	11
Budget 2023 och flerårsplan 2024-2025.....	13
Övergripande principer och budgetförutsättningar .....	14
Verksamhetsintäkter .....	15
Verksamhetskostnader .....	16
Underhåll och Investeringar .....	17
Resultatbudget .....	19
Begravningsverksamhetens resultat.....	20
Driftredovisning .....	21
Balansbudget .....	22
Barnkonsekvensanalys .....	23

Handwritten signature and initials in blue ink, including the letters 'RS' and 'JMS'.

## Inledning

Budgetprocessen för 2023 inleddes i april 2022. De utgångspunkter som då gällde har under sommaren och hösten påtagligt förändrats. Invasionen av Ukraina den 24 februari, den ekonomiska utvecklingen med inflation, stigande räntor, oro på börsen och energikris har för vår budget medfört negativa konsekvenser som vi inte kan råda över. I budget 2023 har vi tagit hänsyn till de faktorer som kommit att påverka den ekonomiska utvecklingen och budgeterat med ett negativt resultat om 800 000 kr. Som en buffert för kostnadsökningar har kyrkorådet beslutat att föreslå en post om 300 000 kr i budgeten. De förutsättningar vi utgår ifrån är i hög grad osäkra. Prognosen för den ekonomiska utvecklingen och läget i omvärlden är mycket oviss.

Torsby pastorat har en förhållandevis god ekonomi. Under 2022 har medel kontinuerligt placerats enligt det av kyrkofullmäktige beslutade placeringsreglementet. De placeringar som hittills är gjorda och kommer att göras under 2023 förväntas på sikt ge god avkastning. Dock kan man förvänta sig att avkastningen 2023 blir blygsam. Pastoratets soliditet är mycket god och fastigheterna i gott skick. Vi har en god framförhållning för nödvändiga kommande utgifter. Inför det kommande budgetåret finns några större investeringar.

Arbetet med upplevelseparken i Torsby prästgårdsträdgård fortgår. Markytan dränerades under slutet av 2021. Under hösten 2022 ska gångar, häck, lekplats anläggas samt förberedelse för el och vatten. Under 2023 planeras scen, grillplats bänkar och belysning.

Den av kyrkorådet beslutade miljödiplomeringen har påbörjats. Målsättningen är att 2024 kunna miljödiplomera Torsby pastorat. Under 2023 kommer miljödiplomeringen 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.

Förestående rekryteringsbehov är för närvarande en komminister, en deltidsvikarierande diakon och en musikpedagog.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large stylized signature and the name 'Jens' with a small mark.

## Mål och verksamhetsplan

Under våren 2022 färdigställdes preliminära verksamhetsplaner med utgångspunkt i de olika verksamheterna. Efter att kyrkofullmäktige fastställt budget för 2023 kommer verksamhetsplanerna att slutligen fastställas. I sin preliminära form finns det som supplement till budget 2023.

### Grundläggande uppgift

Gudstjänst:

Gudstjänstlivet formas under 2023 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 stigande jämfört med innan pandemin i reella tal. Hur dopfrekvensen ser ut i relation till antal antecknade kommer att kunna utläsas i statistiken för 2022.

För 2023 planeras två konfirmandgrupper. Kreativa konfirmander under läsår 22/23 och sommarkonfirmander på Marstrand med segling och konfirmation i juli.

Prognosen för vigslar är utifrån de bokningar som redan är gjorda och 2022 års statistik att ett 50-tal par kommer att viga i Torsby pastorat, flertalet på Marstrand.

Begravningsgudstjänster bedöms ligga i paritet med tidigare år, vilket är ca 50 stycken.

Begravningsgudstjänsterna och de efterföljande minnesstunderna följer fortfarande i hög grad traditionella former med stort deltagande och riklig förtäring.

Diakoni:

Diakoniassistent rekryterades under 2021 och har under höstterminen 2022 påbörjat diakonutbildning. Under 2023 kommer diakoniassistenten att tjänstgöra 40% och vikarierande diakon 60 %.

Ett fokus för det diakonala arbetet under 2023 är den så kallade "gul gruppen", alltså församlingsbor som är positiva till kyrkan men ännu inte är engagerade och delaktiga.

Diakonens arbete under de närmaste åren kommer alltmer att präglas av att engagera och leda ideella i det diakonala arbetet. Förhoppningen är att under 2023 åter kunna engagera ideella i verksamheten på Kaprifolen.

Mission:

Internationella gruppen fortsätter sitt arbete med ACT Svenska kyrkan. Nytt för budget 2023 är pastoratets bidrag till ACT om 75 000 kr. Mission har både perspektivet människor i andra länder och kontinenter och de som bor i vårt eget pastorat. Mission i pastoratet är ingen egen verksamhet utan ett perspektiv på det vi gör. Vi delar tro och omtanke i gudstjänst, samtal och verksamheter.

#### Undervisning:

I församlingen finns många möjligheter att ses i vardagen för gemenskap, fördjupning och dopundervisning. I Harestad öppen förskola, i Torsby måndagsklubben för de yngre, barnkör, konfirmand och ungdomsgrupp. Det finns ett flertal samtalsgrupper för vuxna. Skolkyrkoverksamheten på Ytterbyskolan har under församlingspedagogens föräldraledighet varit vilande. Under kommande år planeras också en resa med ungdomar i församlingen till Taizé.

#### Övrig kyrklig verksamhet

##### Förskolan Lyckan:

Förskolan Lyckan arbetar med miljö- och skapelseansvar. Förskolan vill utveckla sin miljöprofil och planerar att bygga ett växthus med kretslopp, och servera mer ekologisk och närproducerad mat och arbetar aktivt för att minska matsvinnet. Förskola är omtyckt och eftertraktad av så väl barn som föräldrar med fullteknade barngrupper och kö till verksamheten, och en stabil personalgrupp.

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 råder god stämning och arbetsklimat i samtliga funktioner vilket också förväntas under resterande mandatperiod. 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 huvuddokumentet. Ett 25-tal är framtagna och beslutade. Under 2023 kommer arbetet med framtagande av pastoraler för den grundläggande uppgiften att prioriteras.

Kyrkorådet samlades under ett dygn under hösten 2022 för samtal och gemenskap.

Förhoppningen är att kunna fortsätta med detta årligen.

#### Stödjande verksamhet

##### Fastigheter:

I budget 2023 planeras främst för vård och underhåll avseende pastoratets kyrkor och fastigheter. Den planerade renoveringen av Torsby kyrka 2024 ligger fast. Under 2023 planerar vi besluta om omfattning, söka tillstånd hos Länsstyrelsen och upphandling av entreprenör.

För fullständig redovisning av de olika fastighetsunderhåll som planeras under 2023 se uppställning sidorna 17 och 18.

## Begravningsverksamhet

Begravningsverksamheten och vaktmästeri:

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 56% för begravningsverksamheten och 44% församlingsverksamheten

Stor del av begravningsverksamhetens arbeten kräver tillstånd från Länsstyrelsen. För fullständig redovisning av de olika underhåll och investeringar som planeras under förutsättning att tillstånd ges, se uppställning sidorna 17 och 18.

*Handwritten signature and initials in blue ink.*



# Ekonomiska prognoser

## Prognos kyrkoavgifter<sup>1</sup>

### PROGNOS FRÅN SKR: HÖG NOMINELL TILLVÄXT FÖR SKATTEUNDERLAGET

I cirkulär 2022:28 presenterar Sveriges kommuner och regioner (SKR) en uppdaterad skatteunderlagsprognos, som sträcker sig fram till 2025.

Den svenska ekonomin bromsar in under 2022 där den höga inflationen, liksom de stigande räntorna, påverkar investeringar och hushållens konsumtion negativt under 2022 och 2023. Givet att resursutnyttjandet viker under prognosåren 2022 och 2023 uppstår negativ utveckling på BNP och arbetade timmar, vilket medför lågkonjunktur. Efter lågkonjunkturen 2023 antar SKR sedan en konjunkturuppgång för de påföljande åren därefter, där både BNP och antal arbetade timmar stiger.

I likhet med året innan utvecklades lönesumman starkt även under det första halvåret 2022. Trots en prognos om bromsande tillväxt beräknas lönesumman också för helåret 2022 öka markant. Skatteunderlaget växer i nominella termer med 4,5 procent per år under perioden 2022–2025, vilket kan jämföras med den genomsnittliga ökningen över de senaste tio åren om 3,9 procent. I reala termer växer skatteunderlaget dock endast med 0,9 procent per år 2022–2025, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,7 procent. Det är en real nedväxling med 0,8 procentenheter. SKR menar att skatteunderlagets utveckling kommande år kan mot den bakgrunden inte förväntas räcka till att finansiera en ökad kommunal verksamhetsvolym i samma utsträckning som under den senaste tioårsperioden.

SKR räknar nu med en starkare skatteunderlagstillväxt fram till 2025 än i den skatteunderlagsprognos som publicerades i april. Detta är främst som en följd av att prognosen för lönesumman är uppreviderad, men även som ett resultat av att prognosen för pensionsinkomster är uppjusterad. Beslut om höjd garantipension samt en högre inflation har lett till upprevideringar av pensionsinkomsterna jämfört med i april. Alla år, förutom 2023, ökar skattunderlaget starkare jämfört med förra prognosen. Under 2023 växlar ökningstakten av lönesumman ner till följd av den sämre konjunkturen.

Tabell 1

Årlig förändring av skatteunderlaget enligt olika prognoser från Sveriges kommuner och regioner					
Beskattningsår	2021	2022	2023	2024	2025
Augusti 2022	5,3	4,9	4,7	4,4	4,5
April 2022	5,0	4,3	5,0	3,7	3,6
Februari 2022	5,0	4,2	3,9	3,3	3,3
December 2021	4,6	3,5	3,7	3,4	3,7
Oktober 2021	4,3	4,2	3,7	3,3	

<sup>1</sup> Kyrkoavgiftsprognos med makroekonomisk utblick – september 2022 från Kyrkokansliet, Uppsala  
7 • Budget 2023 Torsby pastorat



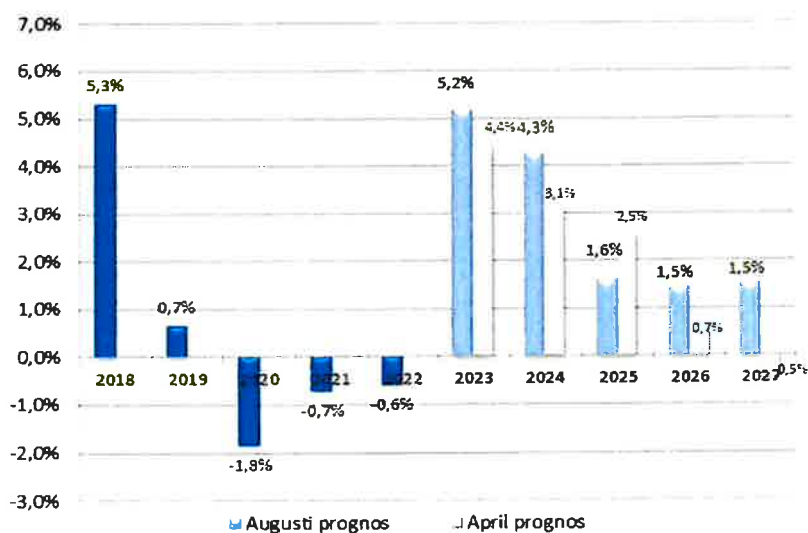
## MEDLEMSUTVECKLING

Under 2021 sjönk medlemsantalet i motsvarande grad som under första pandemiåret 2020, trots att 2021 var ett valår. Därmed blev medlemstappet under 2021, i likhet med vad som var fallet under 2020, lägre än tidigare prognostiserat. Den preliminära statistiken för perioden januari-juli 2022 visar att utträdesnettot (antal utträden minus antal inträden) var lägre jämfört med samma period förra året. Förändringen av antalet medlemmar som skett 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>2</sup>

Diagram 1 Årlig förändring av intäkt från kyrkoavgift 2023-2027

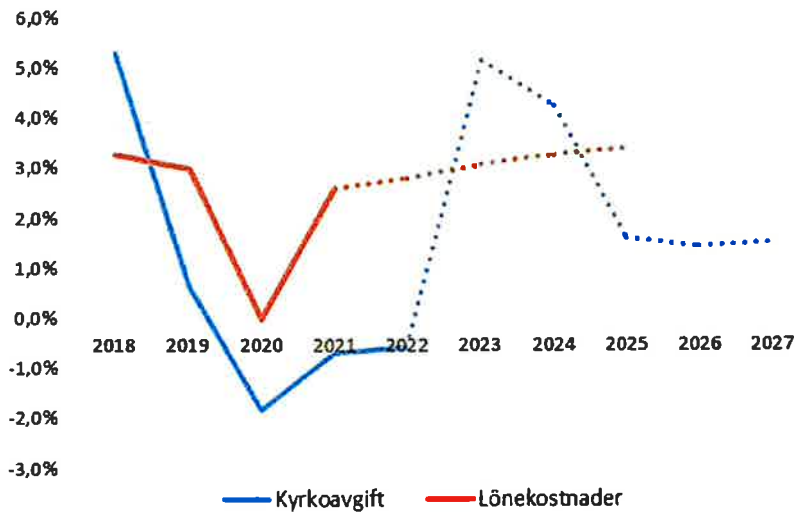


Uppjusteringen av intäktsprognosen för 2023 enligt diagrammet hänger samman med att det preliminära utfallet på skatteunderlaget för 2021 enligt Skatteverkets augustiprognos blev lite högre jämfört med den bedömning som SKR gjorde i april för samma år. Justeringarna i intäktsprognosen för påföljande år 2024 - 2027 är en konsekvens av de nya bedömningarna om framför allt lönesummans och pensionsinkomsternas utveckling för åren 2022-2025 som SKR nu gjort. 2025 är det enda året under perioden som en nedjustering av intäktsprognosen görs, vilket beror på en nedväxling av ökningstakten på medlemmarnas sysselsättning då Sverige nu bedöms gå in i en lågkonjunktur.

<sup>2</sup> Jonsson, Pernilla & Babajan, Tigran (2020), "Effekter av höjda kyrkoavgifter på utträden", Nyckeln till Svenska kyrkan, sid. 73-79

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>3</sup>

**Diagram 2 Förändring av kyrkoavgift och lönekostnader**



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

För Torsby pastorat ser prognosen ut så här:

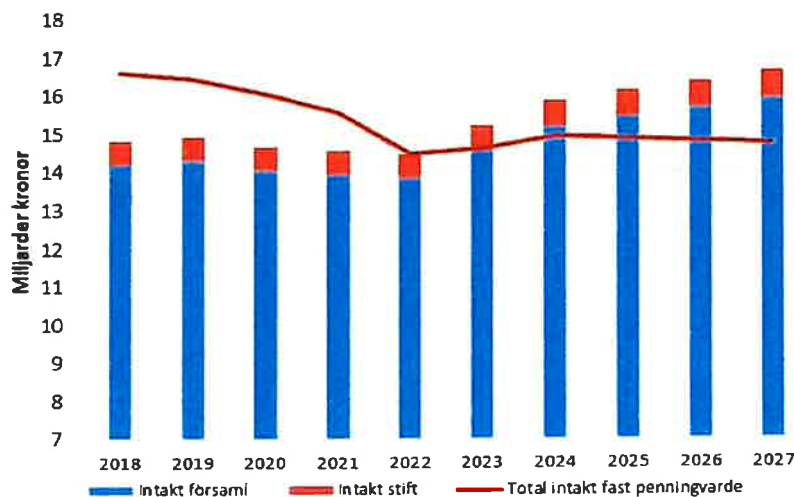


<sup>3</sup> Streckade linjer i diagram 2 är prognosvärden. Utfallsvärdena på löneökningstakten i diagrammet bygger på statistik över lönekostnad per anställd på församlingsnivå fram till 2021. Löneökningstaktens prognosvärden utgörs av SKR:s senaste bedömning av timlönernas utveckling i samhället enligt konjunkturlönestatistiken.

*[Handwritten signatures]*

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 2022 (linje). Utvecklingen i fast pris är beräknad efter inflationsmättet KPIF (KPI med fast ränta).

**Diagram 3 Svenska kyrkans intäkt från kyrkoavgiften 2023-2027**



I diagrammet syns, uttryckt i löpande priser, en stigande utveckling på intäkten. Med anledning av den höga inflationen i år och nästa år väntas den reala intäktsutvecklingen däremot bli relativt stillastående under hela prognosperioden. Den reala intäktsnivån år 2027 väntas endast bli marginellt högre jämfört med innevarande år, varför den nu beräknat högre intäkten från kyrkoavgiften inte bedöms innebära någon reell resursförstärkning för Svenska kyrkan. 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 2022 års nivå under hela prognosperioden. Redovisningen av real utveckling på intäkt från kyrkoavgift baserar sig på Riksbanken prognos över inflationsmättet KPIF

## Omvärldsanalys

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

### Utveckling av folkmängd och kyrkotillhöriga

För tio år sedan var 6 986 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 8 470 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 5 317 av de 8 470 invånarna i Torsby pastorat tillhöriga i Svenska kyrkan vilket motsvarar 62,8 procent av befolkningen. Tio år tidigare var 5 339 kyrkotillhöriga vilket motsvarade 76,4 procent.

Utveckling av befolkning och kyrkotillhöriga i pastoratet



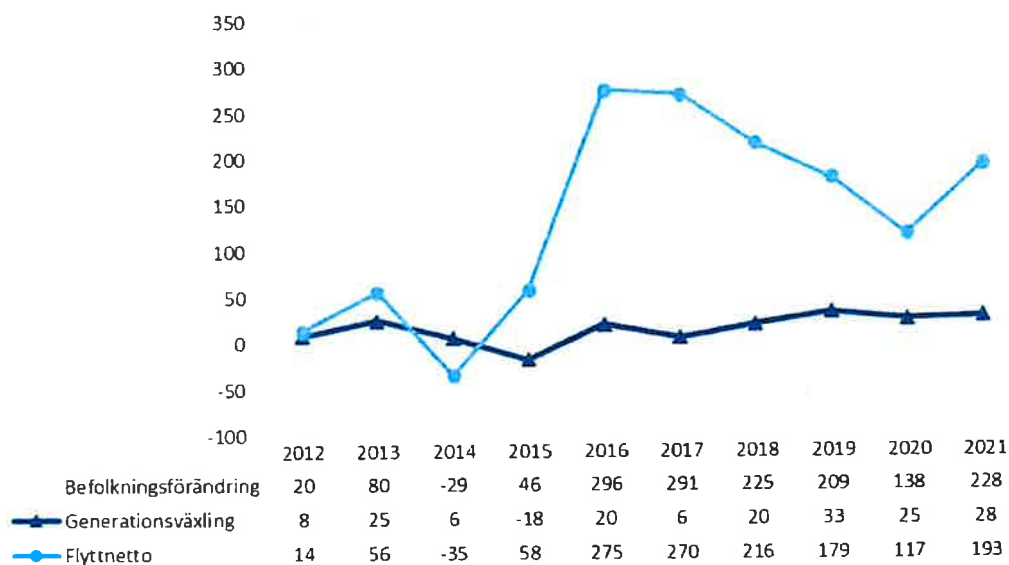
## Befolkningsutveckling i församlingen

Den totala befolkningsutvecklingen i församlingen består av:

- Generationsväxling, det vill säga antalet födda barn minus antalet avlidna personer under året i pastoratet.
- Flyttnetto, hur många som flyttar in respektive ut ur pastoratet. Under det senaste året flyttade 852 personer till pastoratet samtidigt som 659 personer flyttade från pastoratet vilket ger ett flyttnetto på 193 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 pastoratet är det flyttnettot som totalt sett påverkar befolkningsantalet mest under hela perioden.

Netton som påverkar befolkningsförändringen



*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

## Budget 2023 och flerårsplan 2024-2025

Kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige beslutar

- att fastställa kyrkoavgiften för 2023 till 1,08 kronor per skattekrona,
- att anta förslaget angående nettokostnadsunderlag för begravningsverksamheten som sitt eget,
- att i övrigt fastställa budgeten för 2023 i enlighet med förslaget, samt
- att anta den ekonomiska flerårsplanen för åren 2024-2025 som riktlinje för den framtida verksamheten.

Barnkonsekvensanalys har genomförts.

Torsby 2022-10-18

---

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. Pastoratets nuvarande mål för det egna kapitalets storlek är 25 000 mkr. Budgeterat eget kapital för år 2023 är 46 931 mkr.

### Torsby pastorat

Torsby pastorat består av 4 församlingar med en folkmängd per 1 januari 2022 på 8 472 invånare varav 5 312 kyrkotillhöriga, vilket motsvarar 62,4 %. Antal kyrkotillhöriga har ökat sedan föregående år med 0,5 procent och har sedan 2018 ökat med i genomsnitt 0,5 procent per år (riket: -1,7).

Kyrkoavgiftsunderlaget för kyrkotillhöriga ökade i Torsby pastorat med 1,5 procent (riket: -0,1) jämfört med 2021. Den senaste femårsperioden har avgiftsunderlaget ökat med i genomsnitt 2,9 procent per år (riket: -1,7).

Handwritten signature and initials in blue ink, including the letters 'R', 'S', '9', and 'Mei'.

## Verksamhetsintäkter

Pastoratets intäkter har för verksamhetsåret 2023 beräknats till 27 782 tkr, en ökning med 1 430 tkr sedan föregående års budget. Den största intäkten är kyrkoavgift, vilken utgör 58,9 procent av totala verksamhetsintäkterna (59,1% 2022) samt begravningsavgift 25,0 procent (21,5% 2022).

### Kyrkoavgift

Under år 2023 erhåller församlingar och pastorat kyrkoavgift på grundval av den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2021. Avgiften som erhålls avser ett beräknat förskott för 2023 samt slutavräkning för 2021.

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 år 2023 och -0,8 procent åren 2024 och 2025.
- Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling för 2023 på 3,7 procent (enligt oktoberprognosen från nationell nivå). För efterföljande år beräknas utvecklingen vara 2,2 procent 2024 och 2,3 procent 2025.

Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas för 2023 till 16 367 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 2023 erlägga 1 522 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 pastoratets egen verksamhet utan ett resultat balanseras och avräknas kommande budgetår.

Torsby pastorat budgeterar en intäkt på 6 953 tkr för att täcka begravningsverksamhetens kostnader under 2023.

## Utdelning från prästlönetillgångar

Enligt prognos från stiftets egendomsutskott kommer utdelningen från prästlönetillgångarna att uppgå till 119 tkr.

## 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 2023 är underhållsåtgärder med förväntad KAE planerad. Övriga bidrag är kommunala bidrag till förskolan.

## Nettoomsättning

Pastoratets budgeterade nettoomsättning 2023 består till största delen av deltagaravgifter (57,4 %), clearingintäkter (28,8 %) och övriga intäkter (10,9 %).

För planbudget 2024-2025 är nettoomsättningen uppräknad med 2 procent per år.

## Verksamhetskostnader

Pastoratets kostnader har för verksamhetsåret 2023 beräknats till 28 582 tkr, vilket är 1 987 tkr högre än föregående års budget.

## Personalkostnader

Personalkostnaderna utgör 55,8 procent av verksamhetens totala kostnader (53,1 % 2022). I budgeten fördelas samtliga personalkostnader på de verksamheter där respektive anställd arbetar.

Löneutvecklingen är beräknat med 3,2 procent för 2023 och 2,5 procent 2024-2025.

Budgeterade medel avseende kompetensutveckling för personal/förtroendevalda ingår med 240 tkr, företagshälsovård 20 tkr samt friskvård 47 tkr.

## 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 2024-2025 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.

## 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.

<b>INVESTERINGAR</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
<b>Pastoratet</b>			
Ny klätterställning på lekplats, Lyckans förskola	150 000		
Nya sittbänkar på baksidan, Lyckans förskola	50 000		
Renovera räcket vid entrén, Lyckans förskola	50 000		
Solskydd fönster, Lyckans förskola		100 000	
Solskydd veranda, Lyckans förskola			50 000
<b>Summa</b>	<b>250 000</b>	<b>100 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Begravningsverksamheten</b>			
Grusfällor, Lycke	270 000		
Grindar in till Koöns begravningsplats	50 000		
Nya stämplingar och jordbingar, Koön	95 000		
Staket till kompost, Koön	100 000		
Grusfällor, Koön	270 000		
Klistergrus/asfaltering gångar Harestad och Lycke	600 000		
Tillbyggnad gravgrävningsförråd, Lycke		700 000	
Projektering ny ekonomibygnad, Torsby			100 000
<b>Summa</b>	<b>1 385 000</b>	<b>700 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Investeringar totalt</b>	<b>1 635 000</b>	<b>800 000</b>	<b>150 000</b>

<b>UNDERHÅLL</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
<b>Pastoratet</b>			
Vård och underhållsplan, alla kyrkor	360 000		
KAE Vård och underhållsplan, beräknad 67%	-241 200		
Tvätt och oljning av fönster och dörrar, Harestad kyrka	65 000		
Tvätt och oljning av fönster och dörrar Torsby kyrka	65 000		
Projektering invändig ombyggnad Torsby kyrka	100 000		
Ommålning fönster och dörrar, Marstrands kyrka	250 000		
KAE Ommålning fönster och dörrar, Marstrands kyrkan beräknad 50%	-125 000		
Projektering renovering läktarorgel, Marstrands kyrka	100 000		
Renovera rötskadat fönster på torn, Lycke kyrka	175 000		
KAE Renovera rötskadat fönster på torn, Lycke kyrka beräknad 50%	-87 500		
Utvändigt fönsterunderhåll, Harestads församlingshem	75 000		
Renovering av invändiga ytor, Lyckans förskola	200 000		
Självgående gräsklippare, Lyckans förskola	20 000		
Scen, grillplats mm, Upplevelsepark Torsby	500 000		
Trädbeskrning, gamla kyrkogården och entré, Marstrand	30 000		
Serviser, församlingshem	150 000		
Mobiltelefoner	90 000		
Invändig ombyggnad Torsby kyrka		3 000 000	
Tvättning och oljning av fönster och dörrar, Lycke kyrka		90 000	
Målning av "stallet", Lycke kyrka		50 000	
Renovering invändiga ytor, sal nedervåning, Lyckans förskola		75 000	
Målning av fönster invändigt, Marstrands församlingsgård		50 000	
Elrevision alla kyrkor			24 000
Renovering av invändiga ytor trappa, hall mm Lyckans förskola			75 000
<b>Summa pastoratet</b>	<b>1 726 300</b>	<b>3 265 000</b>	<b>99 000</b>
<b>Begravningsverksamheten</b>			
Fontän i minneslund, Lycke	30 000		
Byta till led lysrörsarmaturer, ekonomibygnad Koön	20 000		
Häckar för att dölja luftpump, Harestad	60 000		
Ta bort trappa och fixa muren mitt på kyrkogården, Harestad	200 000		
Gravstenssäkerhet	131 000		
Kulturgravar, restaurering	150 000		
Vård och underhållsplan	220 000		
Jordbingar	62 000		
Renovering mur Lycke	200 000		
Laga stengångar, Torsby kyrkogård		500 000	
Nedtagning och återplantering träd, Torsby kyrkogård		400 000	
Kulturgravar, restaurering		300 000	
Renovering murar		600 000	
Invändig översyn/renovering Koöns kapell			50 000
Kulturgravar, restaurering			300 000
Renovering murar			300 000
<b>Summa begravningsverksamheten</b>	<b>1 073 000</b>	<b>1 800 000</b>	<b>650 000</b>
<b>Underhåll totalt</b>	<b>2 799 300</b>	<b>5 065 000</b>	<b>749 000</b>

*E. J. R.*  
*↙*  
*MS*

## 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.

<b>Resultatbudget (tkr)</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Prognos 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Kyrkoavgift	15 902	15 560	<b>16 367</b>	16 826	17 000
Begravningsavgift	5 466	5 661	<b>6 953</b>	7 865	6 861
Ekonomisk utjämning	- 1 478	- 1 554	<b>- 1 522</b>	- 1 493	- 1 482
Utdelning från prästlönetillgångar	147	278	<b>119</b>	119	119
Erhållna gåvor				-	-
Erhållna bidrag	4 923	5 841	<b>5 168</b>	4 808	4 904
Nettoomsättning	642	747	<b>697</b>	711	725
Övriga verksamhetsintäkter	2	34		-	-
Förändring av lager				-	-
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>25 604</b>	<b>26 567</b>	<b>27 782</b>	<b>28 837</b>	<b>28 127</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Kostnader för varor, material m.m.	- 12	- 13	- 14	- 14	- 15
Övriga externa kostnader	- 8 997	- 10 701	<b>- 11 400</b>	- 13 467	- 9 319
Personalkostnader	- 13 443	- 13 696	<b>- 15 936</b>	- 16 334	- 16 743
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 1 020	- 1 132	<b>- 1 232</b>	- 1 301	- 1 327
Övriga verksamhetskostnader				-	-
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-23 472</b>	<b>-25 542</b>	<b>-28 582</b>	<b>-31 116</b>	<b>-27 403</b>
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>2 132</b>	<b>1 025</b>	<b>- 800</b>	<b>- 2 280</b>	<b>724</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>					
Resultat från andelar i koncernföretag m.m.					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	504	82			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	81	35		50	50
Räntekostnader och liknande resultatposter					
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>2 717</b>	<b>1 142</b>	<b>- 800</b>	<b>- 2 230</b>	<b>774</b>
Bokslutsdispositioner				-	-
Skatt på resultat från näringsverksamhet				-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2 717</b>	<b>1 142</b>	<b>- 800</b>	<b>- 2 230</b>	<b>774</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 2021</b>	<b>Prognos 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Begravningsavgifter	6 527	5 661	6 953	7 865	6 861
Övriga intäkter	17	53		-	-
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>6 544</b>	<b>5 714</b>	<b>6 953</b>	<b>7 865</b>	<b>6 861</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personalkostnader	- 2 357	- 2 274	- 2 613	- 2 678	- 2 745
Övriga kostnader	- 2 688	- 2 732	- 3 678	- 4 457	- 3 360
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 399	- 459	- 512	- 561	- 581
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>- 5 444</b>	<b>- 5 465</b>	<b>- 6 803</b>	<b>- 7 696</b>	<b>- 6 687</b>
<b>Finansiella poster</b>					
Finansiella intäkter			11		
Finansiella kostnader	- 39	- 70	- 161	- 169	- 174
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>- 39</b>	<b>- 70</b>	<b>- 150</b>	<b>- 169</b>	<b>- 174</b>
<b>BEGRAVNINGSVERSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>1 061</b>	<b>179</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>





## Driftredovisning

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

<b>Driftredovisning</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Bokfört 2021</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>Grundläggande uppgift</b>				
101 Verksamhetsgemensamt	14 187	13 761	14 283	14 073
110 Gudtjänster och kyrkliga handlingar	- 3 901	- 3 978	- 3 228	- 3 467
140 Undervisning - övergripande	-	-	-	-
150 Undervisning - barn	- 105	- 141	- 259	- 475
160 Undervisning - ungdom	- 309	- 221	- 168	- 294
170 Undervisning - konfirmander	- 917	- 609	- 617	- 987
180 Undervisning - vuxna	- 183	- 131	- 245	- 259
210 Diakonal verksamhet	- 1 022	- 666	- 535	- 941
260 Mission	- 10	- 10	- 0	-
<b>Övrig kyrklig verksamhet</b>				
310 Övrig församlingsverksamhet	- 209	- 217	- 163	- 159
360 Serviceverksamheten	- 114	- 121	- 148	- 176
410 Skattepliktig rörelse	- 405	- 47	- 262	- 407
<b>Styrning och ledning</b>				
510 Strategisk styrning	- 765	- 456	- 533	- 541
580 Verksamhetsledning	- 673	- 636	- 600	- 617
<b>Stödjande verksamhet</b>				
610 Församlingsadmin och verksamhetsstöd	- 23	- 309	- 876	- 862
630 Gemensamma kostnader och admin	- 1 343	- 1 274	- 1 030	- 1 206
650 Fastigheter och lokaler - övergripande	- 1 746	- 1 530	- 1 090	- 1 635
660 Kyrkor och kapell	- 1 594	- 631	- 1 133	- 1 168
670 Kyrkor o församlingshem i gem. byggnad	- 401	- 558	- 352	- 677
680 Övriga fastigheter	- 1 417	- 2 502	- 953	- 1 436
690 Finansiella poster	153	533	625	105
<b>Begravningsverksamheten</b>				
801 Verksamhetsgemensamt	6 953	5 661	5 710	5 522
810 Administration och ledning	- 1 483	- 1 280	- 665	- 624
820 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	- 4 095	- 3 401	- 3 094	- 3 522
840 Krematorium	-	-	-	-
860 Fastigheter och mark	- 1 376	- 979	- 890	- 1 376
<b>Summa</b>	<b>- 800</b>	<b>257</b>	<b>3 777</b>	<b>- 1 132</b>
<b>Begravningsverksamhetens resultat (budgeterat/bokfört utan verksamhet)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 1 061</b>	<b>-</b>
<b>Summa exkl begravningsverksamhetens resultat</b>	<b>- 800</b>	<b>257</b>	<b>2 717</b>	<b>- 1 132</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.

<b>Balansbudget (tkr)</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Prognos 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Materiella och Immateriella anläggningstillgångar	20 562	20 780	21 183	20 682	19 505
Finansiella anläggningstillgångar	9 699	16 899	21 499	21 499	21 499
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>30 261</b>	<b>37 679</b>	<b>42 682</b>	<b>42 181</b>	<b>41 004</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Varulager	-	-	-	-	-
Kortfristiga fordringar	1 744	1 744	1 744	1 744	1 744
Kortfristiga placeringar	-	-	-	-	-
Kassa och bank	22 302	15 260	8 380	6 456	8 391
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>24 046</b>	<b>17 004</b>	<b>10 124</b>	<b>8 200</b>	<b>10 135</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>54 307</b>	<b>54 683</b>	<b>52 806</b>	<b>50 381</b>	<b>51 139</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Balanserat resultat	43 872	46 589	47 731	46 931	44 701
Årets resultat	2 717	1 142	- 800	- 2 230	774
<b>Summa eget kapital</b>	<b>46 589</b>	<b>47 731</b>	<b>46 931</b>	<b>44 701</b>	<b>45 475</b>
<b>Obeskattade reserver</b>					
Avsättningar	-	-	-	-	-
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	1 125	449	254	238	222
Kortfristiga skulder	6 593	6 503	5 621	5 442	5 442
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>54 307</b>	<b>54 683</b>	<b>52 806</b>	<b>50 381</b>	<b>51 139</b>

\* Vid upprättande av balansbudgeten har balansposternas detaljeringsgrad begränsats.



# Barnkonsekvensanalys

## Ärendets namn

Mål och verksamhetsplan med tillhörande budget 2023 samt flerårsplan 2024-2025.

## Beslutsfattande instans

Beslutad i kyrkoråd 2022-10-18

Fastställd i kyrkofullmäktige 2022-11-03

## På vilket sätt berörs barn och unga?

Verksamhetsplanen handlar om vilken verksamhet som skall ske under kommande år samt fördelning av resurser för detta.

Barn och unga berörs av hur pastoratets grundläggande uppgift utförs, liksom pastoratets förskola samt de underhålls- och investeringsåtgärder som planeras. Inom begravningsverksamheten planeras inga åtgärder som särskilt berör barn och unga under 2023.

## Har hänsyn tagits till barn och ungas bästa?

Under 2023 prioriteras barn och unga genom den pågående satsningen att färdigställa upplevelseparken i prästgårdsträdgården som är en mötesplats för alla åldrar med bland annat lekplats och gemenskapsytor för alla i pastoratet. Markytan dränerades under slutet av 2021. Under hösten 2022 ska gångar, häck, lekplats anläggas samt förberedelse för el och vatten. Under 2023 planeras scen, grillplats bänkar och belysning. Upplevelseparken i prästgårdsträdgården är en av de tre prioriterade områdena i den reviderade församlingsinstruktionen för mandatperioden.

Barn och ungdomsverksamheten planeras utifrån församlingsinstruktionen och sedan tidigare fungerande verksamhet. Hänsyn tas till barn och unga både i gudstjänst, undervisning och diakonala perspektiv, särskilt vid de stora högtiderna som allahelgona, advent, jul och trettondedag jul.

I budgeten finns anslag för att utveckla församlinglivet 2023. Då tas också hänsyn till barn och ungas behov.

## Har hänsyn tagits till barn och ungas olikhet och olika behov?

Ja.

## Har barn och ungas egna åsikter tagits till vara vid analysen?

Barn och ungas synpunkter och förslag har i första hand inhämtats för planeringen av upplevelseparken i prästgårdsträdgården. Övriga förslag och åsikter har främst framförts av ansvariga ledare inom barn- och ungdomsverksamhet i församlingarna.

## Att beakta vid beslut

Konsekvensanalys för barn och unga är ett ständigt pågående arbete. Barn och unga idag är morgondagens vuxna, familjer och föräldrar i kyrkans gemenskap.

Analysen genomförd av Anders Radix, kyrkoherde 2022-10-10.

Ansvarig för beslutet: Anders Radix, kyrkoherde.