

**Kyrkorådet
Protokoll**

2022-04-12

Tid och plats

Torsby församlingshem
Tisdag 12 april 2022 kl. 17.15–21.20

Beslutande

FKV Jan Arvidsson, ordf.
S Susanne Jönsson, vice ordf.
FKV Kerstin Alerås
FKV Pierre Rehnlund
FKV Ing-Marie Svenning
FK Wanja Söderberg
FK Anders Radix, kh

Närvarande

x
anmält förhinder
x
x
x
anmält förhinder
x

Ersättare

FKV Eva-Lena Gustafson
FKV Maria Gustafsson
FK Helene Ljungkvist
FKV Tore Svensson

x
anmält förhinder
x Zoom, tjänstgörande
x

Övriga närvarande

Anna-Karin Tellestam, sekreterare
Mats Lendefors, kyrkogårdchef
Christina Lagerkvist, ekonom servicebyrån
Thomas Alpner, Länsstyrelsens representant
för begravningsverksamheten.

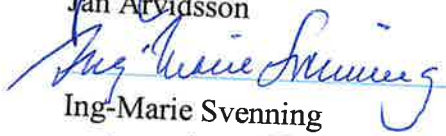
x
x
x § 73-81 kl. 18.50
x § 73-87 kl. 20.00

Underskrifter:

Ordförande


Jan Arvidsson

Justerare


Ing-Marie Svenning

Sekreterare


Anna-Karin Tellestam § 73-98

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justering har tillkännagivits genom anslag

Organ

Kyrkorådet

Sammanträdesdatum

2022-04-12

Anslagets uppsättning

Datum

Anslagets nedtagning

Datum

Förvaring av protokollet

Torsby pastorats kyrkokansli, Torsby 170, 442 73 Kärna

Intygas

Datum



Formalia

§ 73

Mötets öppnande och upprop

Ordförande Jan Arvidsson hälsade alla välkomna och upprop förrättades.

§ 74

Justerare tillika rösträknare

Till justerare tillika rösträknare valdes Ing-Marie Svenning.

§ 75

Andakt

Dagens möte inleddes med andakt av kh. Anders Radix.

§ 76

Kallelseförfarandet

Godkändes.

§ 77

Dagordningen

Godkändes.

§ 78

Föregående mötesprotokoll

Lades till handlingarna.

Information

§ 79

Kyrkoherden informerar

Kyrkoherde Anders Radix informerade om:

- Framförde tack för deltagande i inledningsträffen 22 mars.
- Gemensam gudstjänst på påskdagen kl. 11 i Torsby kyrka.
- Insamlingen till flyktingar från Ukraina i Torsby pastorat. Torsby pastorat har ingått en överenskommelse med samordnare Oksana Krepka om att betala 3000 kr under 7 veckor tom 31 maj avseende mat och förnödheter.
- Anmälan om Biskopsvisitation har inkommit och planeras till 6 och 11 december 2022. Inledande samtal kommer att föras 26 april med representanter från Göteborgs Stift.
- Diakonipastoral kommer att upprättas under våren och diakoniassistent Maria Lagergren ansvarar för arbetet.
- Skyddsronnd genomfördes föregående vecka med representanter från fackförbunden Kommunal, Vision och Kyrkomusikernas riksförbund. Torsby pastorat saknar arbetsplatsombud sedan tidigare ombudets pensionsavgång i augusti 2021. Nytt arbetsplatsombud måste utses. Omdömet var överlag godkänt men med vissa mindre saker att åtgärda.
- Lönesamtal och utvecklingssamtal har genomförts.

- Kommunal har varslat om blockad mot nyanställningar, inhyrning, mer-tid och övertid från den 22 april 2022 och om strejk från och med den 27 april 2022.

§ 80

Ordföranden informerar

Kyrkorådets ordförande Jan Arvidsson informerade om:

- Att kapitel 1 i boken "Du är vald" skall läsas till nästa sammanträde för att kunna diskuteras på mötet.
- Genomförande av kompetenskartläggning av kyrkorådet som ska meddelas till Göteborgs Stift. Formulär skickas ut efter mötet.
- Förtydligande gällande protokollsanteckning och reservation. Sträva efter ett upprätta ett rent protokoll. Protokollsanteckningar motsätter sig inte beslutet och skall lämnas under mötet. Reservation motsätter beslutet och kan inte förbjudas. Frågan återupptas på nästa möte.
- Samtliga i kyrkorådet har behörighet till intranätet för Göteborgs Stift och kan själva anmäla sig till fortbildningar för förtroendevalda.
Adress: <https://www.svenskakyrkan.se/goteborgsstift>

§ 81

Ekonomi (I)

- Budgetuppföljning presenteras per tertial. Medelsplacering följs upp kvartalsvis.
- Tertialrapporten kommer framöver att presenteras enligt kyrkorådets önskemål om uppställning.
- Diskussion om behovet av likviditetsrapport. Finns inga bra rapporter att ta fram ur Aveny varje månad, men kan göras vid behov och inför planerade investeringar.
- Presidiet har haft möte med rådgivare på Swedbank angående medelsplacering. Fördelningen mellan aktiefonder och räntefonder kommer att viktas om inom ramen för medelsplaceringsreglementet då räntefonderna förväntas ge dålig avkastning framöver.
- Budgetuppföljning för mars inkl. begravningsverksamheten.

Bilaga 1

§ 82

Årsredovisning (B)

Verksamhetsberättelse för 2021 presenterades. (I)

Bilaga 2

Text om personalresa och pastoratsresa ska läggas till enligt önskemål.

Årsredovisning för 2021 presenterades.

Kyrkorådet beslutade att:

- godkänna årsredovisningen för 2021.
- överlämna årsredovisningen till kyrkofullmäktige för fastställande.

Bilaga 3

§ 83

Kyrkans förskola

- Information om regionsgemensam enkät i förskola/pedagogisk omsorg

Bilaga 4

 
3



- 2022 för Lyckans förskola. Lyckans förskola har fått ett gott omdöme.
- Förskolans värdegrund vilar på Läroplan LPFÖ 18. I den ingår skrivingar om miljö och naturprofil.
- Eva-Lena Gustafson och kyrkoherde Anders Radix är anmälda till utbildning för huvudmän i Svenska kyrkans förskola.

§ 84

Fastighet

- Information om planering av prästgårdsträdgården för 2022. Under året planeras gångar, förberedande elarbeten, del av lekplats, häck och bänkar och ska rymmas inom budget för 2022. Ing-Marie Svenning framförde synpunkt om att årligen avsätta pengar för att uppgradera lekmaterial och att skapa en kontaktyta för församlingen.
- Slutbesiktning av övervåningen på Marstrands församlingsgård utförs 14 april
- Projektering av Torsby kyrkas renovering pågår. Renoveringen planeras att genomföras under 2024. Projektgruppen har haft flera möten där även Jenny Torle från Acanthus AB deltagit som antikvariskmedverkande.
- Lycke kyrka inväntar besked om byggstart som kommer att ske under hösten. Bygg Rex AB från Stenungsund kommer att utföra arbetet.

Bilaga 5

§ 85

Personal

- Uppsägning från vaktmästare Walter Zhao inkom 2022-03-16.
- Vakant vaktmästartjänst tillsvidareanställning, annonseras i Kungälvsv Postens papperstidning och nättidning.
- Vakant komministertjänst annonseras i Kyrkans tidning 13 och 28 april.

Bilaga 6

§ 86

Organisation

- Samtal och förslag om riktlinjer för uthyrning av Marstrands församlingsgård ska tas fram till nästa kyrkorådssammanträde 24 maj. Lägenheten får ej användas som långtidsuthyrning. Det finns tankar om att lägenheten kan användas i samverkan med Brebus orgeln och ev. samverkan med orgelakademin och konsertevenemang. Lägenheten kan också locka sommarpersonal till Marstrand.
- Justering av arbetsordning från beslut 2022-03-08 § 63, med tillägg av styrdokumentet arvodespolicy samt borttagande av ordningar för kyrkofullmäktige.
- Pågående arbete med att upprätta Lokalt kollektivavtal för timbank, som också ska förhandlas med facket.
- Samtal om utkast till årshjul för kyrkoråd och kyrkofullmäktige som är under framtagande.

Bilaga 7

Bilaga 8

- Uppdaterad delegationsordning enligt beslut från kyrkorådssammanträde 2022-02-08 § 39. **Bilaga 9**
- Diskussion om miljödiplomering och vikten av kyrkorådets delaktighet.
- Utbildning för hela kyrkorådet och personal planeras 16-17 september där Christina Bernérus bjuds in för att utbilda i miljödiplomering.
- Anmälan om livsmedelsanläggning i Marstrands församlingsgård är ändrad och bekräftad av Kungälv kommun. Det förs samtal med Eva Böckman om att börja med sopplunch på Marstrand till hösten ca en gång i månaden.

§ 87

Begravningsverksamhet

- Referensgrupp träffades första gången i slutet av mars. Det blev ett bra möte med mycket information och idéer.
- Kyrkogårdarna har fotograferats med drönare och bilderna ska läggas in i kartprogrammet.
- Begravningspastoral ska upprättas under våren.
- Tre säsongsanställda och två sommarjobbare har anställts.

Beslutspunkter

§ 88

Arvode mandatperiod 2022-2025

För det arbete som utförs av förtroendevalda utgår arvoden. Dessa ska inte ses som lön utan kompensation för kostnader såsom resor och annat.

Kyrkorådet beslutar att:

- fastställa arvoden för mandatperioden 2022-2025 enligt utskickat förslag. **Bilaga 10** med ändring att arvode för ordförande och sekreterare i församlingsråd ska vara samma som tidigare

§ 89

Lokalförsörjningsplan

Enligt kyrkoordningen ska varje pastorat eller församling som inte ingår i ett pastorat ha en lokalförsörjningsplan. Lokalförsörjningsplanen ska fastställas av kyrkofullmäktige, och kyrkorådet ska minst vart fjärde år pröva om den ska ändras (kyrkoordningen 3 kap. 2 § och 47 kap. 12 §). Närmare bestämmelser finns i Svenska kyrkans bestämmelser om lokalförsörjningsplaner (SvKB 2018:8).

Kyrkorådet beslutar att:

- till kyrkofullmäktige framlägga föreliggande Lokalförsörjningsplan att fastställa vid sammanträde 9 juni. **Bilaga 11**





§ 90

Avgift vid utebliven städning uthyrning av församlingshem

I riktlinjer för uthyrning av lokaler och kyrkorum i Torsby pastorat nämns att en extra avgift kan tillkomma om städregler inte efterföljs. Denna avgift har aldrig varit fastställd. På förekommen anledning föreslås kyrkorådet att besluta enligt nedan.

Kyrkorådet beslutar att:

- ersättning för utebliven städning i samband med hyra av församlingshem ska tas ut med 1000 kr per tillfälle att läggas fram till kyrkofullmäktige.

§ 91

Reglemente askgravlund

Hanteringen av askgravlund bör vara densamma som gravrätt. Möjligheten att förlänga tidsperioden för minnesskylt skall följa gravrättens regelverk. Ur ett barnperspektiv och för kommande generationer är möjligheten till förlängning med en eller flera perioder högst angelägen.

Kyrkorådet beslutar att:

- anta reglemente för askgravlund.

Bilaga 12

§ 92

Ensidigt avtal körlängdsersättning för användande av egen bil i tjänsten

I enlighet med Svenska kyrkans arbetsgivarorganisations mall avseende körlängdsersättning för arbetstagare vid användande av egen bil i arbetet föreslås Torsby pastorats kyrkoråd att besluta om en tillfällig höjning av milersättningen med 14 kr per mil.

Kyrkorådet beslutar om:

- tillfälligt ensidig arbetsgivarutfästelse avseende körlängdsersättning för arbetstagare vid användning av egen bil i arbetet med 14 kr per mil eller om kontraktets kyrkoherdar så beslutar en högre ersättning from 1 mars tom 30 september.

§ 93

Barnkonsekvensanalyser avseende asfaltering av kyrkogårdsgångar och restaurering av kyrkogårdsmurar

Barnkonsekvensanalys har genomfört till beslut fattade på kyrkorådssammanträde 2022-03-08 § 61.

Kyrkorådet beslutar:

- i enlighet med utskickat arbetsmaterial gällande barnkonsekvensanalys för asfaltering och kyrkogårdsgångar och restaurering av kyrkogårdsmurar.

Bilaga 13 14, 15, 16

§ 94

Omprovning på beslut gällande bildskärmsanläggning Torsby kyrka

Utsänd offert för bildskärm, dator och installation i Torsby kyrka uppgår till 105 000 kronor. Den offert som kyrkorådet tagit ställning till uppgick till 79 000 kronor. Mot bakgrund av ökningen lämnar vi till kyrkorådet att diskutera eventuell omprovning av tidigare fattat beslut.

Kyrkorådet beslutar:

- installera enligt ny offert från Holls Ljud och Ljus.

Bilaga 17

Uppföljning

§ 95

Protokoll från församlingsråd

- Lycke församlingsråd 2022-04-05
- Harestads församlingsråd 2022-03-15
- Marstrands församlingsråd 2022-03-07

Bilaga 18

Bilaga 19

Bilaga 20

Inget fanns att ta upp från församlingsråden.

§ 96

Övriga frågor

- Utbildningar om stödgruppsverksamhet hålls av Göteborgs Stift våren 2023 och kostar 6500 kr per person. Tre volontärer från Torsby Pastorat kommer träffa Annette Andheimer från Kungälv kommun som är deras kontaktperson.
- Det är viktigt att annonsera information om gudstjänster så att allt når ut.
- Lyckedagen annonseras i predikoturena, på hemsidan och Facebook.

Avslutning

§ 97

Nästa ordinarie sammanträde

Tisdagen den 24 maj kl. 17.00 i Torsby församlingshem med smörgåstårta.

§ 98

Mötets avslutning

Ordförande Jan Arvidsson tackade för mötet.



Kodbehörighet: Hela huvudboken
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 25%
Enhet: kr

	Utgående Värde Mar 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Mar 2021
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	3 891 743	15 560 000	-11 668 257	25,0%	3 975 256
Begravningsavgift	1 120 474	5 661 000	-4 540 526	19,8%	1 162 947
Ekonomisk utjämning	-388 380	-1 554 000	1 165 620	25,0%	-369 543
Utdelning från andelar i prästlönetillgångarnas avkastning		278 000	-278 000		
Erhållna bidrag	1 228 202	5 773 000	-4 544 799	21,3%	1 122 975
Nettoomsättning	243 264	634 000	-390 736	38,4%	92 708
Summa intäkter	6 095 302	26 352 000	-20 256 698	23,1%	5 984 343
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-3 116	-20 000	16 884	15,6%	-1 176
Övriga externa kostnader	-2 154 740	-11 264 200	9 109 460	19,1%	-1 607 183
Personalkostnader	-3 485 025	-14 119 792	10 634 767	24,7%	-3 400 072
Av- och nedskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	-271 392	-1 191 375	919 983	22,8%	-248 770
Summa kostnader	-5 914 272	-26 595 367	20 681 095	22,2%	-5 257 201
Verksamhetsresultat	181 030	-243 367	424 397	-74,4%	727 142
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		500 000	-500 000		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	12 506		12 506		13 664
Räntekostnader och liknande resultatposter	-452		-452		-29
Summa resultat från finansiella investeringar	12 054	500 000	-487 946	2,4%	13 635
Resultat efter finansiella poster	193 084	256 633	-63 549	75,2%	740 777
Bokslutsdispositioner					
Årets resultat	193 084	256 633	-63 549	75,2%	740 777

Kodbehörighet: Hela huvudboken
Grundurval: Hela huvudboken

Jämförelsetal: 25%
Enhet: kr

	Utgående Värde Mar 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Utgående Värde Mar 2021
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgift	1 415 305	5 661 000	-4 245 695	25,0%	1 631 607
Övriga intäkter	18 536		18 536		4 650
Summa verksamhetens intäkter	1 433 841	5 661 000	-4 227 159	25,3%	1 636 257
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-484 265	-2 273 578	1 789 313	21,3%	-562 356
Övriga kostnader	-535 950	-2 876 000	2 340 050	18,6%	-504 422
Av- och nedskr. av mat. anl.tillgångar	-109 486	-477 979	368 493	22,9%	-92 254
Summa verksamhetens kostnader	-1 129 700	-5 627 557	4 497 857	20,1%	-1 159 032
Finansiella poster					
Ränteintäkter					
Räntekostnader	-9 310	-33 000	23 690	28,2%	-8 565
Årets över/underskott	294 831	443	294 387	66 514,2%	468 660

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 trettondehelgerna. 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 pysselmateriel 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.

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 förkunelse 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. Konfirmationsgudstjänsten 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 konfirmationspass.

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.

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. Våffelcafé 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 flyktingmottagning 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 högstadiel elever 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.

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 ekonomibyggnader är i gott skick med undantaget Torsby ekonomibyggnad 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	213 658	
Underhåll av fönster och dörrar Lycke kyrka (KAE)	205 000	206 650	
Slipa parkettgolv stora salen Marstrands FG	40 000	32 038	
Invärdig 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	
	1 998 000	1 258 810	

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. Vården 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 ekonomibyggnader men även i övriga fastigheter.

Arbeten	Budget 2021	Utfall 2021	
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 ekonomibyggnad	200 000	219 005	
Utvändig målning Harestads ekonomibyggnad	65 000	65 000	
Byte port Harestads ekonomibyggnad	70 000	49 200	
	1 430 000	1 267 155	



Årsredovisning

för

Torsby pastorat

252003-6274

Räkenskapsåret

2021

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	9
Balansräkning	10
Förändring av eget kapital	12
Noter	13



Kyrkorådet avger följande årsredovisning.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Uppgift och verksamhet

Denna förvaltningsberättelse redovisar räkenskaper och ekonomi för Torsby pastorat (252003-6274). Pastoratet har sitt säte i Kungälv kommun.

Torsby pastorat tillhör Göteborgs stift och består av fyra församlingar; Torsby församling (252001-5260), Harestads församling (252001-5252), Lycke församling (252001-5278) och Marstrands församling (252001-5245). I pastoratet bor ca 8 500 personer och ca 63 % av dessa är medlemmar.

Pastoratet har det ekonomiska ansvaret och det övergripande ansvaret för den grundläggande uppgiften samt ansvarar för begravningsverksamheten enligt begravningslagen.

Svenska kyrkan framträder lokalt som en församling. Församlingarnas grundläggande uppgift är, enligt Kyrkoordningen för Svenska kyrkan, *att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission.*

Syftet med den grundläggande uppgiften är *att människor ska komma till tro på Kristus och leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbredas och skapelsen återupprättas. Allt annat som en församling utför är stöd för och en konsekvens av denna grundläggande uppgift.* Varje församling har ansvar för den kyrkliga verksamhet som berör alla som vistas i församlingen.

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

Den kyrkliga indelningen

Torsby pastorat har som pastoralt område det övergripande lokala ansvaret för att församlingarna fullgör sin grundläggande uppgift och

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



Organisation

Kyrkofullmäktige är pastoratets högsta beslutande organ och sammanträder minst två gånger per år. Kyrkorådet är pastoratets verkställande organ (styrelse) som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet sammanträder 10-12 gånger per år. Kyrkorådet har utsett ett kyrkogårdsutskott för att ansvara för den löpande verksamheten avseende begravningsverksamheten. I respektive församling inom pastoratet finns ett församlingsråd vars huvudsakliga uppgifter avser gudstjänstlivet och församlingens kristna gemenskap. Valnämnden har till uppgift att ansvara för det kyrkliga valets genomförande. Valnämnden ska biträda Stiftsstyrelsen och i övrigt fullgöra de uppgifter som anges i Kyrkoordningen eller i bestämmelser som utfärdats av Kyrkostyrelsen.

Utöver gällande lagstiftning och förordningar tillämpar pastoratet inomkyrkliga regelverk och dokument såsom Kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), Svenska Kyrkans redovisningskommitté (KRED), Församlingsinstruktion och medelsförvaltningspolicy. Inom personalområdet tillämpar pastoratet Svenska kyrkans kollektivavtal. Församlingen har även upprättat olika typer av policys och pastoraler.

Pastoratet bedriver näringsverksamhet i form av förskola med kommunala bidrag.

Verksamhetsinformation

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.

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 trettondehelgerna. 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 pysselmateriel hemskickat till sig vid två tillfällen. Inte heller verksamheten för de boende på Kaprifolen var möjliga upprätthålla.

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



femtioalet 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.

Främjande av ändamål

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

	2021	2020	2019	2018	2017
Antal gudstjänstdeltagare (i samtliga gudstjänster)*	7 785	6 698	14 788	13 487	9 021
- varav antal deltagare i kyrkliga handlingar	4 049	3 413	8 612	6 561	8 621
- varav antal nattvardsgäster (kommunikanter)	945	425	2 411	1 829	793
Antal döpta	60	47	50	63	41
Antal födda	95	87	91	83	75
Antal konfirmerade	19	34	30	19	22
Antal begravningsgudstjänster	41	48	47	44	53
Antal vigselgudstjänster	25	35	51	44	45
Antal aktiva inträden	4	4	8	8	10
Antal aktiva utträden	73	62	58	65	97
<i>Fasta grupper</i>					
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamhet	13	46	13	42	0
- varav antal körmedlemmar	13	15	13	9	0
Antal deltagare i vuxenverksamhet	57	107	103	166	0
-varav antal körmedlemmar	25	35	34	57	0
<i>Öppen verksamhet</i>					
Antal besökare i barn- och ungdomsverksamhet	739	1 731	2 092	1 706	0
Antal besökare i vuxenverksamhet	3 561	2 936	8 326	4 199	0
Antal personer som besökts i den diakonala verksamheten	4	21	26	0	0

*Siffrorna är något osäkra på grund av att beräkningsättet förändrats under 5-års perioden.



Resultat och ställning

Pastoratets resultat uppgår till 2 717 tkr jämfört med ett budgeterat underskott på -1 132 tkr. Avvikelsen uppgår till 3 848 tkr.

Verksamhetens intäkter uppgår till 25 603 tkr vilket är 922 tkr lägre än budget 26 525 tkr. Avvikelsen beror till största delen på att begravningsavgiften blev 917 tkr lägre på grund av att Begravningsverksamheten gör ett överskott.

Verksamhetens kostnader uppgår till 23 472 tkr jämfört med budget 27 732 tkr. Avvikelsen uppgår till 4 260 tkr, vilket främst beror på:

Underhållskostnaderna för byggnader och mark blev 1 971 tkr lägre än budgeterat, delvis på grund av att man väntar på tillstånd från Länsstyrelsen och att några projekt blivit framflyttade.

Personalkostnaderna blev 1 465 tkr lägre vilket delvis beror på att en del budgeterade heltidstjänster utnyttjas till 80%.

Årets investeringar i byggnader och inventarier uppgår till 1 182 tkr vilket består av: byte av gammal elinstallation i Torsby kyrka, nytt kök i Lyckans förskola, askgravlund Koön, nytt kök Koön och en ny elminidumper.

Begravningsverksamhetens resultat visar ett överskott på 1 061 tkr, denna skuld regleras 2023.

Målsatt kapital

Pastoratets mål för det egna kapitalets storlek har fastställts till 25 000 tkr (25 000 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 21 589 tkr (18 872 tkr).



Flerårsöversikt

Allmänna förutsättningar	2021	2020	2019	2018	2017
Tillhöriga per den 31 december (antal)	5 312	5 288	5 328	5 321	5 281
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna, %)	62,70	64,16	65,75	67,40	68,90
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift (%)	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08
Medelantalet anställda	24	24	24	24	25
- varav medelantalet anställda i begravningsverksamheten	5	4	4	0	0
Resultat (tkr)					
Verksamhetens intäkter	25 603	24 369	23 646	24 811	29 707
Verksamhetens resultat	2 131	2 621	1 015	430	1 838
Resultat från finansiella investeringar	586	300	198	125	1 227
Årets resultat	2 717	2 922	1 213	555	3 065
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (tkr)	15 901	15 673	14 345	13 984	13 897
- varav slutavräkning (tkr)	1 104	1 192	651	695	855
Begravningsverksamhetens nettokostnader	5 466	4 471	4 689	5 261	4 210
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	52,50	53,84	58,15	55,70	45,00
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	3,99	3,96	3,91	3,60	2,80
Ekonomisk ställning					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Eget kapital (tkr)	46 589	43 872	40 950	39 737	39 182
Soliditet (%)	85,79	87,66	87,91	88,80	87,90
Värdesäkring av eget kapital (%)	6,19	7,14	3,10	1,40	8,50
Likviditet (%)	364,72	481,16	419,49	370,40	372,00

Definitioner

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

Begravningsverksamhetens nettokostnader - Begravningsverksamhetens totala kostnader minus Övriga intäkter och Ränteintäkter

Varav slutavräkning - För förklaring se redovisningsprinciper.

Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens personalkostnader dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.

Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.

Soliditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående eget kapital dividerat med balansomslutningen (totala tillgångar i balansräkningen).

Värdesäkring av eget kapital (%) - Uppgiften beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital.

Likviditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Signifikant händelse för 2021 är att pastoratet efter rekryteringsprocess kunde anställa ny kyrkoherde vilken kom i tjänst 1 mars. I april firades gudstjänst med kyrkoherdemottagning i Torsby kyrka med bland annat biskop Susanne Rappman och kontraktsprost Mikael Isacson närvarande. På grund av den rådande pandemin var endast tjänstgörande personal i gudstjänsten närvarande. Församlingsbor och övriga kunde delta i gudstjänsten via digital sändning.

Finansiella instrument

Pastoratets riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i ett av kyrkofullmäktige fastställt medelsförvaltningsreglemente. Gällande reglemente antogs under år 2021 och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål samt regler för portföljsammansättning. Vid utgången av 2021 hade pastoratets långfristiga placeringar ett marknadsvärde på 11 026 tkr (6 821 tkr).

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

	Plan	Plan	Beslutad	Utfall	Förändring
	2024	2023	2022	2021	2021 -- 2022 (%)
Kyrkoavgift	16 325	16 025	15 567	15 901	-2,10
Ekonomisk utjämning	-1 636	-1 642	-1 554	-1 478	5,14
	14 689	14 383	14 013	14 423	

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Pastoratet bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

Kollekter

	2021	2020	2019	2018	2017
Förmedlade rikskollekter	33	29	55	41	54
Förmedlade stiftskollekter	7	9	16	14	13
Förmedlade församlingskollekt	22	24	35	22	22
Församlingskollekt till egen verksamhet	0	0	0	13	17
Summa kollekter	62	62	106	90	106

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



Förvaltade stiftelser

Pastoratet förvaltar 12 (13) stiftelser med totalt utgående eget kapital om 1 159 tkr (1 266 tkr).

Pastoratets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tilläggsupplysningar.



Resultaträkning

Tkr

Not

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

Verksamhetens intäkter

Kyrkoavgift		15 902	15 673
Begravningsavgift	2	5 466	4 471
Ekonomisk utjämning	3	-1 478	-1 453
Utdelning från prästlönetillgångar	4	147	119
Erhållna bidrag	5	4 923	4 884
Nettoomsättning	6	642	666
Övriga verksamhetsintäkter		2	10
Summa verksamhetens intäkter		25 604	24 370

Verksamhetens kostnader

Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-12	-9
Övriga externa kostnader		-8 997	-7 654
Personalkostnader	7	-13 443	-13 120
Av- och nedskrivning av materiella anläggningstillgångar		-1 020	-965
Summa verksamhetens kostnader		-23 472	-21 748

Verksamhetens resultat

2 132 2 622

Resultat från finansiella investeringar

8

Resultat från finansiella anläggningstillgångar		504	125
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		81	175
Resultat efter finansiella poster		2 717	2 922

Årets resultat

2 717 2 922

Balansräkning

Tkr

Not

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	9	18 717	18 601
Inventarier, verktyg och installationer	10	1 530	1 483
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	315	0
		20 562	20 084

Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga värdepappersinnehav	12	9 699	6 109
		9 699	6 109

Summa anläggningstillgångar		30 261	26 193
------------------------------------	--	---------------	---------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		558	378
Övriga fordringar		466	265
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		720	745
		1 744	1 388

<i>Kassa och bank</i>	13	22 302	22 468
Summa omsättningstillgångar		24 046	23 856

SUMMA TILLGÅNGAR		54 307	50 049
-------------------------	--	---------------	---------------

Balansräkning
Tkr

Not **2021-12-31** **2020-12-31**

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Balanserat resultat		43 872	40 950
Årets resultat		2 717	2 922
Summa eget kapital		46 589	43 872

Långfristiga skulder

Gravskötselskuld	14	64	68
Skuld begravningsverksamhet	2	1 061	1 151
Summa långfristiga skulder		1 125	1 219

Kortfristiga skulder

Skuld begravningsverksamhet		1 151	551
Leverantörsskulder		1 892	967
Gravskötselskuld	14	6	23
Övriga skulder		656	1 039
Villkorade bidrag	15	638	638
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 250	1 740
Summa kortfristiga skulder		6 593	4 958

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

54 307 **50 049**



Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

Förändring av eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2020-01-01	39 737	1 213	40 950
Omföring av föregående års resultat	1 213	-1 213	0
Årets resultat		2 922	2 922
Utgående balans 2020-12-31	40 950	2 922	43 872
 Ingående balans 2021-01-01	 40 950	 2 922	 43 872
Omföring av föregående års resultat	2 922	-2 922	0
Årets resultat		2 717	2 717
Eget kapital 2021-12-31	43 872	2 717	46 589



Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Pastoratets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*. Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Svenska Kyrkans Redovisningskommitté (KRED).

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

Intäktsredovisning

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

Kyrkoavgift och begravningsavgift

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

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

Erhållna gåvor och bidrag

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

All leasing, både när pastoratet är leasetagare och leasegivare, redovisas som operationell leasing, dvs. leasingavgifterna, inklusive en första förhöjd avgift, redovisas som intäkt/kostnad linjärt över leasingperioden.

Skattepliktig näringsverksamhet

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

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

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom, i förekommande fall, förändring i uppskjuten skatt, redovisas, i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital, då skatteeffekten redovisas där.

Ersättning till anställda

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

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

Inkomstskatt

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

Högsta förvaltningsdomstolen har i en dom den 9 februari 2021 fastställt att Svenska kyrkans nationella nivåns tillhandahållande av IT-tjänster och administrativa tjänster till Svenska kyrkans församlingar, kyrkliga samfälligheter och stift inte utgör näringsverksamhet. Högsta förvaltningsdomstolens domskäl är principiellt utformade och domen har generell räckvidd och kan tillämpas på alla typer av tillhandahållanden som sker mellan olika enheter inom trossamfundet Svenska kyrkan i syfte att bedriva Svenska kyrkans verksamhet.

Det innebär att från och med första januari 2021 kan de enheter som fakturerar andra inomkyrkliga enheter göra detta moms- och skattefritt. Detta gäller för transaktioner mellan inomkyrkliga enheter (församlingar, pastorat, stift, nationell nivå).

I den mån pastoratet bedriver näringsverksamhet är huvudregeln att näringsverksamheten är skattepliktig. Näringsverksamhet kan undantas från skatteplikt om den har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet eller är hävdvunnen finansieringskälla. Även normalt sett skattepliktig näringsverksamhet kan i vissa fall undantas från beskattning om huvudsaklighetsprincipen är tillämplig.

Vid fastighetsinnehav kan fastighetsinkomsten undantas från beskattning om fastigheten till mer än 50 % används för att främja det allmännyttiga ändamålet alternativt att hyresinkomsterna har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet.

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

Materiella anläggningstillgångar

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

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

För ideell sektor gäller att materiell anläggningstillgång också omfattar fysisk tillgång som innehas för det ideella ändamålet även om grundregeln inte är uppfylld.

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

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

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

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Bidrag som avser förvärv av materiell anläggningstillgång reducerar tillgångens anskaffningsvärde.

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

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

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

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används.

Mark, med undantag av begravningsplatsens mark har, obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Begravningsplatsens mark skrivs av på 50 år.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kyrkogårdsmark	50 år
Markanläggning	30 år
Byggnader	20-50 år
Bilar	5 år
Datautrustning	3-5 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5-10 år

Uppdelning i komponenter

I samband med övergången till K3 delades vissa av församlingens materiella anläggningstillgångar upp i komponenter.

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

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

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs ned enligt två huvudmetoder beroende på grunden för klassificering som materiell anläggningstillgång. Materiella anläggningstillgångar som används för att ge

ekonomiska fördelar/kassaflöde skrivs ned enligt reglerna i K3, kapitel 27. De materiella anläggningstillgångar som innehas för det ideella ändamålet skrivs ned enligt kapitel 37, där det finns en grund- och en förenklingsregel. Tillämpad metod för nedskrivningar beskrivs i tilläggsupplysning i förekommande fall.

Finansiella instrument

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

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

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

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

Långfristiga värdepappersinnehav - portföljvärdering

Församlingen har definierat en värdepappersportfölj. Portföljen ingår i posten andra långfristiga värdepappersinnehav i balansräkningen. För de instrument som ingår i tillämpas värderingsprincipen på portföljen som helhet. Det innebär att vid prövning av lägsta värdets princip/prövning av nedskrivningsbehov avräknas realiserade förluster mot realiserade vinster inom portföljen.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Låneskulder och leverantörsskulder

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



Not 2 Begravningsverksamheten

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

	2021	2020
Begravningsverksamhetens särredovisning		
Verksamhetens intäkter		
Begravningsavgift - erhållet för året	6 527	5 622
Övriga intäkter	17	22
Summa verksamhetens intäkter	6 544	5 643
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-2 357	-1 979
Övriga kostnader	-2 688	-2 135
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-399	-342
Summa verksamhetens kostnader	-5 444	-4 456
Finansiella poster		
Räntekostnader	-39	-36
Begravningsverksamhetens överskott	1 061	1 151
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen		
Begravningsavgift - erhållet för året	6 527	5 622
Avgående överskott enligt särredovisningen	-1 061	-1 151
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	5 466	4 471
Huvudmannens fordran (+) respektive skuld (-) till begravningsverksamheten		
Ingående skuld	-1 702	-388
Reglering av 2018 års kvarvarande överskott		-163
Reglering av 2019 års underskott	551	
Årets överskott	-1 061	-1 151
Utgående skuld	-2 211	-1 702
Varav långfristig skuld	-1 061	-1 151
Varav kortfristig skuld	-1 151	-551

Kommentar till väsentlig skuld till begravningsverksamheten

Överskottet på 1 061 tkr beror främst på att en del planerade underhåll inte har blivit utförda under året, budgeterade heltidstjänster utnyttjas till 80% och investeringar är framflyttade i väntan på beslut från Länsstyrelsen.

Överskottet kommer att regleras under 2023.

Not 3 Ekonomisk utjämning

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

Not 4 Utdelning från prästlönetillgångar

Pastoratet har 0,796 (0,796) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftseliknande förmögenheter. Minst 50 % av avkastningen går till andelsägande församlingar och pastorat som har andelar i avkastningen och resterande går till det inomkyrkliga utjämningsystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

Not 5 Erhållna bidrag

	2021	2020
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Kyrkoantikvarisk ersättning	356	85
Driftbidrag till kyrkans förskola	4 480	4 518
Kompensation för sjuklönekostnader	86	224
Övriga bidrag	2	57
Summa	4 923	4 884

Not 6 Nettoomsättning

	2021	2020
Gravskötselintäkter	21	39
Hysesintäkter	18	9
Intäkter från näringsverksamhet	279	329
Övriga intäkter	325	289
	643	666

Not 7 Personal

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	16	15
Män	8	9
	24	24

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp. Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelningen i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare

	Antal på balansdagen 2021-12-31			Antal på balansdagen 2020-12-31		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	4	3	7	4	3	7
Ledande befattningshavare		1	1		1	1

Löner, arvoden och andra ersättningar

	2021	2020
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	924	800
Anställda	8 682	8 957
	9 606	9 757

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

Ersättning till ordföranden i kyrkonämnd eller kyrkoråd

	2021	2020
Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	42	42

Pensionskostnader och andra sociala avgifter

	2021	2020
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	586	570
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	2 854	2 581
	3 440	3 151

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

Not 8 Resultat från finansiella investeringar

	2021	2020
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		
Utdelning	117	125
Realisationsvinster	387	0
	504	125
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		
Räntor	81	175
	81	175

Not 9 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	43 232	41 396
Inköp	957	1 835
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	44 189	43 232
Ingående bidrag och offentliga bidrag	-3 811	-3 218
Årets bidrag och offentliga bidrag		-593
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	3 811	3 811
Netto anskaffningsvärde	40 377	39 420
Ingående avskrivningar	-20 819	-20 033
Årets avskrivningar	-841	-786
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 660	-20 819
Utgående redovisat värde	18 717	18 601



Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 161	5 013
Inköp	225	295
Försäljningar/utrangeringar	-161	-147
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 224	5 161
 Netto anskaffningsvärde	 5 224	 5 161
Ingående avskrivningar	-3 677	-3 645
Försäljningar/utrangeringar	161	147
Årets avskrivningar	-178	-179
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 694	-3 677
 Utgående redovisat värde	 1 530	 1 483

Not 11 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans	0	0
Utgifter under året	315	1 776
Under året erhållna bidrag	0	-593
Under året färdigställda tillgångar	0	-1 182
Utgående balans	315	0

Pågående nyanläggning avser ytdränering av kansliträdgård.

Not 12 Värdepappersinnehav

Långfristiga värdepappersinnehav	Redovisat värde		Marknadsvärde på bokslutsdagen	
	Detta år	Föreg år	Detta år	Föreg år
Noterade aktier		5 109		5 821
Noterade aktiefonder	6 146		7 475	
Noterade räntefonder	2 554		2 550	
Onoterade långfristiga placeringar	1 000	1 000	1 000	1 000
Summa långfristiga värdepappersinnehav	9 699	6 109	11 026	6 821
 Summa värdepappersinnehav	 9 699	 6 109	 11 026	 6 821
Förändring av långfristiga värdepappersinnehav			2021-12-31	2020-12-31
			2019-12-31	2018-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden			6 109	6 109
Investeringar under året			5 154	
Försäljningar/avyttringar			-1 564	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			9 699	6 109
 Utgående bokfört värde			 9 699	 6 109

Not 13 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 21 984 tkr (21 743 tkr) behållning på det s.k. Kyrkkontot. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå eftersom det är en del av Svenska kyrkans koncernkonto. De regelverk som styr Kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodoavande.

Not 14 Gravskötselsskuld

	2021-12-31	2020-12-31
Långfristig gravskötselsskuld		
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	64	68
	64	68
Kortfristig gravskötselsskuld		
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	6	23
	6	23
Andel av gravskötselsskulden som förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	47	48
	47	48

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

Not 15 Villkorade bidrag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans	638	1 036
Ianspråktaget under året		-398
	638	638

Not 16 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

På grund av det pågående kriget i Ukraina är det inte osannolikt att flyktingströmmar kommer att nå Sverige och till viss del Torsby pastorat. För att kunna möta det behov som kan uppstå på grund av detta, kan omDispositionering av personalresurser behöva ske och vissa kostnader i samband med detta komma att öka. Även aktiemarknaderna i världen kan komma att påverkas negativt, så även pastoratets värdepappersinnehav.



Torsby

Jan Arvidsson
Ordförande

Susanne Jönsson
Vice ordförande

Ing-Marie Svenning

Kerstin Alerås

Pierre Rehnlund

Wanja Söderberg

Anders Radix
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats

Eva Olsson

Bengt Andersson

Joachim André
Auktoriserad revisor
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB





Regiongemensam enkät i förskola/pedagogisk omsorg 2022

Grundurval

**Rapport för:
Lyckans förskola**

Handwritten signature

Innehållsförteckning



<u>Om undersökningen</u>	<u>3</u>
<u>Bakgrundsfrågor</u>	<u>4</u>
<u>Jämförelsevärde per frågeområde</u>	<u>5</u>
<u>Högst andel höga betyg</u>	<u>6</u>
<u>Högst andel låga betyg</u>	<u>7</u>
<u>Högst andel vet ej</u>	<u>8</u>
<u>Resultat per fråga</u>	<u>9</u>
<u>Normer och värden</u>	<u>9</u>
<u>Värdegrund och uppdrag</u>	<u>12</u>
<u>Omsorg, utveckling och lärande</u>	<u>14</u>
<u>Barns inflytande och delaktighet</u>	<u>16</u>
<u>Förskola och hem</u>	<u>18</u>
<u>Helhetsomdöme</u>	<u>20</u>

<u>Viktigaste frågorna</u>	<u>22</u>
<u>Könsuppdelad andel positiva</u>	<u>23</u>
<u>Frågeområde per enhet</u>	<u>29</u>

Om undersökningen

Likt tidigare år innefattar undersökningen samtliga medlemskommuner i Göteborgsregionen (GR) och vänder sig till vårdnadshavare som har sitt barn i förskola/pedagogisk omsorg. Frågeunderlaget har sedan undersökningen år 2019 gjorts om med utgångspunkt i läroplanen för förskolan.

Metod

Undersökningen genomfördes mellan 17 januari och 23 februari 2022. I de fall där e-postadress till vårdnadshavarna fanns registrerad skickades en länk till undersökningen dit. Till övriga vårdnadshavare skickades det i en första omgång ut vykort till förskolan som delades ut till vårdnadshavarna genom att placeras i barnens fack. På vykortet fanns en länk och QR-kod till enkäten. I en andra omgång skickades en pappersenkät på post hem till de vårdnadshavare till vilka e-postadress inte fanns registrerat. Under insamlingsperioden skickades 5 påminnelser ut digitalt till dem som ännu inte besvarat enkäten.

Enkäten var tillgänglig på följande språk utöver svenska: arabiska, dari, engelska, somaliska och tigrinja.

Redovisning och beräkningar

Inledningsvis redovisas resultatet för bakgrundfrågor, följt av resultat per frågeområde och fråga för fråga. Tillhörande varje frågeområde finns det en sida med en tabell där medelvärden redovisas. Värdet kan ligga mellan 1 och 5, där 1 är mest negativt och 5 är mest positivt. Personer som svarat "vet ej" exkluderas ur medelvärdet. Sist i rapporten redovisas andel positiva, vilket är en sammanslagning av de två mest positiva alternativen (4 och 5).

För att säkra respondenternas anonymitet redovisas inga frågor där antalet svarande är färre än sju.

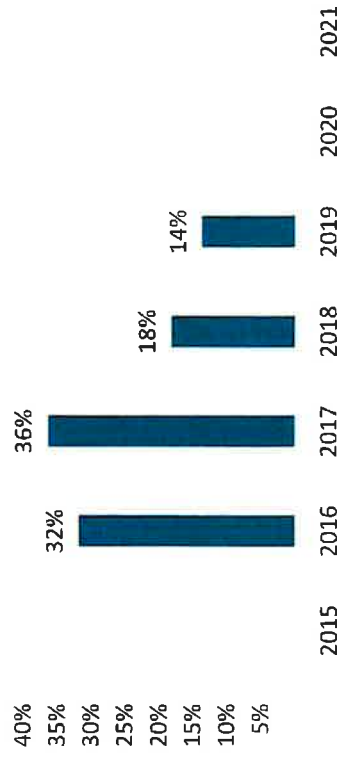
Svarsfrekvens

Rapporten gäller Lyckans förskola och bygger på svar från 22 vårdnadshavare av 26 vilket ger en svarsfrekvens om 85 %.

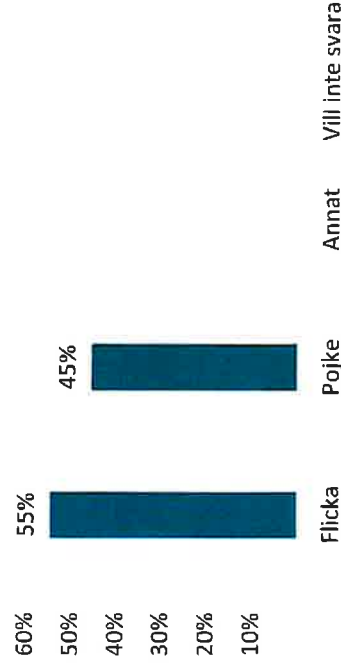
Bakgrundsfrågor

Dessa diagram visar köns- och ålderfördelningen.

Vilket år föddes ditt barn?



Vilket är ditt barns kön?

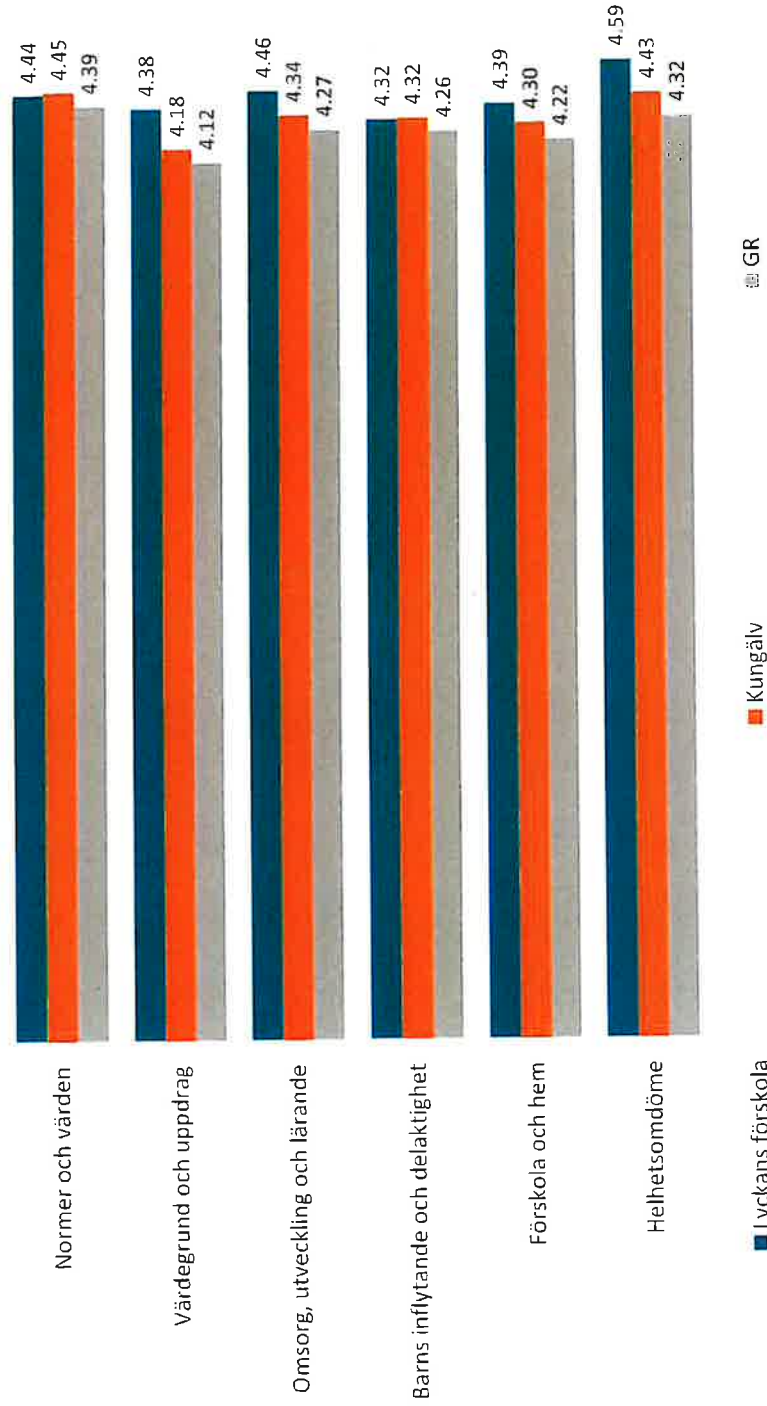


Vilket är ditt kön?



Jämförelsevärde per frågeområde

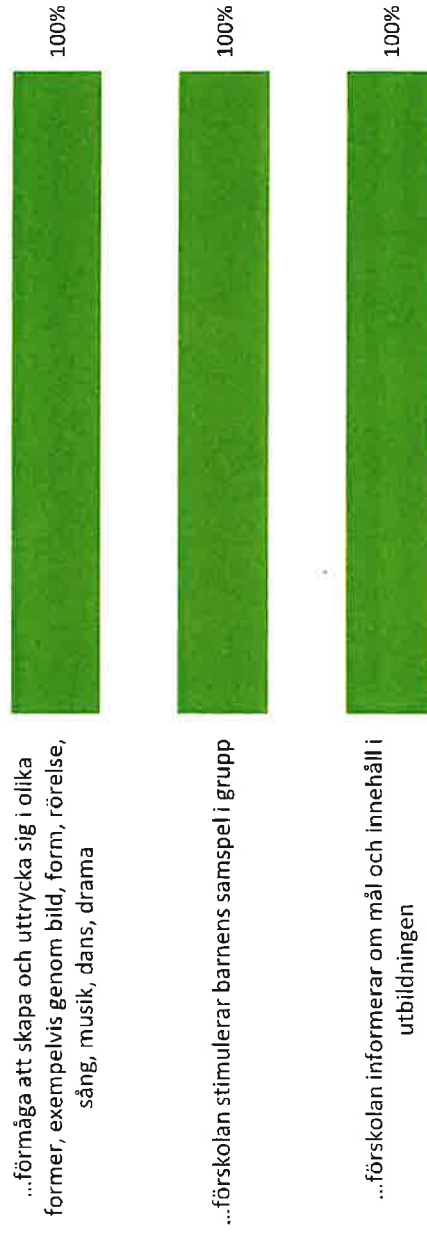
Detta är ett diagram som visar medelvärdet för varje frågeområde. Det lägsta möjliga värdet är 1 och det högsta möjliga värdet är 5. Vet ej har exkluderats ur medelvärdet. Jämförelse görs mellan det egna värdet och värden för överliggande nivåer.



[Handwritten signature]

Högst andel höga betyg

Detta är ett diagram som visar de tre frågor där vårdnadshavarna har svarat mest positivt – som alltså har en hög andel som svarat 4 eller 5. Andelen som visas är andelen som svarat 4 eller 5.

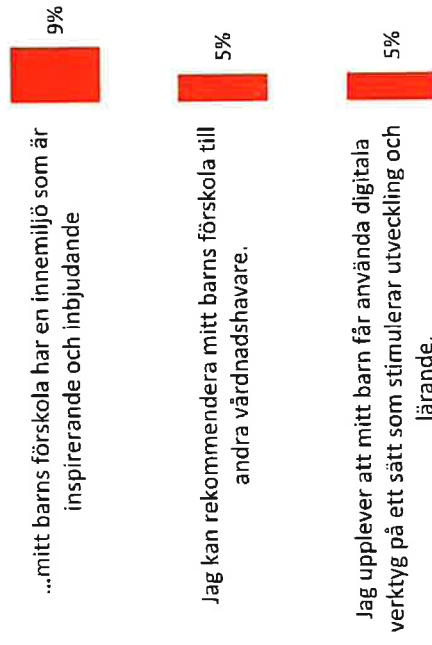


Observera att det i vissa fall kan finnas frågor med lika stor andel som inte är med i listan då endast tre frågor presenteras. Om sidan är tom innebär detta att ingen har svarat detta i någon av frågorna.

*F
mus*

Högst andel låga betyg

Detta diagram visar de tre frågor där vårdnadshavarna har svarat mest negativt – som alltså har en hög andel som svarat 1 eller 2. Andelen som visas är andelen som svarat 1 eller 2.



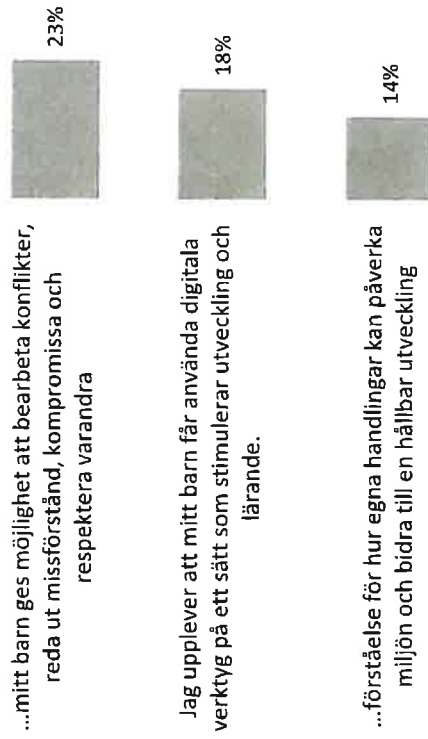
Observera att det i vissa fall kan finnas frågor med lika stor andel som inte är med i listan då endast tre frågor presenteras. Om sidan är tom innebär detta att ingen har svarat detta i någon av frågorna.



Högst andel Vet ej



Detta diagram visar de tre frågor där vårdnadshavarna har svarat alternativet Vet ej i högst utsträckning. Andelen som visas är andelen som svarat Vet ej.

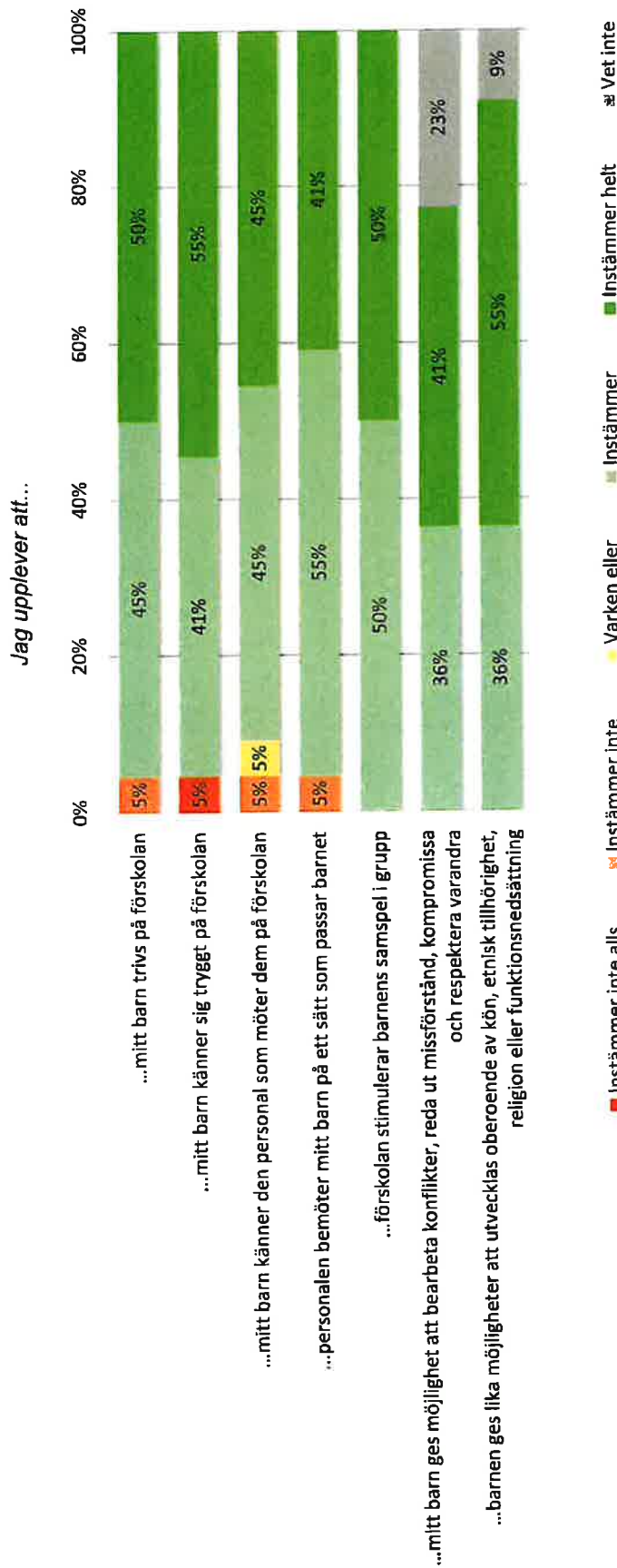


Observera att det i vissa fall kan finnas frågor med lika stor andel som inte är med i listan då endast tre frågor presenteras. Om sidan är tom innebär detta att ingen har svarat detta i någon av frågorna.

Resultat per fråga

Normer och värden

Detta diagram visar resultatet för frågorna inom frågeområdet Normer och värden. Skalan är 1 (Instämmer inte alls) till 5 (Instämmer helt), plus Vet inte.



[Signature]