



Kyrkorådet

Tid och plats

Torsby pastorat org. 252003-6274

Torsby församlingshem

Tisdag den 25 april 2023 kl. 17.00-20.20

2023-04-25

Beslutande

FKV

Jan Arvidsson, ordf.

S

Susanne Jönsson, vice ordf.

FKV

Kerstin Alerås

FKV

Pierre Rehnlund

FKV

Ing-Marie Svenning

FK

Wanja Söderberg

Anders Radix, kh.

Ersättare

FKV

Eva-Lena Gustafson

FKV

Maria Gustafsson

FK

Helene Ljungkvist

FKV

Tore Svensson

Övriga närvarande

Christina Lagerkvist, ekonom

Mats Lendefors, kyrkogårdschef

Anette Andheimen,

Samordnare för stödgruppsverksamheten

Trampolin Kungälv kommun

Inger Mattsson, volontär

Lena Svensson, volontär

Ann-Charlotte Hartelius, volontär

Anna-Karin Tellestam, sekreterare

Närvarande

x

x

x

x

x

ej närvarande

x

x anmält förhinder

x från 291

ej närvarande

x

x digitalt § 295

x

x § 294

x § 294

x § 294

x § 294

x § 288-308

Underskrifter:

Ordförande

Jan Arvidsson

Justerare

Kerstin Alerås

Sekreterare

Anna-Karin Tellestam

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justering har tillkännagivits genom anslag

Organ

Kyrkorådet

Sammanträdesdatum

2023-04-25

Anslaget uppsättning

Datum

230503

Anslaget nedtagning

Datum

230524

Förvaring av protokollet

Torsby pastorats kyrkokansli, Torsby 170, 442 73 Kärna

Intyg

Datum

Anna-Karin Tellestam 230503

Formalia

§ 288

Mötets öppnande och upprop

Ordförande Jan Arvidsson hälsade alla välkomna och upprop förrättades.

§ 289

Justerare tillika rösträknare

Till justerare tillika rösträknare valdes Kerstin Alerås.

§ 290

Andakt

Dagens möte inleddes med andakt av kh. Anders Radix.

§ 291

Kallelseförfarandet

Godkändes.

§ 292

Dagordningen

Godkändes.

§ 293

Föregående mötes protokoll

Lades till handlingarna.

§ 294

Inbjudna gäster

Annette Andheimen samordnare för stödgruppsverksamheten Trampolinen i Kungälv kommun, och pastoratets volontärer informerade om verksamheten "Skilda världar". Kyrkorådet fick också möjlighet att ställa frågor om det kommande samarbetet.

Beslutspunkter

§ 295

Beslut årsredovisning 2022

Mot bakgrund av årets resultat och revisorernas muntliga godkännande föreslås kyrkorådet att godkänna årsredovisningen för 2022.

Bokfört värde mot marknadsvärde skiljer 400 nedskrivning behöver ej göras om det inte bedöms som en stadigvarande nedgång enligt K3.

Kommentar om not 13

Pastoratet har värdepapper med ett bokfört värde 2022-12-31 på 16 976 tkr, marknadsvärdet var 16 560 tkr, vilket är 416 tkr lägre än det bokförda värdet. Pastoratet har inte gjort någon nedskrivning av sina värdepapper då bedömningen är att nedgången inte är bestående, vilket är i linje med regelverket.

Kyrkorådet beslutade att:

- godkänna årsredovisningen för 2022.
- överlämna årsredovisningen till kyrkofullmäktige för fastställande.

Bilaga 1



§ 296

Beslut om församlingsinstruktion

Församlingsinstruktionen har nu kommunicerats med stiftskansliet, bearbetats och justerats. Föreliggande Församlingsinstruktion har bedömts uppfylla de av Domkapitlet uppställda kraven.

Kyrkorådet beslutar att:

- till kyrkofullmäktige lägga fram Församlingsinstruktionen för godkännande och därefter tillställas Domkapitlet för utfärdande.

Bilaga 2

§ 297

Beslut om firmatecknare

Administrativ chef Anna Korshøj har sagt upp sig och ersätts av Anna-Karin Tellestam. Därför behöver beslut om ny firmatecknare fattas.

Kyrkorådet beslutar att:

- Återta Anna Korshøjs 19800229–5528 rätt att teckna firma per 2023-04-25
- Utse Anna-Karin Tellestam 19780203–5027 till firmatecknare tills vidare.

Sammanställning över firmatecknare:

- Jan Arvidsson 19510605–1435
- Susanne Jönsson 19670624–8504
- Anders Radix 19600604–5154
- Anna-Karin Tellestam 19780203–5027

§ 298

Beslut fördelning av märket för löneökning

För att ge kyrkoherden ett större utrymme för lönefördelning är ett ofta förekommande sätt att i kyrkorådet besluta om att normalfördelning uppgår till 75% märket.

Kyrkorådet beslutar att:

- normalfördelningen uppgår till 75 % av märket.



§ 299

Beslut om Marstrand-Torsby församling

Kyrkorådet har under en tid diskuterat pastorat eller församling som gemensam enhet. Under flera års tid har det funnits en strävan till en hög grad av samverkan mellan pastoratets fyra församlingar. Rörligheten mellan församlingarna framför allt på fastlandet har blivit stor och stärkt gemenskapen mellan församlingarna. En naturlig fortsättning i denna utveckling och mot bakgrund av det i kyrkorådet förda samtal om pastorat eller församling är frågan om att ombilda pastoratet till en församling.

Kyrkorådet beslutar att:

- till Stiftsstyrelsen ställa begäran om utredning om möjligheten till sammanläggning av Torsby pastorat till en församling.
- som nytt namn föreslå Marstrand-Torsby församling enligt tidigare beslut från 2022-12-13 § 214.

§ 300

Beslut om deltagande på distans

Kyrkoordningen anger att kyrkofullmäktige beslutar om deltagande på distans vid kyrkorådets sammanträden.

Kyrkorådet beslutar att:

- till kyrkofullmäktige lägga fram frågan om deltagande på distans vid kyrkorådets möten.
- kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att inte medge deltagande på distans vid kyrkorådets möten.

Information

§ 301

Kyrkoherden informerar (I)

Kyrkoherde Anders Radix informerade om:

Grundläggande uppgiften GUDM

- Påskens gudstjänster.
- Invigning av lekplats och barnmarknad annandag påsk.
- Nätverksträff för Omställning Kungälv 23 mars med temat fransk frukost och musik på harmonium. Denna form av träffar syftar till att möta nya människor i våra verksamheter.
- Information om negativa kommentarer på socialamedier angående drop-in-vigsel och -dop 6 juni.

Personal

- Personalbesättningen i vaktmästeriet kommer även 2024 bestå av två extra vaktmästare för en stabil lösning vid hög frånvaro på grund av VAB och sjukfrånvaro. De två extra tjänsterna finansieras av budgeterade medel avsedda för två säsongsanställningar, helgvaktmästare och sommarjobbare.



Arbetsmiljö

Ekonomi

- | | |
|--|-----------------|
| - Budgetuppföljning | Bilaga 3 |
| - Resultaträkning | Bilaga 4 |
| - Begravningsverksamhetens över/underskott | Bilaga 5 |
| - Medelsplacering Swedbank | Bilaga 6 |
| - Medelsplacering Nordea | Bilaga 7 |

Fastighet

- | | |
|---|-----------------|
| - Kansliträdgårdens plan diskuteras mer under nästa möte. | Bilaga 8 |
| - Torsby kyrkas renovering har fått positivt förhandsbesked från Länsstyrelsen. Ansökningshandlingar skickas inom de närmsta dagarna. | |

Begravningsverksamheten

- Nya offertförfrågningar gällande klistergrusasfaltering på Harestad- och Lycke kyrkogård har skickats ut.
- Båda murarna i Harestad har fått tillstånd från Länsstyrelsen.
- Det finns sedan tidigare gällande tillstånd från Kungälv kommun att uppföra stängsel vid Koön begravningsplats och arbetet är beställt.
- Det planeras nya grusfällor vid Lycke kyrka och skisser håller på att tas fram.

Miljödiplomering

§ 302

Ordförande informerar (I)

Kyrkorådets ordförande Jan Arvidsson informerade om:

- Ingen information.

§ 303

Kyrkans förskola (I)

- Ingen information.

§ 283

Organisation (I)

Samtal om verksamhetsutveckling i pastoratet.

Uppföljning av biskopsvisitation.

- Verksamhetsstyrning för en aktiv utveckling av församlingslivet.
- Tydliggöra och utveckla församlingsrådets roll och funktion i pastoratet.
- Medvetandegöra de olika geografiska förutsättningarna i Torsby pastorat. Ett pastorat med två tydligt urskiljbara delar.
- Utveckla samverkan med samhällets olika aktörer.
- Stärka de döptas identitet.



Uppföljning

§ 305

Protokoll från församlingsråden (I)

Protokoll från Torsby och Lycke församlingsråd redovisas vi nästa möte.

Synpunkter som togs upp från församlingsråden.

- Torsby församlingsråd önskade vara delaktiga i valet av nya begravningsljusstakar som köpts in till Torsby kyrka.
- Lycke församlingsråd planerar inför pastoratsresa 24 augusti. Ytterligare information kommer.

§ 306

Övriga frågor

- Kyrktaxi får endast användas till och från gudstjänster och inte till verksamheter. Kyrkorådet ger i uppdrag till kyrkoherden att se över avtalet och göra en resepolicy till nästa möte.
- Önskemål om att samtal om verksamhetsutveckling kommer tidigare i dagordningen vid nästa möte.
- Terminsavslutningsfika vid nästa möte.

Avslutning

§ 307

Nästa ordinarie sammanträde

Tisdagen den 23 maj kl. 17.00.

§ 308

Mötets avslutning

Ordförande Jan Arvidsson tackade för mötet.



Årsredovisning

för

Torsby pastorat

252003-6274

Räkenskapsåret

2022

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	10
Balansräkning	11
Förändring av eget kapital	13
Noter	14


12/1

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 utbreddas 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. I respektive församling inom pastoratet finns ett församlingsråd vars huvudsakliga uppgifter avser gudstjänstlivet och församlingens kristna gemenskap, inventarier och kyrkorummet. 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 bestämmelser 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 2022 inleddes med restriktioner på grund av pandemin. En vecka in i februari togs restriktionerna bort och sakta men säkert började verksamheterna starta upp. Vid vårterminens slut hade de flesta verksamheterna kommit i gång om än med färre deltagare. Även om restriktionerna i samband med pandemin hade tagits bort var pandemin i sig inte över. Konsekvenserna av den pågående pandemin har varit tydliga i ett flertal verksamheter och i viss mån i söndagsgudstjänster. Jämför man 2022 med 2019 års gudstjänststatistik har tre församlingar minskat med 11% gudstjänstdeltagande i genomsnitt. I Harestads församling har trenden däremot gått åt motsatt håll och ökat med 20%.

Under hösten 2022 genomfördes biskopsvisitation av Torsby pastorat. Förarbetet inför visitationen startade i april månad vilket i sig var en ganska snäv tidsram. Visitationen innehöll genomlysning av såväl ekonomi, fastigheter, kyrkliga inventarier samt styrdokument för verksamheterna och församlingsinstruktionen. Innan sommaren genomfördes samtal och intervjuer med personalen. I början av december besökte biskop Susanne Rappman pastoratet för samtal med förtroendevalda, personal och inbjudna gäster. Den visitationsstämma som den 12 december lästes upp av kontraktsprost Mikael Isacson i Torsby kyrka innehöll sju punkter som noterats i samband med visitationen. En av dessa var pastoratets geografiska uppdelning i två delar. Den ena med de tre inlandsförsamlingarna Harestad, Torsby och Lycke. Den andra delen bestående av Marstrands församling.

Om man lägger samman statistiken för gudstjänstdeltagande vid samtliga gudstjänster innefattande dop, konfirmation, vigsel och begravning, vardagsgudstjänst samt söndags- och helggudstjänst för inlandsförsamlingarna blir summan 7199 deltagare. Samma statistik för Marstrands församling ger 6271 deltagare. Insikten av detta är att pastoratets två delar med näst intill lika många deltagare vid gudstjänsterna vilket i sin tur bör få som följd en översyn och strategisk styrning av resurser.

Ser man till de verksamheter som under 2022 varit aktiva är flertalet lokaliserade till inlandsförsamlingarna och då huvudsakligen till Torsby församling. Glädjande är dock att ett antal verksamheter kommit igång på Marstrand. Soppluncher har startats upp likaså barnkörverksamhet och musikundervisning. Verksamheterna är fortfarande i sin linda men med god tillväxt och utveckling.

I september genomfördes en personalresa Vätternrunt med besök på Visingsö, Alvastra klosterruin och Vadstena. Under resan arbetade personalen med den kommande församlingsinstruktionen samt miljödiplomeringsarbete. I maj månad gjordes pastoratets inspirationsresa till Lindbergs och Ullareds församling. Förberedelse och planering sköttes av ideella och förtroendevalda. Besöken gav både inspiration och möjlighet till reflektion som uppskattades av deltagarna.

2022 innebar också en ny mandatperiod för förtroendevalda. Med glädje konstaterade biskopen vid visitationen att samtalsklimat i församlingsråd och kyrkoråd på ett radikalt sätt förändrats till det bättre. I början av hösten samlades kyrkorådet på Marstrand för första gången på många år till ett dygns överläggningar och samtal utanför ordinarie kyrkorådssammanträde. Det lade en god grund för det fortsatta arbetet i kyrkorådet under hösten. I samband med kyrkorådsdygnet inleddes också pastoratets arbete för att miljödiplomeras. Arbetet med miljödiplomering involverar såväl anställd personal som kyrkorådet.

Under 2022 inleddes och färdigställdes planerade delar i projektet prästgårdsträdgården. Detta omfattade gångar, förbereda för el och belysning samt anlägga lekplats. Våren 2023 invigs detta.



Främjande av ändamål

Ändamålet definieras genom att människor ska kommatilltro på Kristus och leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, guds rike utbreds och skapelsen återupprättas.

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.

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal gudstjänstdeltagare (i samtliga gudstjänster)*	13 470	7 785	6 698	14 788	13 487
- varav antal deltagare i kyrkliga handlingar	8 259	4 049	3 413	8 612	6 561
- varav antal nattvardsgäster (kommunikanter)	1 781	945	425	2 411	1 829
Antal döpta	52	60	47	50	63
Antal födda	97	95	87	91	83
Antal konfirmerade	27	19	34	30	19
Antal begravningsgudstjänster	35	41	48	47	44
Antal vigselgudstjänster	46	25	35	51	44
Antal aktiva inträden	12	4	4	8	8
Antal aktiva utträden	36	73	62	58	65
<i>Fasta grupper</i>					
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamhet	26	13	46	13	42
- varav antal körmedlemmar	26	13	15	13	9
Antal deltagare i vuxenverksamhet	103	57	107	103	166
-varav antal körmedlemmar	56	25	35	34	57
<i>Öppen verksamhet</i>					
Antal besökare i barn- och ungdomsverksamhet	1 023	739	1 731	2 092	1 706
Antal besökare i vuxenverksamhet	1 455	3 561	2 936	8 326	4 199
Antal personer som besökts i den diakonala verksamheten	0	4	21	26	0

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

Resultat och ställning

Pastoratets resultat uppgår till 1 404 tkr jämfört med budget 257 tkr. Avvikelsen uppgår till 1 147 tkr.

Verksamhetens intäkter uppgår till 26 629 tkr vilket är 277 tkr högre än budget 26 352 tkr. Avvikelsen beror till största delen på högre bidrag och nettoomsättning.

Verksamhetens kostnader uppgår till 25 621 tkr jämfört med budget 26 595 tkr. Avvikelsen uppgår till 974 tkr, vilket främst beror på:

Underhållskostnaderna för byggnader och mark blev 1 612 tkr lägre än budgeterat, delvis på grund av att man fått flytta fram plantering av nya träd och renovering av murar runt kyrkogårdar i avvaktan på tillstånd från Länsstyrelsen. En del projekt blev klassade som investering i stället för underhåll.

Personalkostnaderna blev 315 tkr högre än budget vilket främst beror på att en tjänst för förskolan inte kom med i budgeten.

Årets investeringar i byggnader och inventarier uppgår till 1 738 tkr vilket bland annat består av: mixerbord till de fyra kyrkorna, bildskärm för texter Torsby kyrka, två åkgräsklippare, ytdränering och lekplats i kansliträdgården.

Begravningsverksamhetens resultat visar ett överskott på 332 tkr, denna skuld regleras 2024.

Målsatt kapital

Pastoratets mål för det egna kapitalets storlek har fastställts till 25 000 tkr (25 000 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 22 992 tkr (21 589 tkr).

Flerårsöversikt

Allmänna förutsättningar	2022	2021	2020	2019	2018
Tillhöriga per den 31 december (antal)	5 375	5 312	5 288	5 328	5 321
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna, %)	62,36	62,70	64,16	65,75	67,40
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift (%)	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08
Medelantalet anställda	25	24	24	24	24
- varav medelantalet anställda i begravningsverksamheten	5	5	4	4	0
Resultat (tkr)					
Verksamhetens intäkter	26 629	25 603	24 369	23 646	24 811
Verksamhetens resultat	1 008	2 131	2 621	1 015	430
Resultat från finansiella investeringar	396	586	300	198	125
Årets resultat	1 404	2 717	2 922	1 213	555
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (tkr)	15 567	15 901	15 673	14 345	13 984
- varav slutavräkning (tkr)	543	1 104	1 192	651	695
Begravningsverksamhetens nettokostnader	5 329	5 466	4 471	4 689	5 261
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	54,20	52,50	53,84	58,15	55,70
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	4,28	3,99	3,96	3,91	3,60
Ekonomisk ställning					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Eget kapital (tkr)	47 992	46 589	43 872	40 950	39 737
Soliditet (%)	88,82	85,79	87,66	87,91	88,80
Värdesäkring av eget kapital (%)	3,01	6,19	7,14	3,10	1,40
Likviditet (%)	291,61	364,72	481,16	419,49	370,40

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

Kriget i Ukraina har påverkat pastoratet genom att en insamling genomfördes till stöd för flyktingar från Ukraina komma till Torsby pastorat.

Finansiella instrument

Pastoratets riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i ett av kyrkofullmäktige fastställt medelsplaceringsreglemente. Gällande reglemente antogs under år 2021 och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål samt regler för portföljsammansättning. Vid utgången av 2022 hade pastoratets långfristiga placeringar ett marknadsvärde på 16 560 tkr (11 026 tkr).

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

	Plan 2025	Plan 2024	Beslutad 2023	Utfall 2022	Förändring 2022 -- 2023 (%)
Kyrkoavgift	17 000	16 826	16 411	15 567	5,42
Ekonomisk utjämning	-1 482	-1 493	-1 531	-1 554	-1,48
	15 518	15 333	14 880	14 013	

Kyrkorådet identifierar fem viktiga områden att arbeta vidare med.

1. Verksamhetsstyrning för aktiv utveckling av församlingslivet.
2. Tydliggöra och utveckla församlingens roll och funktion i pastoratet.
3. Medvetandegöra de olika geografiska förutsättningarna i Torsby pastorat. Ett pastorat med två tydligt urskiljbara delar.
4. Utveckla samverkan med samhällets olika aktörer.
5. Stärka de döptas identitet.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Pastoratet bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

Kollekter

	2022	2021	2020	2019	2018
Förmedlade rikskollekter	47	33	29	55	41
Förmedlade stiftskollekter	12	7	9	16	14
Förmedlade församlingsskollekt	47	22	24	35	22
Församlingsskollekt till egen verksamhet	0	0	0	0	13
Summa kollekt	106	62	62	106	90

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. Församlingsskollekt beslutas i församlingen. En förmedlad församlingsskollekt tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollekt tas inte upp i pastoratets resultaträkning.

Förvaltade stiftelser

Pastoratet förvaltar 8 (12) stiftelser med totalt utgående eget kapital om 883 tkr (1 159 tkr).

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



Resultaträkning
Tkr

Not

**2022-01-01
-2022-12-31**

**2021-01-01
-2021-12-31**

Verksamhetens intäkter

Kyrkoavgift		15 567	15 902
Begravningsavgift	2	5 330	5 466
Ekonomisk utjämning	3	-1 554	-1 478
Utdelning från prästlönetillgångar	4	279	147
Erhållna gåvor	5	2	0
Erhållna bidrag	6	6 055	4 923
Nettoomsättning	7	917	642
Övriga verksamhetsintäkter		34	2
Summa verksamhetens intäkter		26 630	25 604

Verksamhetens kostnader

Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		-19	-12
Övriga externa kostnader		-10 027	-8 997
Personalkostnader	8	-14 434	-13 443
Av- och nedskrivning av materiella anläggningstillgångar		-1 141	-1 020
Summa verksamhetens kostnader		-25 621	-23 472

Verksamhetens resultat

1 009 2 132

Resultat från finansiella investeringar

9

Resultat från finansiella anläggningstillgångar		242	504
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		154	81
Räntekostnader och liknande kostnader		-1	0
Resultat efter finansiella poster		1 404	2 717

Årets resultat

1 404 2 717

Balansräkning
Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	10	19 283	18 717
Inventarier, verktyg och installationer	11	1 934	1 530
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	0	315
		21 217	20 562

Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga värdepappersinnehav	13	16 976	9 699
		16 976	9 699
Summa anläggningstillgångar		38 193	30 261

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		71	558
Övriga fordringar		718	466
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		748	720
		1 537	1 744

Kassa och bank

	14	14 303	22 302
Summa omsättningstillgångar		15 840	24 046

SUMMA TILLGÅNGAR

54 033

54 307

Balansräkning
Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Balanserat resultat

46 588

43 872

Årets resultat

1 404

2 717

Summa eget kapital

47 992

46 589

Långfristiga skulder

Gravskötselsskuld

15

277

64

Skuld begravningsverksamhet

2

332

1 061

Summa långfristiga skulder

609

1 125

Kortfristiga skulder

Skuld begravningsverksamhet

1 061

1 151

Leverantörsskulder

1 471

1 892

Gravskötselsskuld

15

19

6

Övriga skulder

545

656

Villkorade bidrag

16

104

638

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2 232

2 250

Summa kortfristiga skulder

5 432

6 593

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

54 033

54 307

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

Förändring av eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 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
Utgående balans 2021-12-31	43 872	2 717	46 589
 Ingående balans 2022-01-01	43 872	2 717	46 589
Omföring av föregående års resultat	2 717	-2 717	0
Årets resultat		1 404	1 404
Eget kapital 2022-12-31	46 589	1 404	47 993



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 huvudentäkt 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.

Leasing

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

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

Högsta förvaltningsdomstolen har i en dom den 9 februari 2021 fastställt att Svenska kyrkans nationella nivåns tillhandahållande av IT-tjänster och administrativa tjänster till Svenska kyrkans församlingar, kyrkliga samfälligheter och stift inte utgör näringsverksamhet. Högsta förvaltningsdomstolens domskäl är principiellt utformade och domen har generell räckvidd och kan tillämpas på alla typer av tillhandahållanden som sker mellan olika enheter inom trossamfundet Svenska kyrkan i syfte att bedriva Svenska kyrkans verksamhet. Det innebär att från och med första januari 2021 kan de enheter som fakturerar andra inomkyrkliga enheter göra detta moms- och skattefritt. Detta gäller för transaktioner mellan inomkyrkliga enheter (församlingar, pastorat, stift, nationell nivå).

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

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

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

Materiella anläggningstillgångar

I 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, uträknas 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	5-20 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 förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Långfristiga värdepappersinnehav - portföljvärdering

Pastoratet 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 orealiserade förluster mot orealiserade 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.

	2022	2021
Begravningsverksamhetens särredovisning		
Verksamhetens intäkter		
Begravningsavgift - erhållet för året	5 661	6 527
Övriga intäkter	53	17
Summa verksamhetens intäkter	5 714	6 544
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-2 320	-2 357
Övriga kostnader	-2 533	-2 688
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-463	-399
Summa verksamhetens kostnader	-5 315	-5 444
Finansiella poster		
Ränteintäkter	9	0
Räntekostnader	-76	-39
Begravningsverksamhetens överskott	332	1 061
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen		
Begravningsavgift - erhållet för året	5 661	6 527
Avgående överskott enligt särredovisningen	-332	-1 061
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	5 330	5 466

Kommentarer till årets verksamhet

Verksamheten gör ett överskott på 332 tkr, vilket främst beror på att renovering av murar och plantering av träd runt kyrkogårdar har blivit framflyttade i avvaktan på beslut från Länsstyrelsen.

Överskottet kommer att regleras 2024.

Huvudmannens fordran (+) respektive skuld (-) till begravningsverksamheten

Ingående skuld	-2 211	-1 702
Reglering av 2019 års kvarvarande underskott	0	551
Reglering av 2020 års underskott	1 151	
Årets överskott	-332	-1 061
Utgående skuld	-1 392	-2 211
Varav långfristig skuld	-332	-1 061
Varav kortfristig skuld	-1 061	-1 151

Tillgångar som nyttjas av begravningsverksamheten

Begravningsverksamheten förfogar över tillgångar för 7 557 kr vilket motsvarar 36 % av huvudmannens materiella anläggningstillgångar.

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 stiftsliknande 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 gåvor

	2022	2021
Gåvor redovisade i resultaträkningen		
Gåva till församlingens verksamhet	2	0
Summa	2	0

Not 6 Erhållna bidrag

	2022	2021
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Kyrkoantikvarisk ersättning	598	356
Driftbidrag till kyrkans förskola	4 723	4 480
Kompensation för sjuklönekostnader	152	86
Övriga bidrag	582	2
Summa	6 055	4 923

Not 7 Nettoomsättning

	2022	2021
Gravskötselintäkter	49	21
Hysesintäkter	12	18
Deltagaravgifter	2	
Intäkter från näringsverksamhet	408	279
Övriga intäkter	446	325
	917	642

Not 8 Personal

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	18	16
Män	7	8
	25	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 2022-12-31			Antal på balansdagen 2021-12-31		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	4	3	7	4	3	7
Ledande befattningshavare	2	2	4		1	1

Löner, arvoden och andra ersättningar

	2022	2021
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	845	924
Anställda	9 417	8 682
	10 262	9 606

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

Ersättning till ordföranden i kyrkonämnd eller kyrkoråd

	2022	2021
Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	44	42

Pensionskostnader och andra sociala avgifter

	2022	2021
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	634	586
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	3 205	2 854
	3 839	3 440

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

Not 9 Resultat från finansiella investeringar

	2022	2021
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		
Utdelning	242	117
Realisationsvinster	0	387
	242	504
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		
Räntor	154	81
	154	81

Not 10 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	44 189	43 232
Inköp	1 106	957
Omklassificeringar	374	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	45 668	44 189
Ingående bidrag och offentliga bidrag	-3 811	-3 811
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	3 811	3 811
Netto anskaffningsvärde	41 856	40 377
Ingående avskrivningar	-21 660	-20 819
Årets avskrivningar	-913	-841
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 573	-21 660
Utgående redovisat värde	19 283	18 717

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 224	5 161
Inköp	632	225
Försäljningar/utrangeringar	-631	-161
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 225	5 224
 Netto anskaffningsvärde	 5 225	 5 224
Ingående avskrivningar	-3 694	-3 677
Försäljningar/utrangeringar	631	161
Årets avskrivningar	-228	-178
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 291	-3 694
 Utgående redovisat värde	 1 934	 1 530

Not 12 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	315	0
Utgifter under året	59	315
Under året erhållna bidrag	0	0
Under året färdigställda tillgångar	-374	0
Utgående balans	0	315

Under året har ytdränering av kansliträdgård färdigställts.

Not 13 Värdepappersinnehav

	Redovisat värde		Marknadsvärde på bokslutsdagen	
	Detta år	Föreg år	Detta år	Föreg år
Långfristiga värdepappersinnehav				
Noterade aktiefonder	10 413	6 146	10 407	7 475
Noterade räntefonder	5 564	2 554	5 153	2 550
Onoterade långfristiga placeringar	1 000	1 000	1 000	1 000
Summa långfristiga värdepappersinnehav	16 976	9 699	16 560	11 026
 Summa värdepappersinnehav	 16 976	 9 699	 16 560	 11 026
			2022-12-31	2021-12-31
Förändring av långfristiga värdepappersinnehav			2019-12-31	2018-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden			9 699	6 109
Investeringar under året			7 277	5 154
Försäljningar/avyttringar			0	-1 564
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			16 976	9 699
 Utgående bokfört värde			 16 976	 9 699

Not 14 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 13 772 tkr (21 984 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 banktillgodohavande.

Not 15 Gravskötselskuld

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristig gravskötselskuld		
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	277	64
	277	64
Kortfristig gravskötselskuld		
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	19	6
	19	6
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Pastoratets åtaganden (serviceverksamheten)	199	47
	199	47

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

Not 16 Villkorade bidrag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	638	638
Ianspråktaget under året	-534	
	104	638
Specifikation av utgående balans		
Bidrag till anläggningstillgångar	534	
	534	

A
Rd

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

Helge Fransson

Joachim André
Auktoriserad revisor
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Församlingsinstruktion Torsby pastorat

Kyrkofullmäktiges godkännande, datum och paragraf:

Kyrkoherdens godkännande, datum: 2023-04-25 Lena R. L.

Församlingsinstruktionen utfärdad av domkapitlet i Göteborgs stift;
datum och paragraf

.....



Församlingspresentation och vision

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

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

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

Hopp

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

Evighet

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

Förlåtelse

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

Omvärldsanalys

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

Pastoralt program

Gudstjänst

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

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

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

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

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



Undervisning

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

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

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

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

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

Diakoni

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

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

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

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



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

Mission

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

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

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

Prioriterade områden

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

Att uttrycka kristen tro i relation till skapelsen

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

Skapa nya mötesplatser i prästrädgården

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

Fokus nästa generation

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



Barnkonsekvensanalys

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

Näringsverksamhet (förskolan Lyckan)

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

Domkapitlets regler

Minsta antalet huvudgudstjänster med och utan nattvard under ett år

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

Sammanlysningar mm

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

Ekumeniska huvudgudstjänster

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

Kompetensnivå på kyrkomusikertjänsten

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

Konfirmandundervisning

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

Ekumeniska avtal

Pastoratet har inga ekumeniska avtal.



Prästtjänster

I pastoratet finns tre prästbefattningar, en kyrkoherde och två komministrar. Stiftsstyrelsen har beslutat att minst 1,5 komministerbefattningar skall finnas i pastoratet. Prästerna tjänstgör över hela pastoratet.

Övriga tjänster

I pastoratet finns en diakonbefattning.

Kyrkor i pastoratet

I Harestads församling finns Harestads kyrka. I Torsby församling finns Torsby kyrka. I Lycke församling finns Lycke kyrka och i Marstrands församling finns Marstrands kyrka och Koöns kapell.

Kyrkornas nyttjande i Torsby pastorats

Torsby kyrka: 1,5 ggr/v Typer av gudstjänst: Mässa, gudstjänst, veckomässa
Harestads kyrka: 0,75 Typer av gudstjänst: Mässa, gudstjänst, Meditation för kropp och själ
Lycke Kyrka: 0,75 Typer av gudstjänst: Mässa, gudstjänst, musikandakt
Marstrands kyrka: 1,5 Typer av gudstjänst: Mässa, gudstjänst, veckomässa
Dessutom nyttjas alla kyrkorna till kyrkliga handlingar och övrig församlingsverksamhet varje vecka.

Språkliga mångfalden

Den språkliga mångfalden i pastoratet är mycket liten. Vad gäller teckenspråk och språkliga minoriteter hänvisar vi till Göteborgs stifts resurser. Kungälv kommun bedriver ett tillfälligt boende för nya svenskar på pastoratets mark intill Torsby kyrka.

Handlingsplan för dop- och konfirmationsarbete

Pastoratet har en handlingsplan för dop: Nej, men arbetet är påbörjat.

Pastoratet har en handlingsplan för konfirmandarbete: Nej, men arbetet är påbörjat.

Riktlinjer för begravningsverksamheten

Pastoratet har upprättat riktlinjer för begravningsverksamheten och tillställt stiftet för kännedom: Ja.



Bilagga 3

Kodbehörighet: Hela huvudboken
Grundurval: Balanskonton 1-2999

Jämförelsetal: 25%
Enhet: kr

	Ingående Värde 2023	Bokfört Värde Jan-Mar 2023	Utgående Värde Mar 2023
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	19 283 313,63	-242 536,00	19 040 777,63
Inventarier, verktyg och installationer	1 933 852,00	-22 075,00	1 911 777,00
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		68 125,00	68 125,00
Summa materiella anläggningstillgångar	21 217 165,63	-196 486,00	21 020 679,63
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	16 976 323,95	1 800 000,00	18 776 323,95
Långfristig fordran begravningsverksamhet			
Summa finansiella anläggningstillgångar	16 976 323,95	1 800 000,00	18 776 323,95
Summa anläggningstillgångar	38 193 489,58	1 603 514,00	39 797 003,58
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	70 512,00	-29 298,00	41 214,00
Fordran begravningsverksamhet			
Övriga fordringar	717 761,34	125 006,52	842 767,86
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	748 368,66	498 834,24	1 247 202,90
Kortfristiga fordringar	1 536 642,00	594 542,76	2 131 184,76
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank	14 302 515,47	-2 760 463,24	11 542 052,23
Omsättningstillgångar	15 839 157,47	-2 165 920,48	13 673 236,99
SUMMA TILLGÅNGAR	54 032 647,05	-562 406,48	53 470 240,57

Kodbehörighet: Hela huvudboken
Grundurval: Balanskonton 1-2999

Jämförelsetal: 25%
Enhet: kr

	Ingående Värde 2023	Bokfört Värde Jan-Mar 2023	Utgående Värde Mar 2023
EGET KAPITAL, OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat resultat	-46 588 391,07		-46 588 391,07
Årets resultat	-1 403 700,14		-1 403 700,14
Eget Kapital	-47 992 091,21		-47 992 091,21
Obeskattade reserver			
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut			
Checkräkningskredit			
Gravskötselskuld	-277 014,00		-277 014,00
Skuld begravningsverksamhet	-331 520,42	-158 755,00	-490 275,42
Övriga skulder			
Långfristiga skulder	-608 534,42	-158 755,00	-767 289,42
Kortfristiga skulder			
Skuld begravningsverksamhet	-1 060 706,00	265 176,51	-795 529,49
Leverantörsskulder	-1 470 539,14	249 039,11	-1 221 500,03
Gravskötselskuld	-18 620,00		-18 620,00
Skatteskulder		85 824,00	85 824,00
Övriga skulder	-545 331,00	74 363,49	-470 967,51
Villkorade bidrag	-104 170,00		-104 170,00
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-2 232 655,28	836 105,88	-1 396 549,40
Summa kortfristiga skulder	-5 432 021,42	1 510 508,99	-3 921 512,43
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	-54 032 647,05	1 351 753,99	-52 680 893,06
Årets beräknade resultat		789 347,51	789 347,51

Kodbehörighet: Hela huvudboken
Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 25%
Enhet: kr

	Utgående Värde Mar 2023	Budget Värde 2023	Avvikelse mot Budget 2023	Nyttjad budget Värde 2023	Utgående Värde Mar 2022
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	4 102 667	16 367 000	-12 264 333	25,1%	3 891 743
Begravningsavgift	1 580 510	6 953 000	-5 372 490	22,7%	1 120 474
Ekonomisk utjämning	-382 815	-1 522 000	1 139 185	25,2%	-388 380
Utdelning från andelar i prästlönetillgångarnas avkastning		119 000	-119 000		
Erhållna bidrag	1 376 309	5 168 000	-3 791 691	26,6%	1 228 202
Nettoomsättning	151 452	697 000	-545 548	21,7%	243 264
Övriga verksamhetsintäkter	5 913		5 913		
Summa intäkter	6 834 036	27 782 000	-20 947 964	24,6%	6 095 302
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-5 658	-14 000	8 342	40,4%	-3 116
Övriga externa kostnader	-1 982 561	-11 400 000	9 417 439	17,4%	-2 154 740
Personalkostnader	-3 828 251	-15 935 538	12 107 287	24,0%	-3 485 025
Av- och nedskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	-311 734	-1 232 102	920 368	25,3%	-271 392
Summa kostnader	-6 128 204	-28 581 640	22 453 436	21,4%	-5 914 272
Verksamhetsresultat	705 832	-799 640	1 505 472	-88,3%	181 030
Resultat från finansiella investeringar					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	83 516		83 516		12 506
Räntekostnader och liknande resultatposter					-452
Summa resultat från finansiella investeringar	83 516		83 516		12 054
Resultat efter finansiella poster	789 348	-799 640	1 588 988	-98,7%	193 084
Bokslutsdispositioner					
Årets resultat	789 348	-799 640	1 588 988	-98,7%	193 084



Kodbehörighet: Hela huvudboken
Grundurval: Hela huvudboken

Jämförelsetal: 25%

Enhet: kr

	Utgående Värde Mar 2023	Budget Värde 2023	Avvikelse mot Budget 2023	Nyttjad budget Värde 2023	Utgående Värde Mar 2022
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgift	1 739 265	6 953 000	-5 213 735	25,0%	1 415 305
Övriga intäkter	2 000		2 000		18 536
Summa verksamhetens intäkter	1 741 265	6 953 000	-5 211 735	25,0%	1 433 841
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-666 953	-2 613 446	1 946 493	25,5%	-484 265
Övriga kostnader	-754 225	-3 678 000	2 923 775	20,5%	-535 950
Av- och nedskr. av mat. anl.tillgångar	-120 821	-511 811	390 990	23,6%	-109 486
Summa verksamhetens kostnader	-1 542 000	-6 803 257	5 261 258	22,7%	-1 129 700
Finansiella poster					
Ränteintäkter		11 000	-11 000		
Räntekostnader	-40 510	-161 000	120 490	25,2%	-9 310
Årets över/underskott	158 755	-257	159 012	-61 726,7%	294 831



Sparande - översikt

2023-04-17 15:13
ANNA-KARIN TELLESTAM
TORSBY PASTORAT 062520036274

Innehav

Fördelning

Kassa (transaktionskonton)	4%
Räntor	42%
Aktier	54%
Alternativa placeringar	0%

Fördelning över sparandet kan endast visas för positiva värden. I diagrammet visas blandplaceringar fördelat på räntor, aktier och alternativa placeringar.

Tillgångar

Tillgångstyp	Värde	Förändr.%
Kassa (transaktionskonton)	586 144,72	0,00
Ränteplaceringar	6 135 667,10	-5,07 ²
Blandplaceringar	0,00	0,00
Aktieplaceringar	8 032 324,69	3,41
Alternativa placeringar	0,00	0,00
Summa	14 754 136,51	

Kassa (transaktionskonton)

Konto	Kontonummer	Saldo	Tillgängligt belopp	
Swish Kollekt	8105-9,693 316 031-6	320 336,37	320 336,37	Överför
Swish Övrigt	8105-9,693 316 035-7	265 808,35	265 808,35	Överför
Summa		586 144,72	586 144,72	

Ränteplaceringar

Räntefond	Andelar	Kurs	Ansk.värde	Värde	Förändr.%			
Swedbank Robur Cor Bond Eur IG	33 143,7012	90,48	3 203 721,01	2 998 842,08	-6,40	Köp	Byt	Sälj
Swedbank Robur Tal. Ränta MEGA	30 980,9879	101,25	3 259 915,73	3 136 825,02	-3,78	Köp	Byt	Sälj
Summa			6 463 636,74	6 135 667,10	-5,07²			

Aktieplaceringar

Aktiefond	Andelar	Kurs	Ansk.värde	Värde	Förändr.%			
Swedbank Robur Tal. Aktie MEGA	89 636,4768	89,61	7 767 157,78	8 032 324,69	3,41	Köp	Byt	Sälj
Summa			7 767 157,78	8 032 324,69	3,41			

Totalt innehav

	Värde
Totalt	14 754 136,51



Överför till konto



Starta månadssparande



Hitta fond/värdepapper

4 133 907,34 SEK

Samlat värde

+588 377,91 (+16,59%)

Orealiserad värdeutveckling

+42 082,77 (+1,03%)

1 dag

Ändra vad som visas i listan

Kurs

Sedan start

Innehav

Fonder

Samlat värde: 4 133 907,34 SEK

Namn

Sedan start

Nordea Donationsmedelsfonden utd

+16,59%
+588 377,91 SEK**Mer om kontot** Kontouppgifter Fördelning Fördelningsplan

Ansvarsfriskrivning

Kurser på de nordiska marknaderna visas i realtid om du har en värdepapperstjänst. Övriga marknader visas med 15 minuters fördröjning. Om du saknar en värdepapperstjänst visas alla kurser med 15 minuters fördröjning. All kursinformation kommer från Refinitiv Limited.



Översikt



Tjänster



Spara och pl...



Hjälp

Kansliträdgård plan:

2023:

- Gångar 136 250 kr inkl. moms
- Häck 72 500 kr inkl. moms
- Trädbeskrining 12 500 kr inkl. moms Inom JAS-tiden
- Träd – 2 träd planteras i höst, 8-10 000 kr inkl. moms
- Bärbuskplantering – 6000 kr inkl. moms, blåbärstry, hallon, amerikanska blåbär, vinbär svarta vita röda
- Grillplats utan tak 30 000 kr?
- Bygglovsansökningar 10. 000?
- Förlängning lekplats klättring, klätterställning 94.035,00 kr + markarbete, 50 000?.

Sammanlagt: 421 285 kr

Budget: 500 000 kr

Nya bord och bänkar?

Bord och bänk i massiv ek 18 750 inkl. moms

Bänk i massiv ek 3 750 kr inkl. moms

2024:

- Scen

2025:

- Grillplats med tak, Förlängning lekplats djur

2026:

- Förlängning lekplats Kompisgunga

