

Dagordning 2019-06-11

1. Öppnande av mötet
2. Upprop
3. Val av två justerare
4. Tid och plats för justering
5. Godkännande av dagordningen
6. Föregående mötes protokoll
7. Årsredovisning och Verksamhetsuppföljning 2018
8. Revisionsberättelse
9. Ansvarsfrihet för Kyrkorådet 2018
10. Rapport från Kyrkorådet
11. Rapport från Kyrkorådets utskott
12. Rapport från Kyrkoherden
13. Rapport från församlingsråden
14. Avgift begravnings- och vigselgudstjänst för ej tillhörig till Svenska kyrkan
15. Organisationsöversyn
16. Översyn av målkapital
17. Skrivelser
18. Övriga frågor
19. Sammanträdet avslutas

Eksjö 2019-06-05

Arne Ullman
ordförande

Plats och tid:	Ingatorps församlingshem kl 18:30-20:45	
Beslutande:	Arne Ullman (ej § 119) Karin Elardt Pia Schelin Kerstin Gustafsson Nils-Åke Blom(ej § 119) Britt-Marie Palm(ej §119) Agneta Johansson (ej §119) Lars-Erik Brandt(ej § 119) Therese Jonsson (ej § 119) Lars-Åke Andersson (ej §119) Kenneth Jägsander (ej §119) Anna-Lisa Lundvall (§ 119) Tomas Björkesten	Ulf Svensson Carolina Rickardsson Anders Törnvall (ej § 119) Åsa Hultegård (ej § 119) David Thorn-Andersen (ej § 119) Lars-Åke Carlsson (ej §119) Mats Svensson (Tjänstg ers) Sofia Liao (Tjänstg ers) Carin Sandberg Hamar (Tjänstg.ers) Ulla Johnsson (Tjänstg.ers) Anna Ekholm Fröding (Tjänstg ers) Roland Karlsson (Tjänstg ers)
Övriga deltagande:	Per von Stöckel-Walett (kyrkoherde) Christer Svahn (ersättare) Git Skoug Olauson (Kamrer/sekreterare) Margareta Jägsander	
Frånvarande:	Nils-Gunnar Karlsson Maria Lindell Wåge Olofsson	Inge Danielsson Bodil Karlsson Jimmy Brorsson Elisabeth Werner
Utsedd att justera	David Thorn-Andersen	Karin Elardt
Justering tid och plats:	senast 2019-06-20 Kyrkbacksgården Eksjö	
Underskrifter:	Sekreterare..... Ordförande.§111-§118, §120-129..... Justerare.....§119.....	
Distributionslista:	Protokollet anslås på Södra Vedbo Pastorats hemsida.	

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat.	Justeringen har tillkännagivits genom anslag på pastoratets hemsida.	
Organ:	Kyrkofullmäktige i Södra Vedbo Pastorat	
Sammanträdesdatum:	2019-06-11	
Datum för anslagets upps.	2019-06-20	Datum för anslagets nedtagande: 2019-07-20
Förvaringsplats för protokollet	Expeditionen, Kyrkbacksgården, Österlånggatan 17, 575 23 Eksjö	
Underskrift Git Skoug Olausson	

§ 111 Öppnande av mötet

Kyrkoherde Per von Stöckel-Walett inleder med några ord. Ordförande Arne Ullman hälsar välkommen och förklarar mötet öppnat.

§ 112 Upprop

Upprop förrättas.

§ 113 Val av två justerare

Till att jämte ordföranden justera dagens protokoll utses David Thorn Andersen och Karin Elardt.

§ 114 Tid och plats för justering

Kyrkbacksgården senast 2019-06-20

§ 115 Godkännande av dagordningen

Dagordningen godkänns med tillägg av rapportering av fyllnadsval. Detta tas upp under punkten övriga frågor

§ 116 Föregående protokoll

Inga synpunkter på föregående protokoll. Protokollet läggs till handlingarna

§ 117 Årsredovisning och verksamhetsuppföljning 2018

Git Skoug Olausson går igenom årsredovisning 2018 (se bilaga 1) och verksamhetsuppföljning 2018 (se bilaga 2). Årets resultat visar på ett överskott av 14 400 kronor mot budgeterat 266 700 kronor. Antalet gudstjänstbesökare har gått ner sedan 2014 men antalet gudstjänstillfällen har ökat. Dopfrekvensen har gått ner och ligger nu på ca 47 % i pastoratet. Antalet konfirmander har ökat från 32 % 2015 till 49 % 2018. Pastoratet tappar medlemmar med ca 1,76 % per år. En tuffare tid väntas, vilket innebär att resurserna måste nyttjas effektivare samt att verksamheten synliggörs på ett tydligare sätt.

Kyrkofullmäktige beslutar i enlighet med KR (2019-04-29 § 2019) förslag

att fastställa årsredovisning och verksamhetsuppföljning för 2018.

§ 118 Revisionsberättelse

Revisionsberättelsen finns att läsa i sin helhet längst bak i årsredovisningen (se bilaga 1). Revisorn har även skrivit ett PM varav framgår att revisionsberättelsen lämnas utan anmärkningar. Revisorerna tillstyrker att resultat- och balansräkning fastställs samt att kyrkorådets ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret. I övrigt tar revisorerna upp synpunkter på att Mariagårdens- och Änglamarks förskola samt fastigheten Boaryd ägs till 100 % av Södra Vedbo Pastorat och därför borde resultatet inte bokas som en fordran/skuld utan påverka resultatet. Revisorerna påminner återigen om vikten att ha en plan för församlingarnas "öronmärkta medel" på ca 19 miljoner. Detta för att minska administrationen men också för att infria gåvogivarnas mening med att nyttja gåvorna. Vid interna kurser, kickoffer, utbildningar e t c föreslås också att det finns ett schema över innehåll och medverkande. Detta för att visa att kostnaden är till nytta för verksamheten.

§ 119 Ansvarsfrihet för kyrkorådet 2018

P g a jäv överlåter ordförande klubban till Karin Elardt.

Arne Ullman, Anders Törnvall, Åsa Hultegård, Nils-Åke Blom, David Thorn-Andersen, Britt-Marie Palm, Lars-Åke Carlsson, Agneta Johansson, Lars-Erik Brandt, Therese Jonsson, Lars-Åke Andersson, Kenneth Jägsander, Anna-Lisa Lundvall deltar inte i beslutet p g a jäv.

Anders Törnvall har ett tillägg till årsredovisningen gällande barnkonsekvensanalys, Kyrkorådet har ett förslag till formulering (KR 2019-05-29 § 239.) "*Södra Vedbo har en redovisning som är upprättad enligt gällande regelverk. Barn och unga kommer därigenom att gynnas av pastoratets fortsatta verksamhet*"

Kyrkomäktige beslutar

att välja Pia Schelin som justerare av denna paragraf

att bevilja kyrkorådet ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018.

§ 120 Rapport från Kyrkorådet 2018

Anders Törnvall rapporterar att en stor del av kyrkorådets arbete har koncentrerats på årsredovisningen, att få en bättre uppföljning av verksamheten och arbetat med organisationsöversynen. Rekryteringsprocessen för att återbesätta en förvaltningsassistent pågår. Det är drygt 35 sökande. I nuläget finns en del vakanta tjänster.

§ 121 Rapport från Kyrkorådets utskott

Arne Ullman rapporterar från fastighetsutskottet att utskottet i vår har gjort en rundresa i pastoratets östra del. Jan Olofsson håller på att sammanställa budgetäskande för 2020. Lars-Åke Andersson rapporterar från Kyrkogårdsutskottet att läns museet håller på att göra en kulturhistorisk inventering av gravstenarna på kyrkogårdarna. När detta är klart kommer resultatet att läggas ut på nätet. Gravstenar som klassas som bevarandeklass 1 och 2 underhålls med hjälp av begravningsavgiften. Pastoratet arbetar med att få gravrätterna förlängda. Förslag framkom om eventuell möjlighet att söka pengar från allmänna arvsfonden för att åtgärda och behålla gravstenar på kyrkogårdarna.

Kyrkofullmäktige uppmanar kyrkogårdsutskottet

att kontakta allmänna arvsfonden för att utforska denna möjlighet.

Vidare har arbetet påbörjats med att ta fram en gravstenspolicy. Kyrkogårdsutskottet har redan beslutat att gravdekorationer får max vara 20 cm över stenens höjd, samt att smyckning och dekorationer endast får ske i rabatten.

§ 122 Rapport från kyrkoherden

Förutom översyn av personalorganisationen som kommer lite senare som en egen punkt, har pastoratet startat ett mål- och strategiarbete tillsammans med konsulten Katarina Byström. Kraftsamlingsområden som fanns inför biskopsvisitationen i höstas har förvandlats till fokusområden i mål- och strategiarbetet: "Gudstjänst – generationsöverskridande arbete – ungdomar- miljö/energi". Mål- och strategigruppen består av 6 st förtroendevalda och 6 st personalrepresentanter. Det har hållits två stycken träffar där man vid första träffen har tagit fram övergripande mål och vid den andra träffen gjordes en omvärldsanalys. I höst fortsätter arbetet med att bestämma indikatorer (ej mätbara mål) och strategier. Under hösten kommer även församlingsråden att involveras i arbetet. Kyrkoherden rapporterar att han fr o m 1 juni tjänstgör 75% och att han har beslutat att lämna sin tjänst som kontraktsprost i Smålandsbygdens kontrakt.

Inom Södra Vedbo pastorat finns lika många byggnader som personal (ca 70 st). Ingatorps tiondebod har renoverats på ett föredömligt sätt och tilldelats Europa Nostra award. Vilket kommer att uppmärksammas i höst

§ 123 Rapport från församlingsråden

- Hä-Kråkshult:* En hjärtstartare har införskaffats till församlingshemmet, en ramp är på gång för att underlätta tillgängligheten. Församlingsrådet saknar sin förvaltningsassistent
- Ingatorp-Bellö* Kommer att arrangera en kurs i hjärt- och lungräddning. Har dammat av Bellö altartavla. Ska ha tyskspråkiga gudstjänster i Ingatorps kyrka under sommaren
- Hult-Edshult:* Hade ett fint Nationaldagsfirande tillsammans med hembygdsföreningen och inbjuden talare biskop Martin Modéus
- Mellby :* Ska ha öppen kyrka på söndagar i sommar. Har engagerat frivilliga som öppnar kyrkan, ringer i klockorna och ber en bön. De har haft en uppskattad historisk vandring i Mellby tillsammans med hembygdsföreningen.
- N Solb-Flisby* Församlingen har i samband med en gudstjänst på Änglamark avtackat Gerd Käll som varit förskolechef i 28 år och nu går i pension.
- Höreda* Ska också ha öppen kyrka i sommar, alla torsdagar i juli. Samtidigt är det också sommarcafé i Höreda församlingshem. Planerar inför Höredaloppet en ev gudstjänst i samverkan med Höreda GIF . I Pingst hade man ”Öppen kyrka” med visning av kyrkans inventarier och tipspromenad samt firade kyrkans födelsedag med tårta. Kantorn Yvohn Thunborg slutar sitt vikariat och ersätts av Urban Gärdborn. I höst ska Höreda kyrka målas om. Samarbeta planeras tillsammans med Ingarpes missionsförsamling genom att ha gemensamma gudstjänster i deras kyrka.
- Eksjö:* På palmsöndagen var det en gudstjänst i Mariakapellet för stora och små, centerkvinnorna stod för fiket. Det var en mycket uppskattad gudstjänst och det var många barnfamiljer som deltog. Sedan en tid tillbaka har man Tidegårdsbön i Eksjö kyrka på fredagar. Kyrkans stuga kommer att nyttjas för sommarkollo, två veckor i juni. Eksjö församling delade tillsammans med frikyrkoförsamlingar i Eksjö ut vattenflaskor vid stadsfesten förra året. Detta kommer att ske i år också Antalet barnfamiljer som firar gudstjänst har ökat. En dopinbjudan ska skickas ut till alla nyfödda tillsammans med en haklapp. Samarbeta har inletts med Lennart konditori som får ha serveringsbord i Kyrkparken under våren

§ 124 Avgift begravnings- och vigselgudstjänst för ej tillhörig i svenska kyrkan.

Kyrkoherden redogör för turerna kring beslut om avgifter vid vigsel- och begravningsförrättningar för dem som ej är kyrkotillhöriga. Det är ingen självklarhet att förrättningen ska få äga rum i kyrkans lokaler. Församlingsherden får på delegation av kyrkoherden besluta i det enskilda fallet. Ett clearingbelopp för lokal, präst, musiker och utbärning av kista bestäms varje år av kyrkostyrelsen. Detta främst för att församlingarna ska kunna fakturera varandra. Enligt rekommendationer från arbetsgivarorganisationen kan avgiften för ej kyrkotillhöriga ligga på tre gånger clearingavgiften

För icke kyrkotillhöriga föreslår Kyrkorådet (2019-05-29 § 233) att avgiften för begravnings- och vigselgudstjänst ska vara två gånger det fastställda clearingbeloppet, samt att det inte tas ut någon avgift för begravningsgudstjänst för person under 18 år. Kyrkofullmäktige diskuterade frågan

Kyrkofullmäktige beslutar i enlighet med Kyrkorådets förslag

att fastställa avgiften för icke kyrkotillhöriga avseende begravnings- och vigselgudstjänst till två gånger fastställt clearingbelopp. Någon avgift för begravningsgudstjänst för person under 18 år uttas inte.

§ 125 Organisationsöversyn

Vid en personalenkät 2017 framkom en hel del brister i arbetsklimatet inom pastoratet. Våren 2018 tillsattes en arbetsgrupp och ett mål för den framtida organisationen formulerades *"En tydlig effektiv och heltäckande organisation, som ger förutsättningar för en god arbetsmiljö och främjar en god kommunikation såväl internt som externt"*. Förslag på en gemensam administration gick ut strax innan jul. I samband med biskopsvisitationen fick pastoratet rådet att ta extern hjälp i form av organisationskonsult Bo Westergård, och målet kompletterades med att *"den nya organisationen ska vara hållbar över tid, 5-8 år"*. Efter intervjuer med samtlig personal och diskussionsdag med hela arbetslaget har Bo Westergård föreslagit en funktionellt baserad arbetsorganisation. Församlinglivet ska stärkas genom att varje församling ska få sin församlingsherde/kaplan. I huvudsak kommer arbetet att vara förlagt till en eller ett par församlingar, men man är anställd och kan verka i hela pastoratet. Arbetsmiljökommittén har träffats och gjort en riskbedömning. Rekrytering av enhetschefer kommer att ske internt och externt. . Kravprofil ska sättas på samtliga chefer. Arbetsbeskrivningar ska utformas för samtliga tjänster. Tanken är att stöd- och serviceenheten ska starta 1 oktober och resten av organisationen 1 jan 2020. Tanken med denna organisation är att den ska vara mer behovsstyrd och mindre traditionsstyrd

Den 12 juni kommer det att ske en MBL förhandling och den 16 juni tar Kyrkorådet upp ärendet om ny organisation.

Kyrkofullmäktige beslutar i enlighet med KR (2019-05-29 § 234) förslag

att delegera beslutet om ny arbetstagarorganisation i Södra Vedbo pastorat till kyrkorådet

§ 126 Översyn av målkapitalet

Målkapitalet sattes under mandatperioden 2014-2017 till 50 miljoner. Patoratet har idag 105 miljoner i eget kapital varav 19 miljoner av dessa är församlingarnas "egna öronmärkta pengar". På nationell nivå har man utarbetat en modell för hur målkapitalet ska beräknas. Den består i att man tar materiella anläggningstillgångar, lägger till kyrkoavgiften +/- ekonomisk utjämning. Det egna kapitalet inom hela svenska kyrkan ligger på 83 % av detta värde. Från nationell nivå rekommenderar man att man inte sätter målkapitalet till mindre än 60 % av detta värde. Kyrkorådet föreslog (2019-05-29 § 238) att målkapitalet för Södra Vedbo Pastorat fastställs till 60 miljoner (vilket innebär 71 %)

Kyrkofullmäktige beslutar i enlighet med Kyrkorådets förslag

att fastställa målkapitalet för denna mandatperiod (2018-2021) till 60 miljoner kronor.

§ 127 Skrivelser

Inga skrivelser föreligger

§ 128 Övriga frågor

Leif Granlund har av sagt sig uppdraget som ledamot i Kyrkofullmäktige och Åke Adolfsson har av sagt sig uppdraget som ersättare i Kyrkofullmäktige. Stiftet har gjort en ny sammanräkning och meddelar att Kerstin Gustavsson går upp som ordinarie ledamot medan Roland Karlsson och Annika Ekholm Fröding går in som nya ersättare. Alla hälsas välkomna vid dagens sammanträde

Åke Adolfsson har även av sagt sig uppdraget som ledamot i Kyrkorådet. Kyrkorådet efterfrågar i denna del förslag från nomineringsgruppen på ny ledamot.

Git Skoug Olausson gör ett tillägg avseende budgetunderskott 2019. Mot bakgrund av revisorernas PM, då Mariagårdens och Änglamarks förskolor samt församlingsgården Boaryd till 100 % ägs av Södra Vedbo pastorat bör befintliga siffror för dessa verksamheter flyttas från balans- till resultatbudget 2019. Kyrkorådet föreslår i KR (2019-05-29 § 232) att det budgeterade underskottet för 2019 ökar från minus 2080 Tkr till 2 662 Tkr.

Kyrkofullmäktige beslutar i enlighet med Kyrkorådets förslag

att korrigera 2019 års budgetunderskott till 2 662 Tkr

§ 129 Sammanträdets avslutas

Ordföranden tackar för uppmärksamheten, önskar en trevlig sommar och avslutar mötet.

Årsredovisning för Södra Vedbo Pastorat

252004-7503

Räkenskapsåret

2018



Innehåll	sida
Förvaltningsberättelse	1-6
Resultaträkning	7
Balansräkning	8-9
Kassaflödesanalys	10
Tilläggsupplysningar	11-27
Revisionsberättelse	28-30

Kyrkorådet för Södra Vedbo Pastorat får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2018.

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges

Information om verksamheten

Södra Vedbo Pastorat bildades 2014-01-01 genom en sammanslagning av Eksjö församling (252000-6079), Höreda församling (252000-6152), Hults församling (252000-6129), Edshults församling (252000-6137), vilka 1 jan 2018 slogs samman till Hult-Edshults församling (252004-7503). Mellby församling (2520000-6145), Ingatorp-Bellö församling (252002-9188), Hässleby-Kråkshults församling (252004-2108) och Norra Solberga-Flisby församling (252004-1290). Dessutom ingår också Förskolan Änglamark (fd orgnr 827000-8421) och den nystartade Mariagårdens förskola som hade invigning hösten 2018. Förskolorna drivs i Södra Vedbo Pastorat, men intäkter och kostnader särredovisas så att det ej påverkar Södra Vedbos resultat.

I redovisningen har vi ytterligare enheter som inte påverkar Södra Vedbos resultat. Boaryds församlingsgård som är testamenterad till Hults församling och Allianskommittéen i Hult som består av ett samarbete med Betelkyrkan i Hult och Hults församling.

Församlingarnas grundläggande uppgift är att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. Södra Vedbos vision är att vara en kyrka som gör det glada budskapet om Jesus Kristus synligt där vi verkar, och är en gemenskap för varje människa. Varje församling har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen.

Den kyrkliga indelningen

Pastoratet 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 har 2018 sammanträtt 4 gånger. Kyrkorådet är pastoratets verkställande organ (styrelse) som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet har utsett ett antal utskott som förbereder kyrkorådets sammanträden och ärenden till kyrkorådet. Kyrkorådet hade 8 st sammanträden 2018.

Kyrkofullmäktige (25 st) ordförande Arne Ullman

- Kyrkofullmäktige beslutar i ärenden av principiell karaktär eller av större vikt

Kyrkorådet (13 st) ordförande Anders Törnvall

- Förvaltande- och verkställande organ. Bereder ärenden som skall avgöras av Kyrkofullmäktige

Organisation (forts)

Utskotten:

Arbetsutskottet (5 st) ordförande Anders Törnvall
Fastighetsutskottet (6 st) ordförande Ronnie Dovskog
Kyrkogårdsutskottet (5 st) ordförande Lars-Åke Andersson

- utskotten förbereder ärenden till Kyrkorådet

I respektive församling inom pastoratet finns ett församlingsråd vars huvudsakliga uppgifter avser gudstjänstlivet och församlingens kristna gemenskap.

Församlingsråd:

Eksjö församling ordförande Kjell Axell
Höreda församling ordförande Lars Samuelsohn
Hult-Edshults församling ordförande Mats Sandell
Mellby församling ordförande Åsa Hultegård
Hässleby-Kråkshults församling ordförande Lars-Åke Carlsson
Ingatorp-Bellö församling ordförande Leif Granlund
Norra Solberga-Flisby församling ordförande Nils-Gustaf Färg
- Församlingsrådets uppgift är att utifrån församlingsinstruktion och kyrkoordning besluta om församlingslivet.

Utöver gällande lagstiftning och förordningar tillämpar pastoratet inomkyrkliga regelverk och dokument såsom Kyrkoordningen, Svenska kyrkans bestämmelser (SVKB) KRED, församlingsinstruktion och finanspolicy. Inom personalområdet tillämpar pastoratet Svenska kyrkans kollektivavtal. Pastoratet har dessutom upprättat arbetsmiljö-, jämställdhets- löne-, mobiltelefon- och inköpspolicy.

Personal

Södra Vedbo Pastorat tillämpar Svenska kyrkans kollektivavtal, det innebär att samtliga anställda omfattas av olika typer av försäkringar bl a tjänstepensionsförsäkring, sjukförsäkring, arbetsskade- och olycksfallsförsäkring. Vid sidan av detta finns ett omställningsavtal som inträder vid arbetsbrist, och ett utvecklingsavtal som innebär rätt till fortbildning.

Främjande av ändamål

Livet i våra församlingar ska kännetecknas av kontinuitet, delaktighet och frimodighet.

Inriktningsmålen för Södra Vedbo pastorat enligt församlingsinstruktionen.

Diakoni: Vi vill bygga nätverk för att skaffa oss ökad kännedom om de diakonala behoven. Främja såväl individuella som gemensamma insatser.

Barn och ungdom: Vi vill skapa mötesplatser för alla upp till 18 år i församlingarna, i samverkan inom pastoratet och vid behov med andra samfund. Barn- och ungdomsarbetet ska ha en naturlig anknytning till gudstjänstlivet. *η*

Främjande av ändamål (forts)

Gudstjänstmusiken: Vi vill att musiken ska förmedla glädje, bidra till att gudstjänsten berör och engagerar deltagarna, samt har stor stilmässig bredd.

Mission: Vi vill vara tydliga som kristen kyrka i samhället och synliggöra evangeliet, så att människor kan upptäcka det och finna sin plats i gemenskapen både lokalt och globalt.

Ändamålet främjas genom att det i församlingarna firas gudstjänst. Därutöver bedrivs ett stort antal aktiviteter exempelvis konfirmandundervisning, barn-, ungdoms- och vuxengrupper, besöksverksamhet och själavårdssamtal mm för att uppfylla den grundläggande uppgiften.

Begravningsverksamheten bedrivs enligt begravningslagen.

	2018	2017	2016	2015
Antal gudstjänstbesökare	31657	31446	33585	37181
Antal gudstjänstillfällen	690	689	632	602
Antal besökare i dop, vigsel, begravning	16390	15721	13769	14237
Antal döpta i våra församlingar	102	120	116	118
Antal födda barn	219	232	206	214
Antal konfirmander	95	83	89	58
Antal födda 2003-2000 (årets konfirmander)	192	187	232	183
Antal inskrivna deltagare i barn- och ungdomsverksamhet	469	378	415	399
Antal inskrivna deltagare i vuxenverksamhet	295	476	436	461
Antal aktiva inträden	22	17	12	15
Antal aktiva utträden	157	192	197	106
Antal avlidna medlemmar	184	224	201	209

Resultat och ställning

Södra Vedbo Pastorat beslutade för budget 2018 att kyrkoavgiften skulle ligga kvar oförändrad på 1,35 kr. 2018 är det en enhetlig begravningsavgift i Sverige på 24,2 öre.

Årets resultat för Södra Vedbo Pastorat visar ett överskott på 14 400 kronor. Budget för 2018 låg på 266 700:- . Församlingarna hade budgeterat att nyttja 834 900:- av sina öronmärkta medel, utfallet blev att de utnyttjade 622 200:-

På intäktssidan fick vi in 712 000:- mer i kyrkoavgift än budgeterat. Församlingarna hade äskat 6 302 000:- och utfallet blev 5 574 000:- en avvikelse på 728 000:-. Under året investerades i direktavkastande aktier med 4,8 miljoner. Aktieutdelningen blev 285 000 över budget. Försäljning av Swedbank Talenten och SPP aktiefond Europa resulterade i en reavinst på 235 000:-

På kostnadssidan var det framförallt fastighetskostnaderna som översteg budget. Budgeterade kostnader på 9,1 miljoner för kyrkor och församlingshem att jämföra med ett utfall på 11,3 miljoner. En avvikelse på 2,2 miljoner. Omläggningen av plåttaket på Kråkskults kyrka blev dyrare än beräknat, dels för att man behövde byta en del virke och man passade även på att isolera vinden, en nettokostnad på 440 000:- över budget. Tjarning av Ingatorps kyrktak innefattade även reparation av tornspiran och en ny

Resultat och ställning (forts)

tornursanläggning vilket medförde kostnader på 500 000:- över budget. Flisby kyrka har i många år visat på för lite elförbrukning. Detta uppmärksammades på senhösten 2017 och värmekostnaden ligger i utfallet för 2018 167 000:- över budget. Räkningen på anpassningskostnader av Höreda församlingshem till förskola kom inte förrän 2018. En nettokostnad på 400 000:- mer än budgeterat. I mars 2018 blev det en vattenläcka i Hults församlingshem. Trots försäkringsersättning var det en nettokostad för återställningen 780 000:-

Målkapital

Ett målkapital om 50 miljoner kronor har fastställts för Södra Vedbo Pastorat (Kyrkofullmäktige 2015-11-11 § 47)

Flerårsöversikt

<i>Allmänna förutsättningar</i>	2018	2017	2016	2015	2014
Folkmängd den 31 december	20 367	20 094	19 817	19 431	19 251
Kyrkotillhöriga den 31 december	13 272	13 460	13 771	14 052	14 239
Kyrkotillhöriga (%)	65,16	66,99	69,49	72,32	73,96
Kyrkotillhöriga i (%) riket	57,74	59,40	61,19	63,32	64,58
Kyrkoavgift exkl begravningsavgift	1,35	1,35	1,35	1,35	1,35
Begravningsavgift	0,24	0,25	0,35	0,35	0,33
Medelantalet anställda	77	74	70	64	62

Resultat (tkr)

Verksamhetens intäkter	73 412	70 908	61 141	61 010	56 978
Verksamhetens kostnader	-74 868	-63 863	-59 476	-56 735	-53 167
Verksamhetens resultat	-1 456	7 045	1 666	4 275	3 811
Resultat från finansiella investeringar	1 471	1 220	1 206	2 846	1 338
Årets resultat	14	8 265	2 858	7 099	5 149

Ekonomisk ställning

Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	50 000	50 000	50 000	50 000	47 421
Eget kapital (tkr)	105 585	105 571	97 306	94 616	87 869
Eget kapital exkl församlingarnas "öronmärkta" medel (tkr)	86 457	85 821	77 195	74 002	66 903
Soliditet (%)	85	87	69	70	68
Värdesäkring av eget kapital (%)	0,02	8,49	3,86	9,30	8,34
Likviditet (%)	562,59	676,71	609,53	777,74	651,32

Definitioner

Eget kapital - Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

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

Kyrkofullmäktige beslutade 2016 (§ 104) att påbörja tillbyggnaden av Mariakapellet i Eksjö för att kunna starta upp en förskola. En förskola med kristen profil, eget kök och ekologisk närodlat mat. Investeringen beräknas till ca 8 miljoner kronor. Byggnationen började hösten 2017 och beräknades vara färdig till höstterminen 2018. Byggnadsbesiktning skedde i januari 2019. Fr o m vårterminen 2019 är förskolan fullbelagd. Den invigdes på höstterminen 2018. Under 2018 gick den med underskott på 1,7 miljoner vilket inte har påverkat pastoratets resultat.

Hult och Edshults församlingar beslutade att göra en sammanläggning av de båda församlingarna till Hult-Edshults församling fr o m 2018-01-01.

Under hösten 2018 har Södra Vedbo Pastorat haft biskopsvisitation, vi har anslutet oss till den gemensamma IT plattformen (GIP) fr o m dec 2018. Vi har antagit och medverkar i ett pilotprojekt i Linköpings stifts satsning "Kommunikation som Mission" Detta för att stärka den interna- och externa kommunikationen. Vi har även hakat på ett mål och strategiarbete som leds i projektform av Katarina Byström tillsammans med 6 förtroendevalda och 6 st ur personalstyrkan. Det har tillsatts en grupp som ska se över arbetsorganisationen. En extern organisationskonsult har också anlåtats, (Bo Westergård). Alla dessa projekt fortsätter under år 2019.

Finansiella instrument

Pastoratets riktlinjer för kapitalförvaltning regleras i ett av kyrkofullmäktige (KF) fastställt medelsförvaltningsreglemente. Gällande Finanspolicy reviderades i KF 2018-03-14 §39 och innehåller bl a etiska kriterier för placeringsval samt regler för portföljsammansättning.

Under 2018 har det gjorts vinst på försäljning av värdepapper och aktier (235 tkr). Inriktningen i finanspolicyn bygger på ett aktieinnehav på ca 56% (I pastoratet har vi främst direktägda svenska aktier. Detta gav utdelning på 1 167 tkr 2018.) 12 % i korta räntor och 32 % i långa räntor. Vid utgången av 2018 hade pastoratet ett anskaffningsvärde på aktier och fonder på 52 433(tkr). Marknadsvärdet på dessa uppgick till 59 695 (tkr)

Framtida utveckling

	Plan 2021	Plan 2020	Beslutad 2019	Utfall 2018	Förändring mellan 2018 och 2019
Kyrkoavgift	39 500	39 065	40 115	41 262	- 2,78%
Ekonomisk utjämning	- 353	- 449	- 591	-724	- 18,37%

Medlemsutvecklingen i Södra Vedbo pastorat har under en tioårsperiod främst minskat p g a generationsväxlingen. Med generationsväxlingen avses antalet döpta barn (0-11år) minus avlidna medlemmar. I rapporten "Kyrkoavgiftsprognos med makroekonomisk utblick februari 2018" går att läsa att högkonjunktoren som vi befinner oss i, väntas nå sin kulmen under 2019. År 2019, och särskilt de närmast påföljande åren kan vi således vänta oss att ökningstakten på Svenska kyrkans enskilt största kostnadspost, personal, blir högre än ökningstakten på den enskilt största intäktskällan, kyrkoavgiften.

Miljöinformation

Pastoratet bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet

Kollekter

Tkr	2018	2017	2016	2015
Förmedlade rikskollekter	167	199	197	205
Förmedlade stiftskollekter	41	30	39	50
Förmedlade församlingskollekt	213	199	173	179
Församlingskollekt till egen verksamhet	31	41	63	72
Summa kollekt	451	469	473	506

Kollekter tas upp i samband med offentlig gudstjänst eller andaktsstund. En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet/hela stiftet. Kollektändamål och dagar fastställs av kyrkostyrelsen respektive domkapitlet.

Församlingskollekt beslutas i församlingen. Församlingskollekt kan tas upp till förmån för en annan juridisk person.

Förmedlade kollekt tas inte upp i pastoratets resultaträkning.

Förvaltade stiftelser

Södra Vedbo Pastorat förvaltar 7 st stiftelser med ett totalt utgående eget kapital om 12 188 (tkr)

Frans och Matilda Larssons stiftelse org nr 827000-0915 (1 943 tkr), *Hässleby-Kråkshults förs.*

Stiftelsen Roséns donationsfond org nr 827001-0849 (1 734 tkr), *Ingatorp-Bellö förs.*

Stiftelsen V.J Johansson och L.G Johansson org nr 827001-0435 (1 366 tkr), *Ingatorp-Bellö förs.*

Stiftelsen Haraldsson och Petterssons minnesfond org nr 827000-6938 (565 tkr), *Ingatorp-Bellö förs.*

Evald och Annie Bloms stiftelse org nr 827001-0468 (305 tkr), *Norra Solberga-Flisby förs.*

Stiftelsen CJ Hederstjernas Barnhemsfond org nr 827001-1383 (338 tkr), *Höreda förs.*

Stiftelsen Syskonen Karlsson, Östra Näs donationsfond org nr 827000-4925 (5 937 tkr), *Höreda förs.*

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

Resultaträkning	Not	2018-01-01	2017-01-01
Tkr		-2018-12-31	-2017-12-31
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		41 262	39 461
Begravningsavgift	2	13 347	12 696
Ekonomisk utjämning	3	-724	-731
Utdelning från prästlönetillgångar	4	1 816	2 096
Erhållna gåvor	5	214	347
Erhållna bidrag	6	9 827	7 363
Nettoomsättning	7	3 930	4 067
Övriga verksamhetsintäkter	8	3 740	5 610
		73 412	70 908
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	9, 10, 11	-29 008	-21 440
Personalkostnader	12	-42 731	-39 447
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anl tillgångar		-3 141	-3 007
Tillkomna och ianspråktagna villkorade bidrag		11	31
		-74 868	-63 863
Verksamhetsresultat		-1 456	7 045
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	13	1 471	1 220
Resultat efter finansiella poster		14	8 265
Resultat före skatt		14	8 265
Skatt	14	0	0
Årets resultat		14	8 265

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	15	40 099	32 950
Inventarier, verktyg och installationer	16	4 544	3 564
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	17	93	1 895
		44 736	38 409
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag och övriga företag med ägarintresse i	18	18	18
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	32	29
		50	47
Summa anläggningstillgångar		44 786	38 456
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		978	514
Övriga fordringar	20	8 099	3 804
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21	1 178	463
		10 255	4 781
<i>Kortfristiga placeringar</i>	22	52 433	43 280
<i>Kassa och bank</i>	23	16 529	34 194
Summa omsättningstillgångar		79 217	82 255
SUMMA TILLGÅNGAR		124 003	120 711

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat		14	8 265
Balanserat kapital		105 571	97 306
Summa eget kapital	24	105 585	105 571
Obeskattade reserver	25	62	62
Långfristiga skulder			
Gravskötselskuld	26	2 348	2 171
Skuld till begravningsverksamheten	2	1 420	750
Summa långfristiga skulder		3 768	2 921
Kortfristiga skulder			
Skuld till begravningsverksamheten	2	750	215
Leverantörsskulder		3 450	3 006
Gravskötselskuld		602	641
Aktuella skatteskulder		407	475
Övriga skulder	27, 28	3 841	3 860
Villkorade bidrag	29	62	73
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30	5 476	3 887
Summa kortfristiga skulder		14 588	12 157
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		124 003	120 711,7

Kassaflödesanalys	Not	2018-01-01 -2018-12-31	2017-01-01 -2017-12-31
Tkr			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		14	8 265
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	31	3 126	-2 339
Betald skatt		-68	-106
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		3 072	5 820
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		0	9
Förändring av kundfordringar		-465	-189
Förändring av kortfristiga fordringar		-5 009	1 628
Förändring av leverantörsskulder		444	318
Förändring av kortfristiga skulder		2 055	-190
Kassaflöde från den löpande verksamheten		97	7 396
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-9 468	-4 034
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		15	5 502
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-9 453	1 468
Finansieringsverksamheten			
Förändring långfristiga skulder		847	873
Förändring långfristiga värdepapper		-3	-1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		844	872
Årets kassaflöde		-8 512	9 736
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		77 474	67 738
Likvida medel vid årets slut		68 962	77 474

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Pastoratets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens BFNAR 2012: 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.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Inkomsten 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 kyrkoavgiftsmedeln. 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 utbetlaningen av förskottet sker en avräkning av det slutliga avgiftsunderlaget två år tillbaka. Kyrkoavgiften intäktsredovisas i takt med utbetlaningarna från staten.

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

Erhållna gåvor, bidrag och offentliga bidrag

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

Leasing

All leasing redovisas som operationell leasing dvs leasingavgifterna, inklusive en första förhöjd avgift redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden

Ersättning till anställda

Löpande ersättningar till anställda i form av löner, socialavgifter 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. 7

Inkomstskatt

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

Pastoratet bebedriver näringsverksamhet i form av jord-och skogsbruk, uthyrning prästgårdar och drift av förskolan Änglamark och fr o m 2017 även Mariagårdens förskola.. Denna verksamhet är skattepliktig.

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

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

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

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstid tillämpas:

Byggnader	25-100 år
Markanläggningar	25 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10-16 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Finansiella anläggningstillgångar i form av aktier, obligationer och andra värdepapper redovisas till anskaffningsvärdet.

Vid varje balansdag sker en prövning av anläggningstillgångens värde, och den skrivs ned om den bedöms ha lägre värde än bokfört värde. Här tittar man på hela aktieportföljens värde respektive hela aktiefondens värde. Nedskrivning och återföring redovisas i resultaträkningen

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Kortfristiga placeringar

Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde, det vill säga marknadsvärdet. Denna typ av värdering får dock inte ske i de fall en sådan värdering skulle ge ett icke tillförlitligt värde på den kortfristiga placeringen. 7

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod och visar pastoratets in- och utbetalningar uppdelade på verksamheten, investeringsverksamheten eller finansieringsverksamheten. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar pastoratet, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut, kyrkokontot samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats.

Not 2 Begravningsverksamhet

Södra Vedbo Pastorat är huvudman för begravningsverksamheten inom församlingarnas geografiska område. Begravningsverksamheten finansieras av begravningsavgiften. Begravningsavgiften får inte användas till annat än de uppgifter som anges i begravningslagen. Fro m 2017 har en enhetlig begravningsavgift införts i hela landet förutom i Stockholm och Tranås. Begravningsavgiften för 2018 låg på 24,2 öre. (2019 - 25,3 öre)

	2018	2017
Begravningsverksamhetens särredovisning		
Begravningsavgift-erhållet under året	14 767	13 446
Övriga intäkter	230	703
Personalkostnader	-7 517	-8 202
Övriga kostnader	-4 716	-3 975
Av- och nedskrivningar	-1 311	-1 168
bidrag till avskrivningar	16	16
Interna räntekostnader	-49	-70
Begravningsverksamhetens överskott	1 420	750

Pastoratets fordran/skuld på/till begravningsverksamheten

	2018	2017
Ingående skuld	965	388
Reglering 2016/2015 års överskott	-215	-173
Begravningsverksamhetens över/underskott	1 420	750
Utgående skuld	2 170	965
(- varav långfristig skuld	1 420	750)
(- varav kortfristig skuld	750	215)

Begravningsavgiften redovisad i resultaträkningen

	2018	2017
Begravningsavgiften erhållit under året	14 767	13 446
Avg/tillkommer över/underskott årets resultat	- 1 420	-750
Summa Begravningsavgift redovisad i RR	13 347	12 696,

Not 3 Ekonomisk utjämning

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

	2018	2017
Ekonomisk utjämning	-724	-731
	-724	-731

Not 4 Utdelning från prästlönetillgångar

Södra Vedbo Pastorat har 7,57 % i avkastningen från de stiftvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftsliknande förmögenheter. Minst 50% av avkastningen går till andelsägande församlingar och resterande går till det inomkyrkliga utjämningsystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

År 2018 delade Linköpings stift ut 24 miljoner

	2018	2017
Utdelning från prästlönetillgångar	1 816	2 096
	1 816	2 096

Not 5 Erhållna gåvor

	2018	2017
Gåvor redovisade i Resultaträkningen		
Församlingskollekt till egen verksamhet	31	41
Gåva till församlingens verksamhet	184	306
	214	347

Församlingarnas verksamhet bygger också till viss del på ideella arbetsinsatser. Totalt har många personer varit engagerade i olika verksamheter på ideell basis.

Not 6 Erhållna bidrag

	2018	2017
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Bidrag från stiftet	1 282	753
Kyrkoantikvarisk ersättning (KAE)	3 625	2 830
Driftsbidrag till kyrkornas förskolor Änglamark och Mariagården	4 694	3 743
Arbetsmarknadsbidrag	185	0
Bidrag från stiftelser	28	20
Övriga bidrag	12	17
	9 827	7 363

Bidrag från stiftet är bl a ersättning för diakon i sjukhuskyrkan på Höglandssjukhuset i Eksjö (328 tkr) samt ersättning för garnisonspräst på Ing 2 i Eksjö (177 tkr). Båda bidragen är oförändrade från föregående år. Resterande är bidrag för flyktingmottagning i pastoratet (745 tkr) och bidrag till upprättande av fastighetsregister (32 tkr).

Kyrkoantikvarisk ersättning KAE har erhållits för takrenovering Kråkshults kyrka (2362 tkr), Tjärning tak Mellby kyrka (306 tkr) och tjärning tak Ingatorps kyrka (955 tkr) samt tillägg restaurering inventarier N Solberga kyrka (2 tkr).

Not 7 Nettoomsättning

	2018	2017
Uthyrning	534	494
Clearingintäkter	731	785
Övriga fakturerade kostnader	463	388
Försäljning av varor och material	114	80
Gravskötselintäkter	1 225	1 226
Serveringsintäkter, ej momspliktiga	228	208
Deltagaravgifter	426	528
Övriga sidointäkter	51	60
Gravrättsavgifter	158	299
	3 930	4 067

Not 8 Övriga rörelseintäkter

Här redovisas försäljning av inventarier. Resultat från Boaryds församlingsgård i Hult, Allianskommittéen i Hult samt Änglamarks förskola i Norra Solberga och Mariagårdens förskola i Eksjö som drivs i Södra Vedbo Pastorats regi utan att påverka resultatet.

Här redovisas också skogslikvider och intrångsersättning på våra fastigheter

	2018	2017
Mariagårdens över och underskott	1 668	42
Boaryds över och underskott	623	-16
Änglamarks över och underskott	45	69
Allianskommittéen i Hult över och underskott	7	-50
Skogslikvider	58	135
Intrångsersättning	5	41
Vinst vid avyttring av byggnader och mark	0	5 106
Vinst/förlust vid avyttring av inventarier	15	70
Försäkringsersättning	1 131	212
Kontraktspastor Smålandsbygdens kontrakt	188	0
	3 740	5 610

I mars 2018 drabbades Hults församlingshem av en vattenskada. Försäkringsersättning på 1 114 tkr har erhållits. Kyrkoherden har tjänstgjort som kontraktspastor i Smålandsbygdens kontrakt under 2018

Not 9 Leasingavtal

Den operationella leasingen utgörs av hyrda inventarier och lokaler. Avtalet om hyra av lokaler för församlingshem och hyra av församlingsexpeditionen i Ingatorp är inte bundna till viss tid. Storleken på de framtida leasingavgifterna redovisas till nominellt belopp.

Inventarier leasas på 5 år med möjlighet till utköp.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2018	2017
Inom ett år	0	50
	0	50
Leasingobjekt		
Ackumulerade anskaffningsvärden	31	31
Ackumulerade avskrivningar	-31	-28
Utgående redovisat värde	0	4

Södra Vedbo Pastorat har haft två leasingavtal, en bil med Volkswagen som avslutades 1 mars 2017. och en traktor med John Deere som avslutades 2018-06-30.

Pastoratet hyr ut lokaler och fastigheter. Hyresintäkten uppgår till 534 tkr. (494 tkr)

Not 10 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt kyrkorådets förvaltning.

	2018	2017
Höglandets Revisionsbyrå AB		
Revisionsuppdrag	61	54
Övriga tjänster-KAE ersättning		10
	61	64

Not 11 Övriga externa kostnader

	2018	2017
Lokalkostnader, hyra mm	220	166
Fastighetskostnader	14 479	7 325
Hyra av anläggningstillgångar	289	270
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	4 721	4 309
Reparation och underhåll av inventarier och installationer	581	408
Kostnader för transportmedel, frakter och reskostnader	1 018	895
Reklam och PR	665	870
Kontorsmaterial, telefon data och porto	573	639
Kostnader larm	202	232
Övriga ext. tjänster, Revision IT, Konsulter, Kremering	1 262	1 208
Clearingkostnader	727	703
Köpta researrangemang	1 742	1 833
Övriga kostnader	903	779
Lämnade bidrag till enskilda och organisationer	1 142	1 109
Artister och föredragshållare med F-skatt	482	695
	29 008	21 440

Not 12 Anställda och personalkostnader

	2018	2017
Medelantalet anställda		
Kvinnor	47,93	44,16
Män	29,47	29,92
	77,40	74,08

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp (22 750:-) Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2002:9

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader

Löner och andra ersättningar	30 330	27 811
Sociala kostnader och pensionskostnader	11 409	10 817
(varav pensionskostnader)	(1 818)	1 923)
Övriga personalkostnader	991	819
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	42 731	39 447

Könsfördelning i Kyrkorådet (inklusive kyrkoherden)

Andel kvinnor i kyrkorådet	38,46 %	30,77 %
Andel män i kyrkorådet	61,54 %	69,23 %

Förtroendevalda i Kyrkoråd, församlingsråd och utskott har fått 90 145 kronor i arvode, varav ordförande i Kyrkorådet har erhållit 40 200 kronor. Arvode till kyrkoherde har utgått med 670 793 kronor år 2018

Södra Vedbo Pastorat har inga övriga utfästelser om pensioner eller avgångsvederlag till personer i ledande ställning.

Not 13 Resultat från finansiella investeringar

	2018	2017
Utdelning på fonder och aktier	1 167	962
Resultat vid försäljning av värdepapper och valuta	235	143
Ränteintäkter från omsättningstillgångar	68	115
	1 471	1 220

Not 14 Skatt på näringsverksamhet

Södra Vedbo Pastorat bedriver skattepliktiga verksamheter i form av förskolan Änglamark i Norra Solberga, förskolan Mariagården i Eksjö, Jordbruk- och skogsfastigheterna Bellö 1:1, Bellesnäs 1:3 Knaplarp 1:3, Siggarp 2:1 och 3:1 mfl och Hults Boaryd 1:7, samt uthyrning av prästgården i Hult

2018 gick med underskott på 2 481 051 kronor vilket innebär ett skattepliktigt underskott,

Not 15 Byggnader och mark

	2018-12-31	2017-12-31
IB/ Övertagna anskaffningsvärden	74 317	74 536
Inköp	9 252	272
Försäljningar/utrangeringar		-491
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	83 569	74 317
IB/ Övertagna avskrivningar	-41 367	-39 587
Försäljningar/utrangeringar		247
Årets avskrivningar	-2 103	-2 027
Utgående ackumulerade avskrivningar	-43 470	-41 367
Utgående redovisat värde	40 099	32 950

Under 2018 har:

en ny garagebyggnad uppförts i Flisby för 578 tkr, samt Mariagårdens förskola byggts till för 8 675 tkr

Not 16 Inventarier, verktyg och installationer

	2018-12-31	2017-12-31
IB/ övertagna anskaffningsvärden	19 007	17 486
Inköp	2 017	2 010
Försäljningar/utrangeringar	-68	-303
Utrangering stulen gräsklippare	0	-83
KAE bidrag för värmeinstallation	0	-104
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 956	19 007
IB/ Övertagna avskrivningar	-15 443	-14 767
Återläggning avskrivningar - 2017	68	303
Årets avskrivningar	-1 038	-978
Utgående ackumulerade avskrivningar	-16 413	-15 443
Utgående redovisat värde	4 544	3 564

Inköp maskiner, inventarier och installationer under 2018

Eksjö: Automover Kyrkparken, kyrkans stuga och skogskapellet (111 675:-)
Cylindergräsklippare (355 625:-) Gravlykta till minneslund 44 575:-
Anslutning vatten kyrkans stuga (182 341:-)

Höreda: Gräsklippare (83 900:-) Sandspridare (27 500:-) 12 st bord Höreda f-hem (95 766:-)
Ny armatur Edshults kgd (44 742:-). Installation vatten till garaget Hult (35 070:-)

Hä/Ing: Sopmaskin (56 250:-) Gräsklippare (275 000:-). Ljudanläggning Bellö (49 775:-)

Norra Solberga

Flisby: Ljudanläggning N Solberga kyrka (56 250:-) Matta N Solberga kyrka (264 330:-).
Utköp leasingtraktor (115 750:-) Gräsklippare (173 750:- Gravstämp (46 125:-)

Not 17 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2018-12-31	2017-12-31
Pågående nyanläggningar -belopp vid årets ingång	1 895	39
Nedlagda utgifter under året	7 454	2 304
Under året färdigställda tillgångar	-9 255	-448
	93	1 895

Under 2018 har Södra Vedbo Pastorat färdigställt en garagebyggnad i Flisby (578 000:-) samt gjort en tillbyggnad av Mariakapellet, avsedd för förskola (8 674 793:-)

Pågående nybyggnad UB 2018 - är anläggningskostnad för minneslund i Norra Solberga. 93 263:-

Not 18 Andelar i Södra

	2018-12-31	2017-12-31
Insats Södra Eksjö SE 106248	12	12
Insats Södra Bellö 1:1 SE 427616	5	5
Insats Södra Bellesnäs SE 814679	0	0
	18	18

Not 19 Andra långfristiga fordringar

	2018-12-31	2017-12-31
Insatsemission Södra SE 106248	7	5
Insatsemission Södra SE 427616	23	22
Insatsemission Södra SE 814679	2	2
	32	29

Not 20 Övriga fordringar

	2018-12-31	2017-12-31
Skattekonto	401	433
Fordran Kyrkoantikvarisk ersättning (KAE)	4 146	3 192
Övriga fordringar	277	176
Fordringar Anställda	2	3
Försäkringsersättning Hults församlingshem	1 114	0
Nettofordran Mariagårdens förskola	1 710	0
Nettofordran Boaryd	448	0
	8 099	3 804

Not 21 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Förutbetald försäkring	434	89
Telefonkostnader kvartal 1	53	54
Back-up server	0	16
Kyrkans tidning prenumeration	64	0
Larmkostnad	47	39
Hyra kopieringsmaskin kvartal 1	57	54
Leasing avgift traktor	0	18
Övriga förutbetalda kostnader	79	30
Extra ränta kyrkkontot	5	45
Lofsdalen kost och logi kommande sportlov	115	110
Regler och webteknik kvartal 1-2017-2018	9	9
Övriga upplupna intäkter reskontran	314	0
	1 178	463

Not 22 Aktier och andelar, omsättningstillgångar

Aktieportföljen är i balansräkningen bokförd till anskaffningsvärdet.

Namn	Antal	Anskaffn. värde	Marknads- värde
Investor A (IB 2014)	5 000	698	1 890
SCA B (IB 2014)	5 000	115	344
Volvo B (IB 2014)	15 000	1 027	1 739
Industrivärden C (IB 2014)	7 256	722	1 300
Essity B (IB 2014) avkn. SCA B	5 000	460	1 088
Hennes & Mauritz	4 100	927	517
Latour B	6 800	507	762
Skanska B	5 600	1 009	790
SEB A	9 300	779	801
TeliaCompany	11 300	467	474
Lundbergsföretagen B	2 400	552	627
Sandvik	17 700	1 475	2 236
Tele2 B	6 525	522	737
Autoliv Inc SDB	500	383	315
SCA B	4 500	232	309
Volvo B	12 600	1 417	1 461
Swedbank	2 500	464	494
Investor B	18 000	5 721	6 761
SKF B	5 300	833	713
Essity B (avkn. SCA B)	4 500	926	979
Atlas Copco B	2 400	369	464
JM	2 000	466	346
Industrivärden C	33 944	5 195	6 083
NCC B	1 900	318	262
Assa Abloy B	2 000	353	316
Holmen B	4 000	496	700
Svolder B	4 000	364	345
Trelleborg B	3 000	519	418
Ica gruppen	1 500	447	475
Castellum	3 500	453	572
ABB	2 300	464	392
Nordea bank	4 800	447	358
Veoneer inc SDB (avkn. Autoliv)	500	149	112
Epiroc B (avkn. Atlas Copco)	2 400	123	189
Kyrkans Försäkring nr 249401-249450	50	5	5
SPP Aktiefond Global	29 990,6812	3 150	3 511
SPP Aktiefond USA	5 488,2497	880	1 175
SPP Obligationsfond	131 925	19 000	19 635
		52 433	59 695

Not 22 Aktier och andelar omsättningstillgångar (forts)

Under 2018 har aktieutdelningen återinvesterats i 4 800 st Nordea, 2 300 st ABB, 1 500 st Ica gruppen och 3 500 st Castellum. Swedbank Talenten har försålts liksom SPP Aktiefond Europa. Fonderna har ersatts med 7 600 st Volvo, 2 500 st Investor B och 5 500 st Industrivärden C. (ca 3 miljoner). Innehavet har också ökat i SPP Globalfond med 5 miljoner, (en omfördelning från korta - till långa räntor). Under 2018 har det gjorts en aktiesplit 1:1 på Lundbergsföretagen B och Holmen B.

Not 23 Kassa och bank

	2018-12-31	2017-12-31
Handkassor	194	119
Kyrkkontot	7 766	15 952
Övriga bankkonton	8 569	18 123
	16 529	34 194

Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå. De regelverk som styr kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodohavande

Not 24 Eget kapital och församlingarnas "öronmärkta" medel

	Balanserat resultat	Årets resultat	Ö-märkta medel	Totalt E.K
Belopp vid årets ingång	97 306	8 265		105 571
Omföring "öronmärkta medel"			-622	
Omföring "öronmärkta medel"			622	
omföring fg års resultat	8 265	-8 265		
Årets resultat		14		14
Belopp vid årets utgång	105 571	14	0	105 585

Församlingarnas "öronmärkta" pengar (IB 19 749 976:-) har under 2018 tagits i anspråk (622 181:-)
= UB 19 127 795:-

Eksjö: 59 702:- Möllers gåva till dakoni
Hässleby-Kråkshult: 4 400:- har tagits för bidrag till Lofsdalen (11 st)

Not 24 Eget kapital och församlingarnas "öronmärkta" medel (forts)

Ingatorp-Bellö:	7 600:- har tagits från Almer o Johanssons gåva för bidrag till Lofsdalen (19 st)
	1 350:- har tagits från Almer o Johanssons för säkring av gravsten
	390:- har tagits från Bellesnäs gåva för inköp av gravlykta
	12 000:- har tagits från Bellesnäs gåva för 6 st dopgåvor á 2 000:-
	4 978:- har tagits från Bellesnäs gåva till avskrivning ljudanläggning Bellö församlingshem.
	33 645:- har tagits från Gunnar Anderssons gåva - konsert med Bengan Janson
	60 000:- har tagits från Gunnar Anderssons gåva till
	Bellö samhällsförening (20 000:-) Bellö skytteförening
	Bellö jakttskytteklubb, Solkiosken, och Bellö cola (10 000:- vardera).
	195:- har tagits från Gunnar Anderssons gåva gravlykta
	1 382:- har tagits från kyrkans prydnad till altarduk
Norra S-F:	413 819:- har tagits från Thelins gåva för projektanställning barnledare och avskrivning för väggprydnad i Thelins kapell, samt julbord personal.
	22 720:- har tagits från Ellen Johanssons gåva till gräsklippare Ormaryd

Not 25 Obeskattade reserver

	2018-12-31	2017-12-31
Periodiseringsfond 2013	39	39
Periodiseringsfond 2016	23	23
	62	62

Not 26 Långfristiga skulder

	2018-12-31	2017-12-31
Förfaller senare än 1 år efter balansdagen		
Gravskötselskuld långfristigt fasttidsavtal -BV	38	57
Gravskötselskuld långfristigt avräkningsavtal - BV	39	46
Gravskötselskuld långfristigt 3-års avtal SV	396	268
Gravskötselskuld långfristigt avräkningssavtal SV	1 808	1 561
Gravskötselskuld långfristigt fasttidsavtal SV	66	236
Gravskötsel Widéns minnessten	1	2
	2 348	2 171
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Gravskötsel BV åtagande	2018	2017
	25	24
Gravskötsel SV åtagande	999	906

Not 27 Övriga skulder -Vidareförmedlade kollekter och bidrag

	2018-12-31	2017-12-31
Vidareförmedlade kollekter	420	428
Kollekter till egen verksamhet	31	41
Vidareförmedlade gåvor	279	348
Under året förmedlade kollekter och bidrag	-628	-728
Utgående skuld	101	89

Not 28 Övriga skulder

	2018-12-31	2017-12-31
Personalrelaterade skulder (skatt ,AGA och pension)	2 975	2 804
Nettoskuld Boaryd (flyttad till fordran)	0	174
Nettoskuld Allianskommittén i Hult	47	55
Nettoskuld Änglamark	702	748
Övriga kortfristiga skulder	15	33
Förmedlade kollekter och gåvor	101	89
Fordran Mariagårdens förskola (flyttad till fordran)	0	-42
	3 841	3 860

Not 29 Villkorade bidrag

	2018-12-31	2017-12-31
Specifikation utgående balans		
Ellen Lindkvist gåva - avskrivningar minneslund Kråkshult	16	33
Ellen Lindkvist gåva - avskrivning jordvärme Kråkshults kyrka	14	29
Almer och Johansson gravskötsel	11	11
Framtida underhåll Kyrkboden i Ingatorp	20	
	62	73
Årets användning - villkorade bidrag		
Bidrag till anläggningstillgångar - avskrivning minneslund	16	16
Bidrag till anläggningstillgångar - avskrivning jordvärme	14	14
	31	31

Not 30 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Upplupna löner kompsaldo	468	228
Upplupna semesterlöner	1 960	1 788
Upplupna AGA	891	724
Upplupen särskild löneskatt	32	26
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 125	1 120
	5 476	3 887

Not 31 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2018-12-31	2017-12-31
Avskrivningar	3 141	3 007
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-15	-5 176
Övrigt	0	-170
	3 126	-2 339

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Flisby 2019-04-29



Anders Törnvall
Ordförande



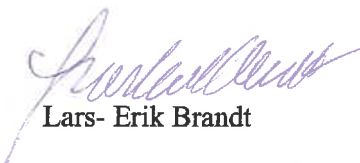
Bodil Karlsson



Lars-Göran Lind



Åke Adolfsson



Lars-Erik Brandt



Ronnie Dovskog



Åsa Hultegård



Therese Jonsson



Britt-Marie Palm



David Thorn-Andersen




Arne Ullman



Elisabeth Werner

Vår revisionsberättelse har lämnats 2019-05-27

Högländets Revisionsbyrå AB



Daniel Palmberg
Auktoriserad revisor



Anna-Lena Johansson
Anna-Lena Johansson



Per Ihse

Revisionsberättelse

Till kyrkofullmäktige i Södra Vedbo pastorat

Org.nr 252004-7503

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Södra Vedbo pastorat för räkenskapsåret 2018.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Södra Vedbo pastorats finansiella ställning per den 2018-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att kyrkofullmäktige fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder och denna sed beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till pastoratet enligt god revisorssed i Sverige. Vi har fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Kyrkorådets ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av pastoratets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i kyrkorådets uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att kyrkorådet använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om pastoratets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett pastorat inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt kyrkoordningen

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av kyrkorådets förvaltning för Södra Vedbo pastorat för räkenskapsåret 2018.

Vi tillstyrker att kyrkofullmäktige beviljar kyrkorådets ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till pastoratet enligt god revisorssed i Sverige. Vi har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Kyrkorådets ansvar

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

Revisorns ansvar

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

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

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

Eksjö den 27 maj 2019


Daniel Palmberg
Auktoriserad revisor


Per Ihse
Revisor


Anna-Lena Johansson
Revisor

DRIFTREDOVISNING, UTFALL 2018 (kk) budget 2018 o avvikelse

FÖRSAMLINGSVERKSAMHET	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse
	2018	2018	2018	2018	2018
Verksamhetsgemensamt	43 756	-6 636	37 120	36 471	649 1)
Gudstjänster och kyrkliga handlingar	161	-6 537	-6 376	-6 168	-208
Undervisning-övergripande			0		0
Barnverksamhet 0-12 år	33	-3 207	-3 174	-3 355	181 6)
Ungdomsverksamhet 13-25 år	353	-2 752	-2 399	-2 401	2
Konfirmandverksamhet	650	-2 556	-1 906	-2 195	289 6)
Vuxenverksamhet	41	-916	-875	-906	31
Diakonal verksamhet	467	-2 572	-2 105	-2 404	299 6)
Sjukhuskyrkan	328	-642	-314	-207	-107
Mission	5	-112	-107	-193	86
Övrig församlingsverksamhet-Musik	80	-2 480	-2 400	-2 638	238 6)
Serviceverksamhet	1 312	-1 445	-133	-20	-113
Skattepliktig verksamhet		-232	-232	-251	19
Förskola med kommunala bidrag	6 579	-6 579	0	0	0
Fastighetsuthyrning	869	-783	86	49	37
Strategisk styrning-församlingsråd o KR o	27	-785	-760	-977	217 2)
Revision		-62	-62	-65	3
Övergripande verksamhetsledning		-1 647	-1 647	-1 753	106
Församlingsadministration och verks stöd	120	-3 800	-3 680	-3 491	-189
Fastigheter och lokaler övergripande	33	-1 322	-1 289	-1 167	-122
Kyrkor och kapell	3 779	-10 362	-6 583	-5 500	-1 083 3)
Församlingshem/hyrda lokaler	1 589	-6 258	-4 669	-3 561	-1 108 4)
Finansiella poster	1 520	-1	1 519	999	520 5)
Summa församlingsverksamhet	44 303	-38 234	14	267	-253
BEGRAVNINGSVVERKSAMHET	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse
	2018	2018	2018	2018	2018
Verksamhetsgemensamt	13 347		13 347	14 678	-1 331 7)
Administration och ledning	124	-3 784	-3 660	-3 835	175
Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	103	-7 833	-7 730	-8 876	1 146 7)
Fastigheter och mark	2	-1 959	-1 957	-1 967	10
Summa begravningsverksamhet	8 840	-11 519	0	0	0

1) På intäktssidan fick vi 712 000:- mer i kyrkoavgift än budgeterat och betalade 54 000:- mer i ekonomisk utjämning.

2) Mindre platsannonser än budgeterat. 47 000:- mindre än budget. 20 000:- mindre anslag till enskilda och organisationer samt mindre utbildning förtroendevalda än budget. Utfall 6000:- mot budget 55 000:-

3) Omläggningen av plåttaket på Kråkshults kyrka blev dyrare än beräknat, netto 440 000:- Tjärning kyrktak på Ingatorps kyrka innefattade även renovering av tornspiran här blev kostnaden ca 500 000:- över budget.
Elmätaren på Flisby kyrka har gått fel i flera år. Hösten 2017 uppmärksammades detta från Eons sida. Värmekostnaden för Flisby kyrka blev 167 000:- över budget.

4) Restbetalning för ombyggnad av Höreda församlingshem till förskola ca 400 000:- Vattenskada i Hults församlingshem. Försäkringsersättningen täckte en del men kostnaden för 2018 blev 780 000:- mer än budgeterat.

5) Under 2018 ökades innhavet av direktavkastande aktier med 4,8 miljoner .
Utdelningen blev 285 000:- mer än budgeterat. Swedbank Talenten och SPP Europa försålles. Detta resulterade i en reavinst på 235 000:-

6) Församlingarna hade äskat 6 302 000:- och utfallet blev 5 574 000:- . En avvikelse på 728 000:-. Detta ser vi bl a under barn-, konfirmand-, diakonal- och musikverksamhet (se även nedanstående tabell)

7) Begravningsverksamheten gick med ett överskott 2018 på 1 420 000:-. Åtgärder på framförallt St Lars kgd genomfördes ej 2018, renovering muren, byte häckar och byte ölandssten.

FÖRSAMLINGARNA, UTFALL 2018 (kk) budget 2018 o avvikelse

	Intäkter	Kostnader	Utfall	Nettobudg.	Avvikelse	kyrko	utfall/
	2018	2018	2018	2018	2018	tillhöriga	medl.(kr)
Södra Vedt	284	-851	-567	-516	-51	13 272	-42
Eksjö	393	-2 132	-1 739	-1 956	217	7 290	-239
Höreda dis	5	-58	-53	-105	52	1 745	-30
Höreda	9	-213	-204	-265	61	769	-265
Hult-Edshu	30	-312	-282	-320	38	714	-395
Mellby	0	-115	-115	-171	56	262	-439
Hä-Ingatorp	1	-230	-229	-252	23	2 293	-100
Hä-Kråkshu	152	-578	-426	-648	222	1 192	-357
Ing-Bellö	83	-684	-601	-867	266	1 101	-546
N:a Solb-Fl	157	-1 515	-1 358	-1 202	-156	1 944	-699
Summa för	1 114	-6 688	-5 574	-6 302	728		

Södra Vedbo

Under 2018 var det budgeterat 516 000 för sportlovsresa till Lofsdalen. Kostnaden för denna gick på 567 000 kronor. 109 ungdomar följde med (varav 78 st från egen verksamhet)

Eksjö församling

Resultatet i Eksjö har påverkats av en vakans på ungdomsledarsidan vilket har inneburit färre ungdomsgrupper och 100 000 kronor över budget har kommit in som gåvor till diakonin

Hässleby-Kråkshult

Diakonin i Hässleby fick ett obudgeterat anslag för diakoni på 62 500 kronor från Linköpings stift. Ersättning till artister blev 45 000 :- mindre än budgeterat. 50 000 kronor som avsatts för familjeläger blev inte av, och 50 000:- är ej utnyttjat för barn-och ungdomsarbete.

Ingatorp-Bellö

Diakonin i Ingatorp-Bellö fick ett obudgeterat bidrag från Linköpings stift på 45 000:-. Ersättningar till artister blev 80 000.- mindre än budgeterat. 50 000 kronor som avsatts för familjeläger blev inte av, och 50 000:- är ej utnyttjat för barn- och ungdomsarbete.

Norra Solberga-Flisby

Ersättning artister blev 83 000:- mindre än budgeterat
Ungdomsverksamheten kostade 100 000:- mer än budgeterat, vårens deltagare på OYAK var 40 st och på hösten var det 25 st.
Antal konfirmander som läste i N Solberga-Flisby var 22 st, utfallet blev 185 000:- mot budgeterat 165 000:- (antal egna konfirmander i församlingen 13 st)