



LUNDBY FÖRSAMLING

Kyrkorådet

Plats och tid

Lundby församlingshem, kl. 18.30-21.55

Beslutande

Terje Ahl (S)
Eva-Lena Fransson (S), tjänstgörande ersättare t.o.m. § 53
Karin Greenberg Gelotte (S), ordförande
Annika Johansson (ÖKA)
Birgitta Ling-Fransson (FISK), tjänstgörande ersättare
Susanne Rikner, vik kyrkoherde
Anna Svensson (POSK)
Lena Sällström (S)
Lotta Wahlqvist (POSK), tjänstgörande ersättare fr.o.m. § 54
Kent Wikström (POSK)

Ersättare

Adjungerade

Jan Lilja, controller t.o.m. § 43
Sara Sandelin, utvecklingsledare/HR-koordinator
Kajsa Törn, sekreterare

Utses att justera

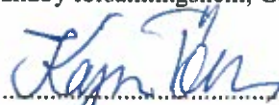
Anna Svensson

Plats och tid för justering

Lundby församlingshem, Gamla Lundbygatan 35, 2018-06-05 kl 16.00

Underskrifter

Sekreterare


Kajsa Törn

Paragrafer 42-55

Ordförande


Karin Greenberg Gelotte

Justerande


Anna Svensson

ANSLAG/BEVIS

Protokollet har justerats. Justeringen har tillkännagivits genom anslag på församlingens anslagstavla.

Organ

Lundby församling, kyrkorådet

Sammanträdesdatum

2018-05-29

Datum för anslags uppsättande

2018-06-08

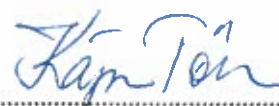
Datum för anslags nedtagande

2018-06-29

Förvaringsplats för protokollet

Församlingsexpeditionen, Hisingsgatan 26, Göteborg

Underskrift


Kajsa Törn

LUNDBY FÖRSAMLING

Kyrkorådet

§ 42**Anmälningar**

Kyrkorådet beslutar

att anteckna följande anmälda handlingar:

1. Distriktsrådet i Brämaregården, protokoll 2018-02-27
2. Distriktsrådet i Kyrkbyn-Älvstranden, protokoll 2018-03-20
3. Stiftelsestyrelsen, protokoll 2018-03-22
4. Arbetsutskottet, protokoll 2018-04-09
5. Ernst & Young, Uppdragsbrev för revisionsuppdrag 2018-04-12
6. Avsägelse från Distriktsrådet i Tolered april 2018

§ 43**Ekonomi**

Kyrkorådet beslutar att föreslå att kyrkofullmäktige beslutar

att ange följande plan för årets resultat i församlingens resultatbudget 2019-2021,2019 6 727 tkr2020 5 068 tkr2021 6 269 tkr**att** ange följande plan för församlingens investeringsbudget 2019-2021,2019 13 000 tkr (varav 10 000 tkr finansiella anläggningstillgångar)2020 6 000 tkr2021 6 000 tkr

Ordförande 	Justerande 		Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------

LUNDBY FÖRSAMLING

Kyrkorådet

att ange följande plan för likvida medel (kassa och bank, korta placeringar) vid årets slut i församlingens kassaflödesbudget 2019-2021,

2019 3 875 tkr (årets kassaflöde – 5 873 tkr)

2020 3 443 tkr (årets kassaflöde - 432 tkr)

2021 4 312 tkr (årets kassaflöde + 869 tkr)

att ange följande plan för summa tillgångar (motsvarande summa eget kapital och skulder) vid årets slut i församlingens balansbudget 2019-2021,

2019 117 585 tkr

2020 122 653 tkr

2021 128 922 tkr

Barnkonsekvensanalys:

En barnkonsekvensanalys gjordes i samband med att kyrkorådet fattade beslut om budgetdirektiv. Den barnkonsekvensanalysen visade inte på några negativa konsekvenser ur ett barnperspektiv.

Budgetdirektiven har följts i arbetet med den preliminära totala budgeten.

Tydligare barnkonsekvensanalyser görs i arbetet med detaljerad budget som görs utifrån verksamhetsplanerna där barnkonsekvensanalys är en del av arbetet.

§ 44

Finans- och placeringspolicy

Kyrkorådet beslutar att föreslå att kyrkofullmäktige beslutar

att anta Finans- och placeringspolicy enligt bilaga.

Barnkonsekvensanalys:

Beslutet om finans- och placeringspolicy kan påverka barn indirekt genom att policyn är ett viktigt redskap i att förvalta församlingens ekonomiska tillgångar på ett hållbart och långsiktigt sätt.

§ 45

Kyrkoherderekryteringen

Karin Greenberg Gelotte informerar om rekryteringsgången och kyrkorådet diskuterade kyrkoherderekryteringen.

Ordförande 	Justerande 		Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------



LUNDBY FÖRSAMLING

Kyrkorådet

§ 46

Statistik

Sara Sandelin presenterade statistik över

- Medlemmar och befolkning vid 2017 års utgång
- Inträden och utträden vid 2017 års utgång
- Inträden och utträden vid april månads utgång

Kyrkorådet analyserade utvecklingen och diskuterade förslag till att bli mer relevanta för människor och öka delaktigheten i medlemskapet i Svenska Kyrkan.

§ 47

Beslut om godkännande av slutlig ekonomisk reglering

- a) Annika Johansson rapporterar från möte med gruppen för gemensamma verksamheter.
- b) Kyrkorådet beslutar att föreslå att kyrkofullmäktige beslutar

att godkänna den slutliga ekonomiska regleringen för Göteborgs kyrkliga samfällighet enligt bilaga, samt

att godkänna revisorernas kontrollrapport kring densamma.

Barnkonsekvensanalys:

Församlingen har tidigare gjort en barnkonsekvensanalys i samband med att kyrkorådet fattade beslut om avtal om ekonomisk reglering i samband med upplösning av Göteborgs kyrkliga samfällighet. Inför beslut om godkännande av slutlig ekonomisk reglering har det inte funnits någon anledning att göra någon annan analys.

§ 48

Val av sammankallande i AU

Kyrkorådet beslutar

att välja Karin Greenberg Gelotte till sammankallande i AU.

Ordförande 	Justerande 		Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------



LUNDBY FÖRSAMLING

Kyrkorådet

§ 49

Val av ny ledamot i AU

Kyrkorådet beslutar

att välja Hanna Broberg till ny ledamot i AU.

§ 50

Dataskyddsombud och Personuppgiftspolicy

Kyrkorådet beslutar att fastställa Karin Greenberg Gelottes ordförandebeslut från 26 april:

att till Dataskyddsombud utse den stiftet föreslår, samt

att anta Personuppgiftspolicy enligt bilaga

Barnkonsekvensanalys:

Beslutet om dataskyddsombud och personuppgiftspolicy kan påverka barn direkt och indirekt genom att församlingen hanterar många personuppgifter även för barn. Det sker i samband med de kyrkliga handlingarna dop och konfirmation och i samband med olika verksamheter som barn deltar i. Församlingen har ett krav på sig att registrera vissa uppgifter i samband med kyrkliga handlingar. När det gäller verksamheter finns ett behov av att hantera personuppgifterna till exempel för att kunna kontakta vårdnadshavare vid behov (bland annat för information) eller möta barnet på ett bra sätt (till exempel rätt kost).

Med en policy för hur personuppgifter ska behandlas och ett dataskyddsombud med juridisk kunskap om GDPR och som kan svara på frågor och hjälpa till med utbildning för de som hanterar personuppgifter finns verktyg för att alla som får sina personuppgifter ska kunna känna sig trygga med att församlingen då behandlar personuppgifter på ett korrekt sätt. Särskilt viktigt blir det när uppgifter lämnas av annan person än den som uppgifterna gäller vilket i många fall gäller för barn.

Ordförande	Justerande		Utdragsbestyrkande



LUNDBY FÖRSAMLING

Kyrkorådet

§ 51

Tider för KR till hösten

Kyrkorådet beslutar

att kyrkorådet ska sammanträda följande datum under hösten 2018:

Tisdagen den 11 september kl 18.00

Måndagen den 15 oktober kl 18.00

Tisdagen den 4 december kl 18.00

Barnkonsekvensanalys:

Beslutet om datum för kyrkorådet kan påverka barn indirekt genom att vårdnadshavare kan vara några av de förtroendevalda som beslutet berör.

När tider för kyrkorådssammanträdena beslutas i god tid finns större möjlighet för vårdnadshavare att kunna planera för att försöka undvika att barn drabbas indirekt.

§ 52

Inrättande av Personalutskott och Ekonomiutskott

Kyrkorådet beslutar

att återremittera frågan till nästa kyrkorådsmöte, samt

att delegera frågan om att välja förvaltare till Karin Greenberg Gelotte, Kent Wikström och Terje Ahl.

§ 53

Ordföranden informerar

- Sven Wennberg, en av lekmannarevisorerna, har meddelat att revisorer vill följa kyrkorådet löpande och ibland delta i sammanträde. Kyrkorådet beslutade att revisorerna är välkomna och att kopia av kallelsen också ska skickas till lekmannarevisorerna.
- Delegationsordningen och attestreglementet kommer att slutjusteras av arbetsgruppen och mailas ut till kyrkorådet för beslut den 12 juni.
- Det har kommit ett brev till kyrkorådet från några personer ur personalen gällande att regnbågsflaggan inte var med i annonsen för kyrkoherdetjänsten. Susanne Rikner informerade och kommer att skicka ut

Ordförande 	Justepröve 		Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------



LUNDBY FÖRSAMLING

Kyrkorådet

brevet till kyrkorådet. Ordförande Karin Greenberg Gelotte kommer att svara på brevet.

- Terje Ahl, Kent Wikström och Karin Greenberg Gelotte har besökt ett antal banker gällande församlingens val av kapitalförvaltare av ekonomiska placeringar.

§ 54

Kyrkoherden informerar

Se bilaga.

§ 55

Övriga frågor

Anna Svensson framförde önskan om att avsätta tid för att arbeta ihop oss som grupp och lära känna varandra bättre. Anna Svensson fick i uppdrag att titta på förslag till detta.

Ordförande 	Justerande 		Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------

EKONOMI KR 180529

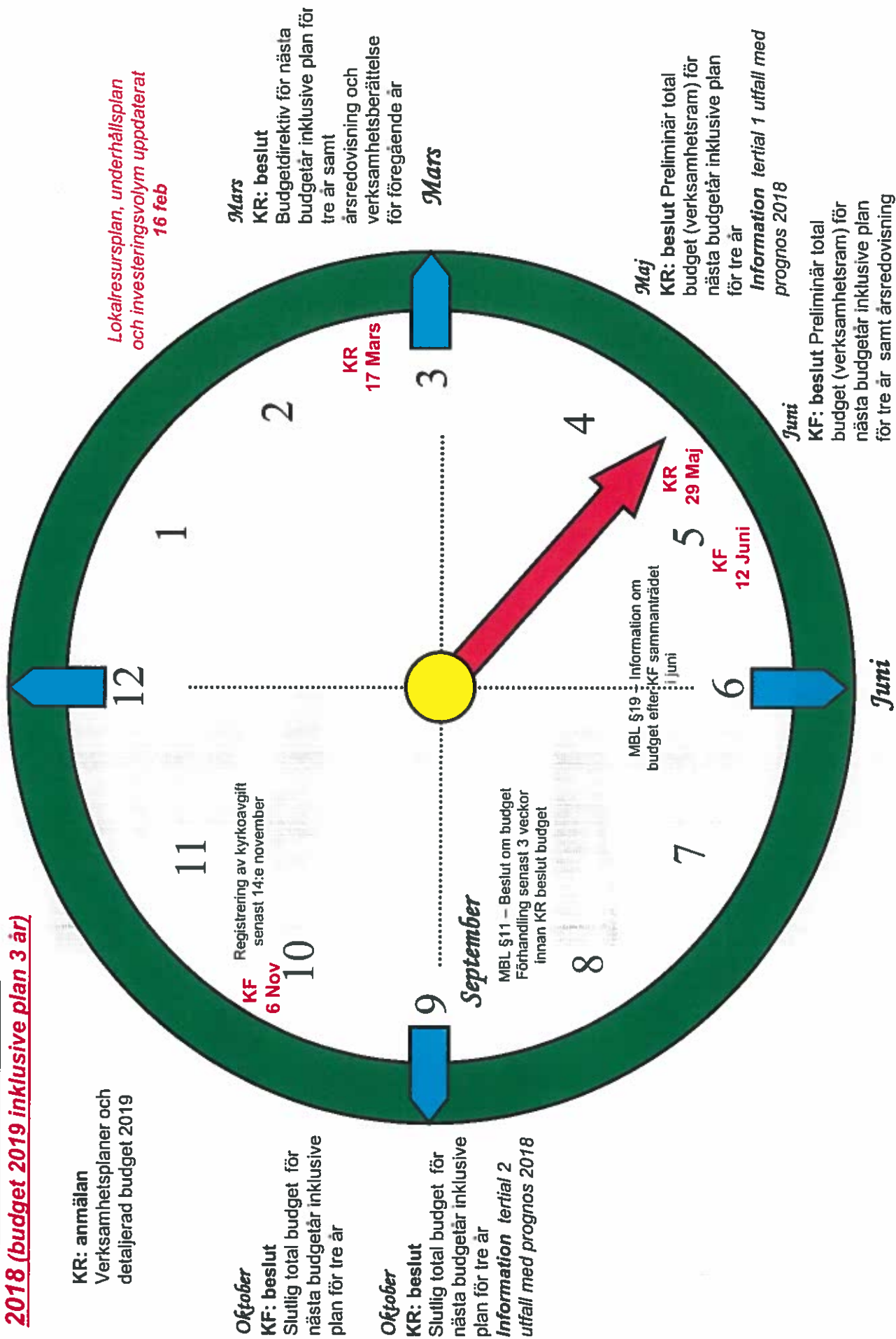


Information: utfall tertial 1 2018 med prognos helår

Beslut: preliminär total budget (inklusive plan 2020-2021)

67 795

Arscykel verksamhetsstyrning inklusive budget för kyrkorådets och kyrkofullmäktiges beslut, information och anmälan
2018 (budget 2019 inklusive plan 3 år)



77 499

Utfall tertial 1, resultaträkning, kr

Bifogade rapporter i kallelse:

- * Resultaträkning utfall tertial 1
- * Verksamhetsuppföljning utfall tertial 1

67 989

Resultaträkning prognos 2018, kr

Resultat helår 2018, kr				
Verksamhetens intäkter	BUDGET	PROGNOS 1	Avvikelse	%
Kyrkoavgift	66 477 000	69 453 490	2 976 490	4,5%
Ekonomisk utjämnning	-1 659 000	-2 480 737	-821 737	-49,5%
Utdelning från andelar i prästlönetillgångarnas avkastning	100 000	100 000		
Erhållna gåvor	52 000	52 000		
Erhållna bidrag	2 337 000	2 537 000	200 000	8,6%
Nettoomsättning	2 354 000	2 454 000	100 000	4,2%
Övriga verksamhetsintäkter	-24 000	-24 000		
Summa intäkter	69 637 000	72 091 753	2 454 753	3,5%
Verksamhetens kostnader				
Övriga externa kostnader	-22 257 000	-21 473 288	783 712	3,5%
Personalkostnader	-38 091 549	-38 091 549		
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	-300 000	-300 000		
Summa kostnader	-60 648 549	-59 864 837	783 712	1,3%
Verksamhetsresultat	8 988 451	12 226 916	3 238 465	36,0%
Resultat från finansiella investeringar				
Övriga räntintäkter och liknande intäkter	400 000	400 000		
Årets resultat	9 388 451	12 626 916	3 238 465	34,5%

4895

Prognos 2018, årets resultat 3 238 465 kr högre än budgeterat (+34,5%)

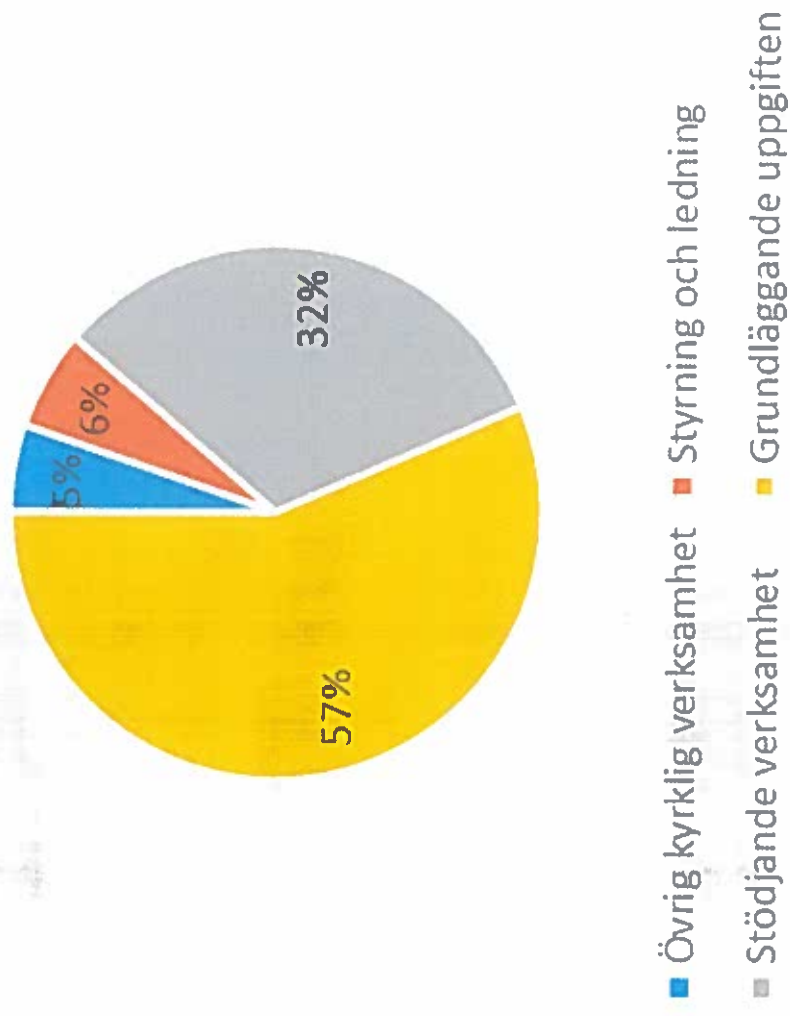
Kyrkoavgift	2 976 490	slutavräkning (försiktighetsprincip år 1)
Ekonomisk utjämnning	-821 737	slutavräkning (ny modell)
Kyrkoherdens budget	1 096 000	inga kända oplanerade kostnader
Externa intäkter	300 000	obudgeterad hyra samt kommunala bidrag försskolan
Svenska kyrkans arbetsgivarorg	-152 288	obudgeterad
Direkta verksamhetskostnader	-160 000	tillkommande godkända äskanden distrikt
avvikelse	3 238 465	

67295

Prognos 2018, fördelning % verksamhet övergripande (nettokostnader*)

* Kostnader minus intäkter
exklusive kyrkoavgiftsnetto

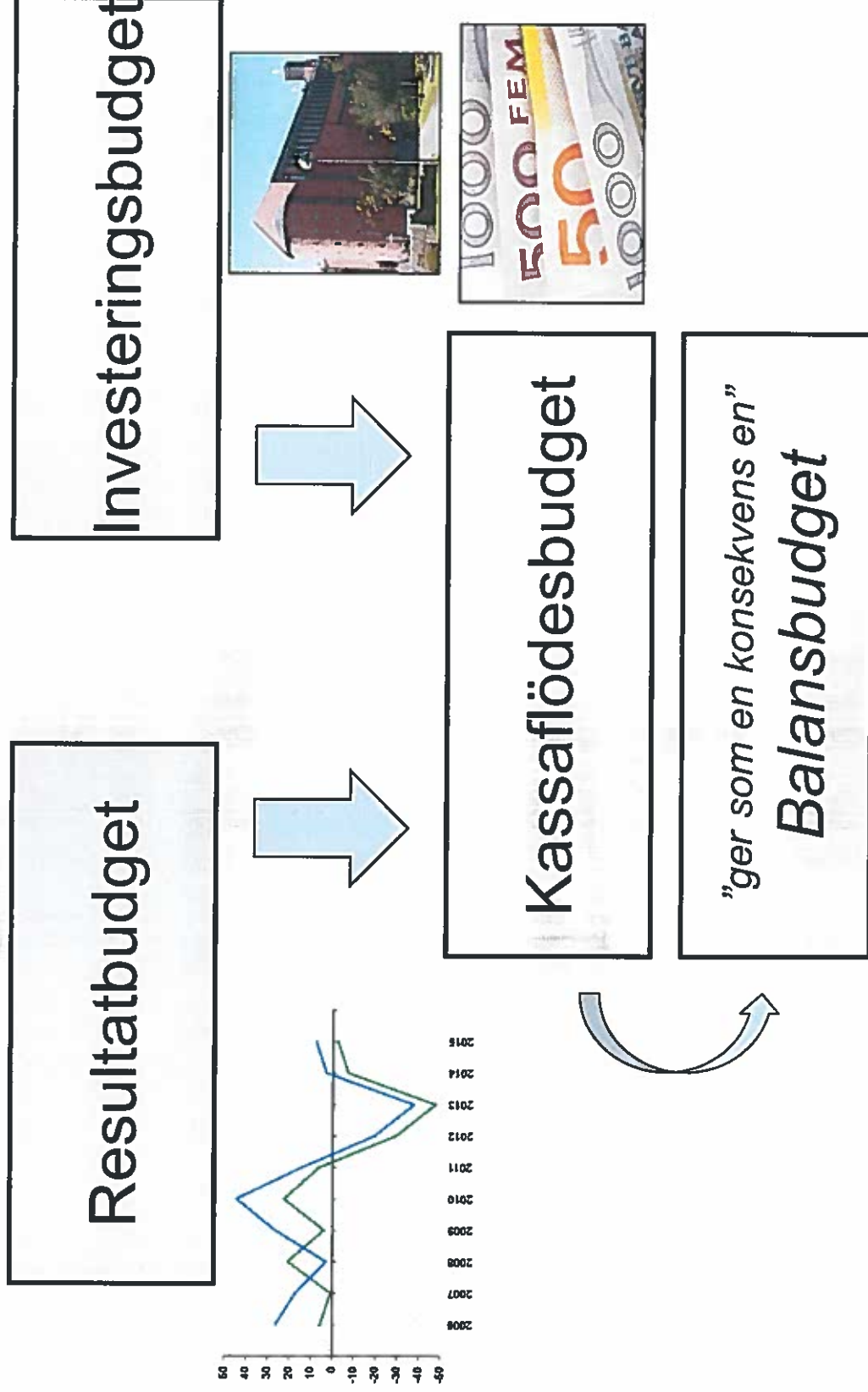
Prognos 1



17 199

Budgetdirektiv 2019

(inklusive plan 2020-2021) ger förutsättningar för preliminär total budget (verksamhetsram)...



GP 158

Resultatbudget, tkr

1. Resultatbudget						
Belopp i tusentals kronor	Budget 2019	Förändr fr föreg år	Plan 2020	Förändr fr föreg år	Plan 2021	Förändr fr föreg år
Verksamhetens intäkter						
Kyrkoavgift	70 568	6,2%	72 887	3,3%	76 417	4,8%
Ekonomisk utjämning	-6 707	304,3%	-8 581	27,9%	-10 592	23,4%
Kyrkoavgiftsnetto	63 861	-1,5%	64 306	0,7%	65 825	2,4%
Utdelning från prästlönetillgångar	102	2,0%	104	2,0%	106	2,0%
Erhållna bidrag	910	2,0%	928	2,0%	947	2,0%
Nettoomsättning (näringsverksamhet mm)	1 913	2,0%	1 951	2,0%	1 990	2,0%
Övriga verksamhetsintäkter	1 991	2,0%	2 031	2,0%	2 071	2,0%
Summa verksamhetens intäkter	68 776	-1,2%	69 320	0,8%	70 939	2,3%
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	-41 260	6,2%	-42 292	2,5%	-43 349	2,5%
Fastighetskostnader	-5 325	-8,2%	-6 095	14,5%	-5 049	-17,2%
IT-kostnader (inkl telefoni)	-1 930	2,0%	-1 968	2,0%	-2 008	2,0%
Servicebyråavtal	-1 594	2,0%	-1 626	2,0%	-1 659	2,0%
Diakoniavtal	-4 695	2,0%	-4 789	2,0%	-4 885	2,0%
Av- och nedskrivningar av MA (kapitalkostnader)	-400	11,1%	-500	25,0%	-600	20,0%
Övriga verksamhetskostnader	-7 743	2,0%	-7 898	2,0%	-8 056	2,0%
Summa verksamhetens kostnader	-62 947	3,8%	-65 168	3,5%	-65 605	0,7%
Verksamhetens resultat	5 829	-35,1%	4 152	-28,8%	5 334	28,5%
Resultat från finansiella investeringar						
Finansiella intäkter	1 000	2,0%	1 020	2,0%	1 040	2,0%
Finansiella kostnader	-102	2,0%	-104	2,0%	-106	2,0%
Finansnetto	898	124,5%	916	2,0%	934	2,0%
Årets resultat	6 727	-28,3%	5 068	-24,7%	6 269	23,7%

Investeringsbudget, tkr

INVESTERINGSVERKSAMHETEN							
Förvärv av materiella anläggningstillgångar (-)	-3 000	-66,7%	-6 000	-100,0%	-6 000		
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar (-)	-10 000		0		0	#####	



Kassaflödesbudget, tkr

2. Kassaflödesbudget						
Belopp i tusentals kronor	Budget 2019	Förändr fr föreg år	Budget 2020	Förändr fr föreg år	Budget 2021	Förändr fr föreg år
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Förändring av eget kapital (årets resultat)	6 727	-28,3%	5 068	-24,7%	6 269	23,7%
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet:</i>						
Av- och nedskrivningar (+)	400	11,1%	500	25,0%	600	20,0%
Kassaflöde från den löpande verksamheten						
före förändring av rörelsekapital	7 127	-26,9%	5 568	-21,9%	6 869	23,4%
Kassaflöde från den löpande verksamheten	7 127	-82,1%	5 568	-21,9%	6 869	23,4%
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar (-)	-3 000		-6 000		-6 000	
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar (-)	-10 000	-66,7%	0	-100,0%	0	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-13 000	-56,7%	-6 000	-53,8%	-6 000	0,0%
Årets kassaflöde	-5 873		-432		869	
Likvida medel vid årets början	9 748		3 875	-60,2%	3 443	-11,1%
Likvida medel vid årets slut	3 875	-60,2%	3 443	-11,1%	4 312	25,2%
Förändring av likvida medel enl kassaflödesbudget	-5 873		-432		869	

SSA

Balansbudget, tkr

3. Balansbudget

Belopp i tusentals kronor	Budget 2019	Förändr fr föreg år	Budget 2020	Förändr fr föreg år	Budget 2021	Förändr fr föreg år
<u>Tillgångar</u>						
<u>Anläggningstillgångar</u>						
Materiella anläggningstillgångar	45 903	6,0%	51 403	12,0%	56 803	10,5%
Finansiella anläggningstillgångar						
Finansiella anläggningstillgångar	40 000	33,3%	40 000	0,0%	40 000	0,0%
Fordran på begravningsfamfälligheten	27 807	0,0%	27 807	0,0%	27 807	0,0%
Summa finansiella anläggningstillgångar	67 807		67 807		67 807	
Summa anläggningstillgångar	113 710	12,5%	119 210	4,8%	124 610	4,5%
<u>Omsättningstillgångar</u>						
Kassa och bank, korta placeringar	3 875	-60,2%	3 443	-11,1%	4 312	25,2%
Summa omsättningstillgångar	3 875	-60,2%	3 443	-11,1%	4 312	25,2%
Summa tillgångar	117 585	6,1%	122 653	4,3%	128 922	5,1%
<u>Eget kapital och skulder</u>						
<u>Eget kapital</u>						
Eget kapital vid årets början	110 858	9,3%	117 585	6,1%	122 653	4,3%
Årets förändring enl resultatbudgeten	6 727	-28,3%	5 068	-24,7%	6 269	23,7%
Eget kapital vid årets slut	117 585	6,1%	122 653	4,3%	128 922	5,1%
<u>Skulder</u>						
Långfristiga skulder	0		0		0	
Kortfristiga skulder	0		0		0	
Summa skulder	0		0		0	
Summa eget kapital och skulder	117 585	6,1%	122 653	4,3%	128 922	5,1%

55 495

Avstämning mot finansiella mål, tkr

4. Avstämning mot mål						
Belopp i tusentals kronor	Budget 2019	Förändr fr föreg år	Budget 2020	Förändr fr föreg år	Budget 2021	Förändr fr föreg år
4.1 Målsatt kapital						
Eget kapital vid årets slut	117 585	6,1%	122 653	4,3%	128 922	5,1%
Jämförs med:						
Målsatt kapital	100 000	0,0%	100 000	0,0%	100 000	0,0%
Differens	17 585	62,0%	22 653	28,8%	28 922	27,7%
4.2 Likviditetsmål						
6 månaders lönekostnader (inkl personalomkostnader)	20 630	6,2%	21 146	2,5%	21 674	2,5%
Jämförs med:						
Kassa och bank, korta placeringar	3 875	-60,2%	3 443	-11,1%	4 312	25,2%
Finansiella anläggningstillgångar (exkl IB 2018)	40 000	43,0%	40 000	0,0%	40 000	0,0%
Summa	43 875	16,3%	43 443	-1,0%	44 312	2,0%
Differens	23 245	27,0%	22 298	-4,1%	22 637	1,5%

Finans- och placeringspolicy för Lundby församling

1 Inledning

1.1 Kyrkoordningens bestämmelser om kapitalförvaltning

Förvaltade stiftelsers medel placeras enligt stiftelseförordnandet eller stiftelsens placeringsreglemente. Saknas stiftelseförordnandet ska denna policy gälla.

Kapitalförvaltningen skall vara långsiktig, med betryggande säkerhet och ske på ett etiskt försvarbart sätt.

Detta markeras i kyrkoordningen (47 kap, 2 §): "Församlingen ska förvalta sina medel på ett sådant sätt att kravet på god avkastning och betryggande säkerhet tillgodoses. Medlen ska därtill förvaltas på ett etiskt försvarbart sätt i enlighet med kyrkans grundläggande värderingar. Kyrkofullmäktige ska utfärda närmare bestämmelser om hur medlen ska förvaltas."

Kapitalförvaltningen skall bedrivas på ett etiskt ansvarigt sätt. I avsnitt 2 nedan redovisas hur etiken integreras i förvaltningen och utgör en grund för hur kapitalet skall placeras. Härigenom uppnås en önskvärd balans mellan finansiell, miljömässig och social hänsyn.

1.2 Mål för kapitalförvaltningen

Det övergripande målet för kapitalförvaltningen är att uppnå bästa möjliga uthålliga totalavkastning, som är förenligt med ett anpassat risktagande inom de ramar som finans och placeringspolicy uttrycker och i enlighet med Svenska kyrkans grundläggande värderingar.

Målet är att eftersträva två procent real totalavkastning på det förvaltade kapitalet, sett över ett medelfristigt tidsperspektiv.

1.3 Översyn av finans och placeringspolicy

Översyn av finans och placeringspolicy sker i samband med ingången till en ny mandatperiod eller då viktiga förutsättningar förändrats.

Policyn fastställs av kyrkofullmäktige.

1.4 Upphandling förvaltare

Kyrkorådet ansvarar för upphandling av extern förvaltare liksom att besluta om avveckling av sådana förvaltare.

2 Etiska placeringsregler

2.1 Grundläggande utgångspunkter

Två grundläggande moraliska principer är vägledande i arbetet med kapitalförvaltning inom Lundby församling, nämligen människovärdesprincipen och förvaltarskapstanken.

2.1.1 Människovärdesprincipen

Föreställningen om ett människovärde, som är lika för alla människor är fundamental både för en kristen etik och för det demokratiska samhället. Ur människovärdesprincipen följer såväl negativa som positiva förpliktelser. De negativa plikterna sätter vissa bestämda gränser för vårt handlande. Varje människa ska behandlas med respekt och får inte utnyttjas på ett otillbörligt sätt. De positiva plikterna å andra sidan innebär krav på våra aktiva insatser för att främja andra människors väl. De positiva förpliktelserna är relaterade till ett krav på rättvis fördelning och likställdhet mellan människor med rötter hos Gamla testamentets profeter. Med utgångspunkt i människovärdesprincipen är det i sin tur möjligt att motivera olika slags mänskliga rättigheter.

2.1.2 Förvaltarstanken

Förvaltarskapet är ett viktigt tema i Bibeln med stark relevans för arbetet med kapitalförvaltning. Enligt förvaltarstanken uppfattas de tillgångar som vi människor förfogar över som gåvor som vi har fått av Gud för att brukas i våra medmänniskors tjänst. Människan är en förvaltare av Guds gåvor. Detta rymmer ett ansvar både mot andra människor och mot skapelsen i övrigt. Det handlar både om att nyttja olika naturtillgångar för att tillgodose människors behov och om att vårda naturen med tanke både på dess egenvärde och på framtida generationers behov.

2.2 Lundby församling som ansvarsfull investerare

Lundby församling ska i sin kapitalförvaltning sträva efter att vara en ansvarsfull investerare. Detta innebär att placeringar ska bedömas efter en analys av såväl hållbarhet och etik som de finansiella aspekterna. Detta uppnås genom att tillämpa de vid var tid gällande etiska placeringsregler som Svenska kyrkans nationella nivå har i sin placeringspolicy.

2.3 Utvärdering av innehavens följsamhet mot policyn

En etisk utvärdering av innehavet ska göras regelbundet av i syfte att säkerställa att de etiska riktlinjerna efterlevs. Utvärdering görs löpande genom stiftets förvaltning. Erfarenhet och bedömningar inhämtas vid behov från Svenska kyrkan på nationell nivå.

3 Normalportfölj och tillgångsfördelning

Finans- och placeringspolicyn utgår från att resultatet av kapitalförvaltningen i första hand avgörs av fördelningen mellan olika tillgångsslag och marknader.

Normalportföljen innehåller följande tillgångsslag som bedöms ha störst sannolikhet, utifrån en acceptabel risknivå, att uppnå målen för kapitalförvaltningen.

- Nordiska aktier
- Utländska aktier via fonder
- Konton i bank, svenska räntebärande instrument och strukturerade instrument
- Alternativa placeringar
- Ideella placeringar

Den optimala sammansättningen i normalportföljen påverkas av förväntad avkastning för varje tillgångsslag, förväntad risk och samvariationen i avkastning mellan respektive tillgångsslag.

Tabellen nedan visar normalläge för totalportföljen samt tillåtna avvikelser. Normalläget är den tillgångsfördelning som anges för ett längre perspektiv. Avvikelser kan ske från normalläge inom den angivna maximinivån för varje tillgångsslag, om t.ex. situationen på de finansiella marknaderna föranleder detta. Med hänsyn till makroanalys och volatiliteten i marknaden är avsikten att löpande anpassa tillgångsfördelningen så att risken hålls på mer jämn nivå. En sådan taktisk allokering får ske under max 3 månader.

Alternativa placeringar och ideella placeringar ingår inte i normalportföljen men ska ses som ett möjligt tillgångsslag i en totalportfölj.

Tillgångsslag	Max %	Normalläge %
Nordiska aktier (noterade på börsen i Stockholm, Oslo, Köpenhamn, Helsingfors eller Island) Punkt 3.3	50	40
Utländska aktier via fonder (utanför norden) Punkt 3.4	35	25
Svenska räntebärande instrument Konton i bank Punkt 3.5	100	35
Totalportfölj		100
Alternativa placeringar		
Ideella placeringar i kr	2 000 000	

3.1 Uppföljning av förvaltningen

Tillgångarnas totala värdeutveckling ska rapporteras tertialvis till kyrkorådet av förvaltaren.

3.2 Riskkontroll

Principerna för riskkontroll beskrivs nedan i punkt 3.2.1 – 3.2.7. Under respektive tillgångsslag, punkt 3.3 till 3.6, beskrivs tillåtna instrument och tillåtna emittenter samt andra begränsningar avseende placeringar med hänsyn till risk.

3.2.1 Beräkning av limit

Tillgångarnas värde och limit skall baseras på tillgångarnas marknadsvärde.

3.2.2 Riskkontroll nordiska aktier

Med aktiekursrisk avses att aktiernas avkastning eller dess värde förändras till följd av en förändring i aktiekurserna på den nordiska aktiemarknaden.

3.2.3 Riskkontroll räntebärande instrument

Med kreditrisk avses att förlust uppkommer på grund av att en emittent inte kan betala placerat kapital och/eller ränta på förfallodagen. Kreditrisken hanteras genom att begränsa placeringsvolymen för olika emittenter.

Med ränterisk avses att de räntebärande värdepappernas avkastning eller dess värde förändras till följd av förändring av marknadsräntan.

3.2.4 Affärsmotparter

Godkända motparter vid transaktioner av tillgångar är värdepappersinstitut som har finansinspektionens tillstånd enligt lagen om värdepappersmarknaden (2007:528) eller annan svensk juridisk person, som enligt lag eller förordning har motsvarande tillstånd.

Utländska institutioner som har tillstånd liknande det som anges i ovanstående stycke och som står under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ.

3.2.5 Depå

Tillgångarna skall förvaras hos värdepappersinstitut som enligt Lag (2007:528) om värdepappersmarknaden har tillstånd att förvara värdepapper och/eller utländska institutioner som har motsvaranden tillstånd och som står under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ.

3.2.6 Belåning

De tillgångar som omfattas av kapitalförvaltningen enligt denna finans- och placeringspolicy får inte belånas.

3.2.7 Värdepappersfonder

Placering får ske i värdepappersfonder vars placeringsinriktning motsvarar bestämmelserna i denna finanspolicy och som står under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ. Bestämmelser om riskkontroll och etiska restriktioner skall beaktas även för andelar i fonder.

3.3 Nordiska aktier

Tillåtna instrument

Tillåtna instrument är aktier och därtill hörande rättigheter, konvertibla skuldebrev och andelar i aktiefonder.

Följande derivatinstrument får användas för att justera risken i portföljen eller för att effektivisera förvaltningen.

- utfärda köpoptioner på underliggande aktier
- terminsaffärer avseende aktieindex

Tillåtna emittenter

Aktier och aktierelaterade instrument skall vara börsnoterade på nordisk fondbörs. Tillåtna marknadsplatser är OMX Nordic Exchange (Large Cap, Middle Cap, Small Cap) och Oslobörsen OSE.

Vid nyintroduktion kan avsteg från börsnotering göras, under förutsättning att aktierna enligt introduktionsprospektet har för avsikt att omgående börsnoteras. Samme emittent kan svara för högst 10 % av alla aktieplaceringar (marknadsvärdet).

3.4 Utländska aktier via fonder

Utländska aktier (utanför Norden) kan endast förvärfvas genom placering i aktiefonder.

3.5 Räntebärande instrument

3.5.1 Enskilda värdepapper

Tillåtna instrument

- svenska kortfristiga statsskuldväxlar och certifikat
- svenska långfristiga obligationer
- konton i nordiska banker
- kyrkkontot

Tillåtna emittenter

- Svenska staten eller av staten garanterat värdepapper
- Svensk exportkredit, Nordiska investeringsbanken, svenska kommuner och landsting.
Samt Kommuninvest i Sverige AB
- Kyrkkontot
- Nordiska banker och svenska bostadsfinansieringsinstitut inkl Landshypotek 1)
- Bolag helägda av svenska staten
- Svenska Företag – "Investmentgrade"
- Kort: lägst A-3/K3(S&P) eller P-3 (Moody's)
- Lång: lägst BBB- (S&P eller Baa3(Moody's))
- Svenska Företag utan rating 2)

1) Med nordiska banker avses: Nordea, Swedbank, SEB, Handelsbanken, Länsförsäkringar Bank, Den Norske bank, Danske Bank. Med svenska bostadsfinansieringsinstitut avses: Nordea Hypotek, Swedbank Hypotek, SEB Hypotek, Stadshypotek, Länsförsäkringar Hypotek.
2) Följande svenska företag utan rating är tillåtna: Arla, Balder, Boliden, Getinge, Haldex, Hexagon, Husqvarna, NCC, Peab, Skanska, Sparbanken syd, Sveaskog, Tele2, Trelleborg, Wallenstam, Vasakronan, Ikano Bank, Skandiabanken.
Dessutom tillåts sk "skuggrating" från svenska banker där lägsta ratingnivå är BB+ / alt BBB-

Långfristiga placeringar bör ha en löptid om högst fem år. Taktiska avvikelser får göras som gör att löptiden får vara högst sju år. Värdepapperet skall vara möjligt att avyttra under löptiden.

3.5.2 Räntefonder

Det är möjligt att investera i:

- Kortfristiga räntefonder (penningmarknadsfonder) vars placeringar har en genomsnittlig återstående löptid på högst ett år.
- Långfristiga räntefonder (obligationsfonder) vars placeringar har en genomsnittlig återstående löptid på högst tio år.

Räntefonderna skall hos Morningstar ha en "rating" på tre år med minst tre stjärnor eller om fonden saknar rating bedöms ha motsvarande nivå avseende avkastning och risk.

3.6 Alternativa placeringar och ideella placeringar

Med alternativa placeringar menas placeringar i ej noterade aktier eller andelar eller andra placeringar som har villkor och konstruktioner som inte går att hänföra tillgångsslag 3.3—3-5, där placeringen förväntas ha en god avkastning samtidigt som en betryggande säkerhet/acceptabel risk föreligger.

Av kyrkoordningen 2 kap 1 § framgår att församling får lämna bidrag till internationell diakoni och mission. Ett sätt att understödja sådan verksamhet, som alternativ till direkta bidrag, kan vara att göra ideella placeringar hos organ som i sin tur lånar ut pengar med samma syfte.

4 Upplåning och skuldförvaltning

4.1 Allmänt

Upplåning får genomföras för att finansiera långfristiga investeringar och refinansieringsbehov. Vid upplåning och skuldförvaltning ska kravet på låg risk beaktas och lägsta möjliga finansieringskostnader eftersträvas för vald risknivå. Upplåningen får högst uppgå till angivet lånebehov enligt fastställd budget eller annat särskilt beslut av Kyrkofullmäktige.

Kyrkorådet ska vid varje finansieringstillfälle i samråd med externa kapitalförvaltare bedöma förväntad avkastning på placerade finansiella tillgångar.

Detta ska ställas i relation till bedömd finansieringskostnad varvid ett skriftligt ställningstagande anger strategivalet mellan lån eller avyttring av finansiella tillgångar för att tillgodose finansieringsbehovet.

Lundby församling ska eftersträva god konkurrens vid upplåning och normalt bör låneförfrågan ske hos minst två kreditinstitut. Hänsyn ska även tas till att en bra fördelning mellan kreditinstitut uppnås.

4.2 Tillåtna finansieringsalternativ

För att uppnå laga finansieringskostnader samt säkerställa tillgången på likvida medel ska Lundby församling eftersträva att ha många olika tillgängliga upplåningskanaler.

Nedan specificeras tillåtna alternativ för finansiering:

- Upplåning hos Svenska staten
- Upplåning i bank och finansiella institutioner
- Leasing
- Checkräkningskredit

All upplåning ska ske med tillämpning av svensk lag och lånedokumentation. Valutaexponering får inte uppkomma med upplåning.

4.3 Riskhantering

4.3.1 Skuldens kredit- och räntebindning

För att begränsa refinansieringsrisken ska kreditförfallodagar spridas över tiden. För att begränsa ränterisken ska ränteförfallodagar spridas över tiden.

4.3.2 Derivatinstrument i skuldförvaltningen

Derivatinstrument får användas endast för att minska risken och sprida riskerna inom givna mandat. Tillåtna derivatinstrument är räntetermin, FRA-kontrakt, ränteswappar och Caps & Floors. Derivatinstrumenten får endast användas efter beslut i Kyrkorådet.

4.4 Leasingfinansiering

Leasing avser ett avtal om hyra av lös egendom. Avgörande för om Lundby församling ska använda leasing eller inte som finansieringsform är den samlade ekonomiska bedömningen vid leasingtillfället.

4.5 Rapportering

Kyrkoherden ansvarar för att rapport om låneportföljen framläggs till kyrkorådet tertialvis. Rapporten bör innehålla skuldportföljens volym och genomsnittliga räntesats samt skuldportföljens genomsnittliga kredit- och räntebindningstid.

5 Rapportering, utvärdering och kompletterande anvisningar

Kyrkorådet fastställer hur Lundby församlings medel ska rapporteras och utvärderas. Kyrkorådet kan utfärda kompletterande anvisningar hur finans- och placeringspolicyn skall tillämpas.

Ekonomisk reglering vid upplösningen av Göteborgs kyrkliga samfällighet

Bakgrund

Göteborgs kyrkliga samfällighet ("samfälligheten") upplöstes 2017-12-31 till följd av beslut i Stiftsstyrelsen under 2015. Från och med 2018-01-01 har den tidigare samfälligheten indelats i tio nya ekonomiska enheter – sex pastorat, tre församlingar samt en begravningsamfällighet.

Vid upplösningen av samfälligheten ska enligt kyrkoordningen de ekonomiska förhållandena enligt den nya indelningen regleras. Parter i regleringen är samtliga de tio nya ekonomiska enheterna.

Principerna för den ekonomiska regleringen arbetades fram under 2016 i en särskild arbetsgrupp och presenterades i en slutrapport 2016-05-18. Principerna fastställdes därefter i avtal mellan berörda parter, undertecknat hösten 2016, samt tilläggsavtal undertecknat hösten 2017 ("avtalet").

Den ekonomiska regleringen ska nu verkställas i enlighet med avtal. Det innebär i stora drag följande:

- Göra á-contoutbetalningar av de nya enheternas andel av likvida medel:
 - o 1 mnkr per enhet, i januari 2018
 - o 75 % av varje enhets beräknade andel av likvida medel, i mars 2018
- Beräkna utfallet av den ekonomiska regleringen när fastställda principer tillämpas på det slutliga underlaget, d v s tillgångar och skulder i samfällighetens balansräkning per 2017-12-31 och statistik för invånare och kyrkotillhöriga per 2017-12-31.
- Låta särskilt upphandlad revisor granska utfallet av den ekonomiska regleringen och intyga att detta beräknats i enlighet med avtal.
- Förse de nya ekonomiska enheterna med sammanställning av utfallet av den ekonomiska regleringen tillsammans med intygande från revisor.
- Fatta likalydande beslut i fullmäktige för var och en av de tio nya enheterna om att godkänna utfallet av den ekonomiska regleringen.
- Fördela tillgångar och skulder på de nya enheterna i enlighet med utfallet av den ekonomiska regleringen:
 - o Utbetala varje enhets återstående andel av likvida medel efter de två á-contoutbetalningarna

- Föra över övriga tillgångar och skulder till respektive enhets redovisning och bokföra som ingående balanser i 2018 års balansräkning. Rent legalt har äganderätten till tillgångar och skulder övertagits av de nya enheterna med automatik genom indelningsändringen den 1 januari 2018.

- Avsluta den efterföljande hanteringen för samfälligheten

De nya ekonomiska enheterna har anlitat Göteborgs stift för att verkställa den ekonomiska regleringen och auktoriserad revisor Klas Björnsson på PWC för att granska att utfallet av den ekonomiska regleringen skett i enlighet med avtal. Undertecknade personer har på uppdrag av Göteborgs stift utfört det praktiska arbetet med den ekonomiska regleringen.

Underlag för den ekonomiska regleringen

BOKSLUT OCH ÅRSREDOVISNING 2017

Samfällighetens bokslut och årsredovisning för 2017 har varit utgångspunkt för att beräkna utfallet av den ekonomiska regleringen. Bokslut och årsredovisning har upprättats på samma sätt som tidigare år och därefter granskats av samfällighetens valda revisorer för mandatperioden 2014-2017. Årsredovisningen har antagits av kyrkoråden för de nio nya församlingarna och pastoraten i april 2017 och skrivs under av samtliga ordinarie ledamöter i de nio kyrkoråden. Årsredovisningen behandlas därefter av respektive fullmäktige i maj eller juni 2018. Revisionsberättelsen för 2017 har upprättats utan anmärkningar och kommer att skrivas på av revisorerna då samtliga kyrkoråds underskrifter av årsredovisningen är gjorda.

Balansräkningen i årsredovisningen för 2017 innehåller samfällighetens totala tillgångar och skulder per 2017-12-31. I bokslutsarbetet har särskild bedömning fått göras av tillgångarnas och skuldernas värde utifrån om de varit möjliga att fördela och föra över till någon av de nya enheterna. Vissa balansposter som inte kunnat fördelas till någon ny enhet har skrivits ner och belastat resultatet i bokslutet.

JUSTERAD BALANSRÄKNING PER 2017-12-31

Efter att bokslut och årsredovisning färdigställts, har en justerad balansräkning per 2017-12-31 upprättats. Detta är i enlighet med tilläggsavtalet mellan parterna som undertecknades hösten 2017 och har gjorts för att kunna fånga upp de ekonomiska transaktioner som skett under 2018 avseende samfälligheten. Dessa transaktioner avser följande:

1. Balansräkningen i årsredovisningen för 2017 beskriver det faktiska tillståndet per 2017-12-31 och innehåller bl a kundfordringar, leverantörsskulder och upplupna kostnader/intäkter. Dessa poster har under 2018 reglerats genom att kundfordringar betalats in, leverantörsskulder betalats ut och upplupna kostnader/intäkter ersatts av fakturor. I den justerade balansräkningen per 2017-12-31 har kundfordringar, leverantörsskulder och upplupna poster reglerats mot likvida medel.
2. Ett fåtal nya kostnader och intäkter avseende samfälligheten har också tillkommit under 2018 och då bokförts mot eget kapital och likvida medel i den justerade balansräkningen per 2017-12-31.

3. De lån som tre av enheterna enligt avtalet ska ta upp som en del av den ekonomiska regleringen, har under 2018 handlats upp och tillförts som kapital till samfällighetens balansräkning. I den justerade balansräkningen per 2017-12-31 är därför likvida medel väsentligt högre än i årsredovisningen för 2017.

I den justerade balansräkningen per 2017-12-31 har ekonomiska transaktioner avseende samfälligheten t o m 2018-04-04 beaktats. Transaktioner avseende samfälligheten som skett efter 2018-04-04 eller kommer att ske senare under 2018, kommer inte inkluderas i den ekonomiska regleringen utan får istället hanteras enligt den särskilda ordning för efterföljande kostnader som beskrivs i avtalet. Det innebär i praktiken att utbetalningar och inbetalningar avseende samfälligheten, hänförs till Carl Johans pastorat och regleras där. Carl Johans pastorat får sedan fördela vidare sådana ut- och inbetalningar till övriga av de nya enheterna enligt den princip som beskrivs i avtalet.

Utfallet för den ekonomiska regleringen

Enligt slutrapporten och avtalet fördelas de olika balansposterna i följande ordning:

1. Eget kapital – utgör nettotillgångarna i balansräkningen och fördelas genom överenskomna principer om hur stor andel som bör tillfalla respektive enhet
2. Lokala tillgångar och skulder - tillgångar och skulder som kan knytas till en viss enhet genom naturlig koppling och fördelas utifrån t ex geografi eller uppkomst
3. Gemensamma tillgångar och skulder - tillgångar och skulder som är gemensamma för samfälligheten och inte på naturligt sätt kan knytas till viss enhet, fördelas genom överenskomna principer
4. Likvida medel – fördelningen av likvida medel i form av banktillgodohavanden görs som sista steg och utgör mellanskillnaden mellan fördelade tillgångar och fördelade skulder och eget kapital. Det blir alltså en konsekvens av hur övriga balansposter fördelats, d v s någon aktiv fördelning görs inte av likvida medel.

De flesta tillgångar och skulder har i sin helhet kunnat härledas till en specifik enhet och utgör alltså lokala tillgångar och skulder enligt punkt 2 ovan. Dessa omfattar främst materiella anläggningstillgångar, men även vissa andra tillgångar och skulder.

Återstående tillgångar och skulder, alltså gemensamma tillgångar och skulder enligt punkt 3 ovan, omfattar endast vissa finansiella anläggningstillgångar som har fördelats med andelen tillhöriga som fördelningsnyckel.

Nedan beskrivs utfallet för den ekonomiska regleringen, del för del. Belopp inom parentes avser motsvarande belopp i den prognos som redovisades i slutrapporten och baserades på samfällighetens balansräkning per 2015-12-31 och antagen utveckling 2016 och 2017.

FÖRDELNING TILL BEGRAVNINGSSAMFÄLLIGHETEN

Begravningssamfälligheten (BS) balansräkning enligt regleringen, skiljer sig från de övriga enheternas genom att BS inte har något eget kapital. Däremot garanteras BS (i likhet med övriga enheter) en likviditet som uppgår till tre månadslöner samt kompensation för övertagna åtaganden från kyrkoförvaltningen, bl a semesterskuld för personal som överförts dit. Därutöver tillförs BS de tillgångar och skulder som är hänförliga till begravnings- och skötselverksamheten.

Tillförda tillgångar omfattar stora investeringar som gjorts under de senaste åren, bl a det nya krematoriet. Dessa har under byggnadstiden finansierats genom att BS lånat medel internt från samfälligheten vilket medfört att de likvida medlen i samfälligheten minskat kraftigt. För att kunna återbetala dessa medel har BS 2018-03-15 tagit upp lån med 250 mnkr vilket är i enlighet med beslut i samfällighetens fullmäktige under 2016. Kapitalet på 250 mnkr har tillförts samfällighetens tillgångar och ingår i den justerade balansräkningen per 2017-12-31.

Totala tillgångar som tillförs BS uppgår till 486,9 mnkr (462,9 mnkr) och totala skulder till 311,3 mnkr (304,3 mnkr) inklusive låneskulden på 250 mnkr. Eftersom tillgångssidan är större än skuldsidan och BS saknar eget kapital, täcks skillnaden med en så kallad avräkningsskuld till de pastorala enheterna på 175,6 mnkr (158,6 mnkr). Som framgår av slutrapporten, motsvarar avräkningsskulden de nettotillgångar som de nio pastorala enheterna ställt till förfogande för att BS ska kunna bedriva begravnings- och skötselverksamheten för deras räkning. Avräkningsskulden motsvaras av en fordran på BS i var och en av de nio pastorala enheterna och har fördelats utifrån andel invånare i respektive enhet. Se bilaga 5.

KOMMENTARER TILL DE OLIKA BALANSPOSTERNA

Den totala balansomslutningen som är underlag för regleringen, d v s i den justerade balansräkningen per 2017-12-31, uppgår till 1 489,0 mnkr (1 374,6 mnkr). Bilaga 1 innehåller en sammanställning av den slutliga ekonomiska regleringen och hur utfallet blir för var och en av de tio enheterna. Detta motsvarar de ingående balanserna 2018-01-01 för respektive enhet.

I bilaga 2 redovisas antal och andel tillhöriga och invånare per 2017-12-31.

Fördelningen av respektive balanspost per enhet förklaras ytterligare i bilagorna 3-19.

De olika balansposterna sammanfattas i tabellen på nästa sida och kommenteras på följande sidor.

Balansräkning (BR) 2017-12-31 med justeringar (mnkr)	BR för 2017	Bokfört 2018	Justerad BR före lån mm	Externa lån enligt avtal	Skuld BS/fordran förs/past	BR att fördela
TILLGÅNGAR						
<u>Anläggningstillgångar</u>						
Materiella anläggningstillgångar						
Byggnader och mark	623,4		623,4			623,4
Inventarier, verktyg och installationer	73,4		73,4			73,4
Pågående nyanläggningar	252,7		252,7			252,7
S:a materiella anläggningstillgångar	949,5	0,0	949,5	0,0	0,0	949,5
Finansiella anläggningstillgångar						
Långfristiga värdepappersinnehav	42,8	1,0	43,8			43,8
Fordran Angereds församlingshem	0,5		0,5			0,5
Pastorala enheters fordran på BS					175,6	175,6
S:a finansiella anläggningstillgångar	43,4	1,0	44,4	0,0	175,6	220,0
Summa anläggningstillgångar	992,9	1,0	993,9	0,0	175,6	1 169,4
<u>Omsättningstillgångar</u>						
Kortfristiga fordringar						
Kundfordringar	3,8	-2,7	1,1			1,1
Övriga fordringar	4,4	7,2	11,6			11,6
Förutbetalda kostn. och upplupna intäkter	27,4	-20,4	7,0			7,0
Summa kortfristiga fordringar	35,6	-15,9	19,7	0,0	0,0	19,7
Kassa och bank	112,5	-84,7	27,8	272,0		299,8
Summa omsättningstillgångar	148,1	-100,6	47,5	272,0	0,0	319,8
SUMMA TILLGÅNGAR	1 141,0	-99,6	1 041,4	272,0	175,6	1 489,0
EGET KAPITAL, OCH SKULDER						
<u>Eget kapital</u>						
Balanserat resultat	921,3	1,1	922,4			922,4
Årets resultat	27,8	0,0	27,8			27,8
Summa eget Kapital	949,1	1,1	950,2	0,0	0,0	950,2
<u>Avsättningar</u>	5,1	-5,1	0,0			0,0
Långfristiga skulder						
Skulder till kreditinstitut	0,0	0,0	0,0	272,0		272,0
Gravskötselsskuld	50,6	0,0	50,6			50,6
Summa långfristiga skulder	50,6	0,0	50,6	272,0	0,0	322,6
<u>Kortfristiga skulder</u>						
Leverantörsskulder	70,6	-70,6	0,0			0,0
Gravskötselsskuld	3,2	0,0	3,2			3,2
Skatteskulder	22,7	-22,7	0,0			0,0
BS skuld till pastorala enheter			0,0		175,6	175,6
Övriga skulder	0,5	0,0	0,5			0,5
Upplupna kostn. och förutbetalda intäkter	1,9	-1,2	0,7			0,7
Semesterskuld	31,6	-1,1	30,5			30,5
Villkorade bidrag	5,7	0,0	5,7			5,7
Summa kortfristiga skulder	136,2	-95,6	40,6	0,0	175,6	216,2
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 141,0	-99,6	1 041,4	272,0	175,6	1 489,0

Materiella anläggningstillgångar (bilaga 3)

I bilaga 3 specificeras materiella anläggningstillgångar fördelade per enhet och objekt. Detta motsvarar det som kommer att läsas in i anläggningsregistren för de nya enheterna.

Inga justeringar har gjorts 2018 av de materiella anläggningstillgångarna. De omfattar enligt anläggningsregistret 2017-12-31:

- | | |
|---|-------------------------|
| • Byggnader och mark | 623,4 mnkr (814,2 mnkr) |
| • Inventarier, verktyg och installationer | 73,4 mnkr (65,1 mnkr) |
| • Dessutom: | |
| • Pågående nyanläggningar | 252,7 mnkr (0 mnkr) |

Summa materiella anläggningstillgångar 949,5 mnkr (879,3 mnkr)

De materiella anläggningstillgångarna är således 70,2 mnkr högre än i prognosen. I prognosen antogs att inga pågående nyanläggningar skulle finnas 2017-12-31. Utfallet 252,7 mnkr beror främst på att investeringen i det nya krematoriet inte blev helt färdigställd innan årsskiftet.

De materiella tillgångarna fördelas lokalt. Tidigare gemensamma tillgångar, bl a i lokalbanken, har sålts eller skrivits ner till noll i bokslutet. S:t Olavsgården på Styrsö har enligt avtalet överförts till Carl Johans pastorat, med därav följande reglering av det egna kapitalet enligt punkt 13.11 i avtalet. Det bokförda värdet för S:t Johanneskyrkan har enligt avtalets punkt 13.19 nedskrivits till 1 kr och därefter överförts till Carl Johans pastorat 2017-12-31. 2018 har kyrkan sålts till Göteborgs kyrkliga stadsmission.

De tre byggnader på kyrkogårdsmark, som tidigare låg i lokalbanken, har enligt avtalets punkt 13.10 överförts till BS.

Investeringar i stiftelseägda byggnader har enligt avtalets punkt 13.13 nedskrivits.

Reservmark för begravningsändamål har hanterats enligt avtalets punkt 13.14-13.17.

Finansiella anläggningstillgångar (bilaga 4)

De finansiella anläggningstillgångarna omfattar långfristiga värdepappersinnehav och långfristiga fordringar med ett totalt bokfört värde på 44,4 mnkr (44,7 mnkr):

- Donationsmedelsfond allframtidsskuld 28,2 mnkr (28,2 mnkr) fördelas till BS
- Lån till Angereds kyrkliga församling 0,5 mnkr (0,8 mnkr), fördelas till Nylöse pastorat

Resterande 15,7 mnkr fördelas enligt andel tillhöriga (beräkning, se bilaga 4)

- | | |
|------------------------------------|---------------------|
| • Innehav i Stiftsvinden | 7,5 mnkr (7,5 mnkr) |
| • Innehav i Berling Media AB | 5,1 mnkr (5,1 mnkr) |
| • Innehav i Kyrkans Försäkrings AB | 2,0 mnkr (2,0 mnkr) |
| • Innehav i Oikocredit | 1,0 mnkr (1,0 mnkr) |

Innehavet i Oikocredit har sålts under hösten 2017 och beloppet 1,0 mnkr tillförts likvida medel, men har i fördelningen betraktats som finansiell anläggningstillgång och fördelats enligt andel tillhöriga för att uppfylla avtalet.



Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar (bilaga 6)

I det justerade bokslutet uppgår dessa fordringar till 12,7 mnkr, varav 10,0 mnkr avser á-contoutbetalning med 1,0 mnkr till var och en av de tio enheterna. Fordringarna har fördelats lokalt i regleringen. Poster som inte kunnat härledas till någon enhet har skrivits ned. I prognosen antogs att dessa fordringar skulle varit reglerade innan bokslutet 2017-12-31.

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter (bilaga 7)

Även dessa poster antogs i prognosen vara reglerade innan bokslutet 2017-12-31. Utfallet i det justerade bokslutet blev 7,0 mnkr, som har fördelats lokalt i regleringen. Poster som inte kunnat härledas till någon enhet har skrivits ned. Mer detaljerat underlag för fördelningen kommer att delges separat till enheterna.

Likvida medel

Totala likvida medel att fördela uppgår till 300,9 mnkr (291,8 mnkr), exkl den ovan nämnda á-contoutbetalningen på sammanlagt 10,0 mnkr.

Nyckeltalet för fördelning av likvida medel definieras i avtalet till summan av tre månaders löneutbetalningar, tilldelad underhållsfond samt tilldelad solidarisk kompensation. I fördelningen har nyckeltalet nu kompletterats med kortfristiga tillgångar och skulder (exkl semesterskuld). I prognosen antogs att kortfristiga tillgångar och skulder skulle vara noll, men eftersom de nu inte är det, är det rimligt att beakta dessa i nyckeltalet (se beräkning i bilaga 11).

Utbetalningar á-conto våren 2018

Enligt avtalet och tilläggsavtalet har två á-contoutbetalningar av likvida medel gjorts:

2018-01-05 utbetalades 1,0 mnkr till var och en av de tio enheterna, totalt 10,0 mnkr.

2018-03-15 utbetalades 75 % av det preliminära beloppet enligt den ekonomiska regleringen, sammanlagt 231 mnkr med följande fördelning:

• Begravningssamfälligheten	13 mnkr
• Askims församling	9 mnkr (upptagande av lån sker vid slutregleringen)
• Backa pastorat	12 mnkr
• Carl Johans pastorat	35 mnkr
• Domkyrkopastoratet	30 mnkr
• Lundby församling	23 mnkr
• Nylöse pastorat	40 mnkr
• Torslanda-Björlanda församling	5 mnkr (upptagande av lån sker vid slutregleringen)
• Västra Frölunda pastorat	28 mnkr
• Örgryte pastorat	36 mnkr
Summa	231 mnkr



Återstående utbetalningar 2018

Följande utbetalningar återstår då regleringen godkännts av parterna:

• Begravningsamfälligheten	4,7 mnkr
• Askims församling	3,0 mnkr (brutto, före reglering av lån med 10,7 mnkr)
• Backa pastorat	3,5 mnkr
• Carl Johans pastorat	8,3 mnkr
• Domkyrkopastoratet	11,0 mnkr
• Lundby församling	6,6 mnkr
• Nylöse pastorat	11,3 mnkr
• Torslanda-Björlanda församling	0,8 mnkr (brutto, före reglering av lån med 11,3 mnkr)
• Västra Frölunda pastorat	9,4 mnkr
• Örgryte pastorat	11,3 mnkr

Summa bruttoutbetalning 69,9 mnkr

Fördelning av likvida medel

A'conto-utbetalning nr 1 10,0 mnkr

A'conto-utbetalning nr 2 231,0 mnkr

Återstående utbetalning 69,9 mnkr

Summa likvida medel att fördela 310,9 mnkr, varav 10,0 mnkr redovisas som kortfristig fordran och resterande 300,9 som likvida medel.

Ovanstående sammanställning av likviditet förutsätter att Askims församling och Torslanda-Björlanda församling tar upp lån med 10,7 mnkr resp 11,3 mnkr som tillförs den gemensamma kassan inför fördelningen på enheter. Alternativt kan en netto-redovisning göras för dessa församlingar:

	Askim	Torslanda-Björlanda
• Återstående utbetalning	3,0 mnkr	0,8 mnkr
• Avgår lån	<u>-10,7 mnkr</u>	<u>-11,3 mnkr</u>
• Belopp att betala till gemensam kassa	-7,7 mnkr	-10,5 mnkr

Eget kapital (bilaga 8-14)

Samfällighetens egna kapital fördelas enbart till de nio pastorala enheterna. Det egna kapital som fördelas uppgår till 950,2 mnkr. I prognos gjord i slutrapporten antogs det egna kapitalet uppgå till 883,7 mnkr 2017-12-31. Utfallet blev alltså 66,5 mnkr högre genom bättre resultat både 2016 och 2017 än prognostiserat.

• Eget kapital efter 2015	898,1 mnkr
• Resultat enligt bokslut 2016	<u>23,2 mnkr</u>
• Eget kapital efter 2016	921,3 mnkr
• Resultat enligt bokslut 2017	27,8 mnkr
• Bokfört mot eget kapital 2018	<u>1,1 mnkr</u>

Summa 950,2 mnkr

Det balanserade resultatet som är knutet till församlingar och resursverksamheter samt begravningsamfällighetens serviceverksamhet har fördelats till dessa och uppgår till 57,5 mnkr (36,7 mnkr). Se bilaga 8.

Av återstående 892,7 mnkr (847,0 mnkr) av det egna kapitalet har 70 % fördelats utifrån andel tillhöriga 2017-12-31, vilket innebär 624,9 mnkr (592,9 mnkr). Resterande 30 %, vilket motsvarar 267,8 mnkr (254,1 mnkr) har fördelats som särskild kompensation för solidarisk kompensation för låg medlemsandel, justering mot nyckeltal samt fastighetsrelaterade skillnader (bilaga 10-14).

Vid fördelningen av beloppet för särskild kompensation, 267,8 mnkr, har som första steg beräknats beloppen för driftkostnader och avskrivningskostnader samt solidarisk kompensation. Därefter har avstämning gjorts mot nyckeltalen, vilket medfört tillägg av eget kapital till ovan nämnda fyra enheter. Återstående 133,8 mnkr har kunnat användas för den fiktiva underhållsfonden, som då kompenseras med 86,9 % av den beräknade fonden.

Den solidariska kompensationen fördelas med totalt 35,6 mnkr varav 68 tkr (0 tkr) till Backa, 7,6 mnkr (6,0 mnkr) till Lundby samt 27,9 mnkr (24,0 mnkr) till Nylöse genom motsvarande tillskott till de likvida medlen. Se bilaga 10.

Justering mot nyckeltal, 74,6 mnkr (73,5 mnkr) har fördelats till Backa och Nylöse pastorat samt Askims och Torslanda-Björlanda församlingar. Se bilaga 11.

Belopp för kompensation av höga driftkostnader för fastigheter, 17,9 mnkr (17,3 mnkr) har fördelats till Backa, Carl Johans, Domkyrko och Nylöse pastorat (samma pastorat som i prognosen). Se bilaga 12.

Belopp för kompensation av höga avskrivningskostnader, 5,9 mnkr (6,0 mnkr) har fördelats till Backa, Domkyrko och Nylöse pastorat samt Askims och Torslanda-Björlanda församlingar (samma enheter som i prognosen). Se bilaga 13.

Beloppet för det egna kapital som fördelas för fiktiv underhållsfond uppgår till 133,8 mnkr, vilket är 86,9 % av den totalt beräknade underhållsfonden på 153,9 mnkr. Motsvarande belopp i prognosen var 127,4 mnkr, 84,1 % av en då beräknad underhållsfond på 151,4 mnkr. Ökningen av underlaget avser ny beräkning (enligt tilläggsavtalet) för Örgryte nya kyrka och underhållsfond för S:t Olavsgården. Förändringen från prognosen är således marginell. Se bilaga 14.

Genom ovan beskrivna principer för fördelning av eget kapital har samtliga pastorala enheter fått ett eget kapital som överstiger de materiella anläggningstillgångarna.

Sammanfattning av fördelning av eget kapital (mnkr)

Balanserat resultat	Till respektive ny enhet	57,5 (bilaga 8)
70 % av resterande kapital	Utifrån andel tillhöriga	624,9 (bilaga 9)
30 % av resterande kapital	För särskild kompensation	267,8
	Solidarisk kompensation	35,6 (bilaga 10)
	Justering mot nyckeltal	74,6 (bilaga 11)
	Fastighetsrelaterade skillnader:	
	Driftkostnader	17,9 (bilaga 12)
	Avskrivningskostnader	5,9 (bilaga 13)
	Fiktiv underhållsfond	133,8 (bilaga 14)

Summa eget kapital att fördela

950,2



Avsättning för pensioner

I bokslutet per 2017-12-31 redovisades en avsättning för förmånsbestämd pension (FÅP) med 5,1 mnkr. Merparten av denna, 4,6 mnkr (inkl löneskatt), har utbetalats till Kyrkans pensionskassa i mars 2018. Resterande 0,5 mnkr (för högt avsatt belopp) har reglerats mot det egna kapitalet som därmed ökat. Enligt avtalet om ekonomisk reglering skulle avsättning för pensioner fördelas per anställd i enheterna, men eftersom ingen avsättning återstår är detta inte aktuellt (i prognosen antogs att avsättningen skulle uppgå till 5,9 mnkr).

Skulder till kreditinstitut (bilaga 15)

Som framgår av avsnittet om begravningsamfällighetens (BS) balansräkning har BS tagit upp lån med 250 mnkr 2018-03-15. Upptagande av lån enligt avtalet för Torslanda-Björlanda (11,3 mnkr) och Askim (10,7 mnkr) kommer att ske i samband med att resterande likvida medel fördelas till enheterna när regleringen är godkänd av alla parter. Beräkning av lånebelopp, se bilaga 15.

Övriga skulder (bilaga 16)

Övriga skulder i den justerade balansräkningen per 2017-12-31:

• Gravskötselsskuld (lång- och kortfristig)	53,7 mnkr (52,5 mnkr), fördelas till BS
• Leverantörsskulder	0,0 mnkr (0,0 mnkr)
• Skatteskulder	0,0 mnkr (0,0 mnkr)
• Övriga skulder (kollekt)	0,5 mnkr (0,0 mnkr), fördelas lokalt

Summa 54,2 mnkr

Enligt avtalet om ekonomisk reglering skulle skatteskulderna fördelas per anställd i enheterna, men eftersom ingen skatteskuld återstår är detta inte aktuellt.

BS skuld till församlingar och pastorat (bilaga 5)

Som nämnts tidigare finansieras en del av BS balansräkning med en skuld på 175,6 mnkr (158,6 mnkr) till de pastorala enheterna (och motsvarande fordran hos dem, fördelade enligt andel invånare 2017-12-31).

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter (bilaga 17)

I prognosen antogs att dessa skulder skulle varit reglerade innan bokslutet 2017-12-31. Utfallet blev att skulderna uppgick till 0,7 mnkr. Dessa har fördelats lokalt i regleringen. Poster som inte kunnat härledas till någon enhet har skrivits ned. Mer detaljerat underlag för fördelningen kommer att delges separat till enheterna.

Semesterlöneskuld (bilaga 18)

Denna post var inte beaktad i prognosen. I bokslutet per 2017-12-31 blev utfallet 31,6 mnkr, men detta belopp har minskats i regleringen med 1,1 mnkr till 30,5 mnkr genom att kompensation för semesterlön

för kyrkoförvaltningens personal som överförs till stiftet istället utbetalats till stiftet. Resterande semesterlöneskuld har i sin helhet kunnat härledas till respektive ny enhet och fördelats lokalt.

Villkorade bidrag (bilaga 19)

De villkorade bidragen har fördelats lokalt enligt gåvoregister. Utfallet blev 5,7 mnkr (6,1 mnkr).

Fortsatt hantering

Dokumentationen av verkställandet av den ekonomiska regleringen omfattar följande:

- Denna rapport med bilagor i form av beräkningar och underlag
- Revisors utlåtande över den särskilda granskningen

Dokumentationen tillställs de nya enheterna för godkännande enligt tillvägagångssätt i avtalet, vilket innebär beslut i respektive fullmäktige och dessförinnan beslut i respektive kyrkoråd (indelingsstyrelsen i BS).

När beslut fattats i samtliga tio fullmäktige, kan den slutliga utbetalningen göras. Därmed är verkställandet av den ekonomiska regleringen slutfört.

Som sista steg kan därefter den efterföljande hanteringen av samfälligheten slutföras genom att återstående bankkonton avslutas och handlingar arkiveras. Avvecklingen av samfälligheten kan därefter betraktas som avslutad.

I den tidplan som tagits fram för avvecklingen, har tidpunkterna för godkännande av ekonomisk reglering och slutlig utbetalning föreslagits till följande:

- | | |
|--|-------------|
| - Förslag till beslut om godkännande av slutlig reglering, i KR x 10 | vecka 19-33 |
| - Beslut om godkännande av slutlig reglering, i fullmäktige x 10 | vecka 19-35 |
| - Slutlig utbetalning | vecka 36 |

GÖTEBORGS KYRKOFÖRVALTNING



Maria Frykberg

Tidigare ekonomichef för samfälligheten
Nu platschef för Ekonomi & HR på Göteborgs stift



Olof Larsson

Tidigare ekonom för samfälligheten
Nu anlitad konsult på Göteborgs stift

Utsedda att på de nya enheternas uppdrag hantera den efterföljande hanteringen för samfälligheten



Bilagor:

1. Sammanställning av den slutliga regleringen med utfall för de tio enheterna
2. Antal och andel tillhöriga och invånare 2017-12-31
3. Materiella anläggningstillgångar, specifikation per enhet och objekt
4. Finansiella anläggningstillgångar, fördelning per enhet
5. Fördelning av pastorala enheters fordran på begravningsamfälligheten
6. Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar per enhet
7. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter per enhet
8. Balanserat resultat per enhet
9. Fördelning av eget kapital utifrån andel tillhöriga
10. Fördelning av belopp för särskild kompensation
11. Justering mot nyckeltal
12. Kompensation för höga driftkostnader för fastigheter
13. Kompensation för höga avskrivningskostnader
14. Fiktiv underhållsfond per enhet
15. Skulder till kreditinstitut
16. Övriga skulder per enhet
17. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter per enhet
18. Semesterlöneskuld per enhet
19. Villkorade bidrag per enhet



Underlag för slutreglering

Balansräkning 2017-12-31 (tkr), med tillägg t o m 2018-04-04

Bilaga 1

Åm	Punkt i (bilaga)	Justerad BR före år	Externa enligt avtal	Skuld BS/fordran pastoral	BR an fördela	BS	Åskm	Backa	Carl Johan	Dom- kyrko	Lundby	Nylöse	Torlands- Björlanda	VF	Orgnye	Total försam- lingar	Totalt samfällighets livvidkonto	Regleras 2018 mot samfällighets livvidkonto
TILLGÅNGAR																		
3)	13	823 391			623 391	151 948	60 477	37 820	34 031	97 322	42 858	47 212	87 422	37 114	39 118	471 445	623 391	0
3)	13	252 701			252 701	252 178	0	244	208	86	0	0	0	0	0	523	252 702	0
3)	13	73 401			73 401	34 628	2 920	4 202	5 431	12 081	1 041	5 141	3 764	0	2 147	30 772	73 402	0
Summa materiella anläggningstillgångar																		
4)	14	949 484			949 484	38 753	63 387	42 378	39 671	109 470	43 889	82 383	71 206	47 204	41 285	810 741	949 484	0
4)	14	44 381			44 381	28 210	984	4 208	2 671	7 472	1 823	1 992	1 095	0	2 074	16 171	44 381	0
5)	8	175 570		175 570		0	7 872	15 845	21 871	23 587	25 857	32 015	8 236	21 421	18 982	175 570	175 570	0
6)	15	12 738			12 738	1 450	7 899	1 005	1 846	1 019	1 020	1 240	1 090	0	1 004	10 114	11 564	1 174
7)	15	7 003			7 003	0	110	288	3 990	1 099	410	192	5 432	0	97	6 202	7 003	0
20)	17	27 760		272 010		17 718	12 035	15 554	43 230	40 531	28 551	51 339	5 432	0	47 300	283 174	300 802	-1 102
SUMMA TILLGÅNGAR																		
		1 041 396		272 010	1 488 976	486 933	85 607	76 388	112 478	178 587	102 661	139 130	87 335	109 178	110 709	1 001 972	1 488 905	72
Eget kapital																		
8)	9.2a				57 513	2 202	830	-296	5 962	26 343	3 828	4 321	2 977	0	4 023	55 311	57 513	
9)	9.2c	70%			624 803	0	39 749	58 276	82 768	98 814	76 885	58 121	43 450	0	82 904	624 803	624 803	
10-14)	9.2b	30%			267 815	0	33 164	17 023	20 058	44 628	18 105	73 998	28 230	0	20 540	267 815	267 815	
Varus:																		
10)	12				35 558	0	0	68	0	0	7 574	27 914	0	0	0	35 558	35 558	
	11)	17.6			74 577	0	21 429	5 429	11	0	25 117	0	22 991	0	0	74 577	74 577	
-Fasighetsrelaterade tillgångar:																		
12)	11				17 909	0	0	1 054	882	13 033	0	2 930	0	0	0	17 909	17 909	
13)	11				5 948	0	934	465	0	1 442	0	1 260	0	0	0	5 948	5 948	
14)	10	86,8%			133 824	0	10 498	9 583	23 300	29 387	9 843	16 213	3 487	7 256	19 005	133 824	133 824	
22)	13.11	4 900 -754 + 146																
Bedömt marknadsvärde																		
Älskrar att fördela på Örnge pastorat																		
8-14)		950 232			950 232	2 292	304	430	-4 145	756	568	444	334	800	634	0	0	0
Summa eget kapital																		
Avskattningar för pensioner																		
21)	16.5	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15)	8.4, 17.7	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16)	16.3	53 728		272 010	272 010	250 000	10 715	0	0	0	0	0	0	0	0	22 010	272 010	0
16)	15	0			53 728	53 728	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 728	53 728	0
16)	16	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16)	18	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	8	0		175 570	175 570	175 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16)	15	489			489	469	0	20	134	173	0	34	0	0	40	469	489	
17)	15	716			716	158	21	0	283	0	0	61	0	0	35	489	617	72
16)	15	30 514			30 514	5 140	1 201	2 857	3 553	3 819	2 684	1 448	1 448	2 824	25 375	30 514	30 514	
16)	15	5 735			5 735	135	26	106	0	4 883	24	0	25	0	244	5 600	5 735	
Vårdräde bildning																		
SUMMA EGGET KAPITAL OCH SKULDER																		
		1 041 396		272 010	1 488 976	486 933	85 607	76 388	112 478	178 587	102 661	139 130	87 335	109 178	110 709	1 001 972	1 488 904	72

Anm: Beräknings- och fördelningsgrund samt hänvisning till bitar

2) Antal kyrkoförhöriga och invånare 2017-12-31 (bilaga 2)

Antal kyrkollhöring.

% av invånare i pastoratstillsamlingen

% av kyrkollhöriga i Göteborg

Antal invånare

% av invånare i Göteborg

1-800-368-2747

3) Materielle anläggningar fördela

4) Av finansiella tillgångar avser 28,2 mil

5) Differens tillgångar-skulder ligger här på

6) Kundfordringar och övriga kontakter

7) Förutbetalda kostnader och upplupna i

8) Balanserat resultat enligt bokslut 2017

9) Av Merslände EK (efter förteckning av

10-14} Övriga 30% används för att komplettera

10) Solidarisk kompensation för låg ande

11) Täckskott för att uppnå nyckeltalen (bilaga 1)

12) Kompensation ges. Lfd. einheiten mit dr.

13) Kompensation ges. lill enheter med ut

14) Av den totala fiktiv underskåtsfonden

15) Lån til investeringar (bilaga 15): Beg

16) Övriga skulder utgörs av kollektier, så

17) Upplypna kostnader och förutbetalda

10) Fördelas lokalt till respektive enhet (B)

19) Fördelat enligt givoregister 2017-12-

20) För att uppnå nyckeltalen (Nödkostn.

21) Awaiting for pensioner has upfront

22) S. i Olavsgården på Styvø overlørs l...

1-800-368-6868 ext. 1120

TABLE 1

2018-05-09

Policy (namn)	Personuppgiftspolicy
Policy senast reviderad (datum)	2018-xx-xx
Version	1
Policy godkänd av (namn/datum)	
Sida	1 av 3

Personuppgiftspolicy

1. Tillämplighet och omfattning

Denna policy är tillämplig på alla anställda på Svenska kyrkan i Lundby församling (nedan "Lundby församling").

Denna policy ska, på begäran och i enlighet med tillämplig lag, göras tillgänglig för Integritetsskyddsmyndigheten, vilken är svensk tillsynsmyndighet för behandling av personuppgifter.

I den mån dataskyddsförordningen ((EU) 2016/679) fastställer ytterligare krav ska den tillämpas vid sidan av denna policy. Om någon del av denna policy strider mot dataskyddsförordningen ska dataskyddsförordningen tillämpas i den berörda delens ställe.

2. Syfte

Denna policy har tagits fram i syfte att säkerställa att Lundby församling behandlar personuppgifter på ett lagligt och korrekt sätt med hänsynstagande till individens rätt till skydd av integritet. Policyn förklarar Lundby församlings inställning vad gäller skydd av personuppgifter och fastställer instruktioner för hur dessa ska hanteras.

3. Definitioner

Med "personuppgifter" menas i denna policy all information som direkt eller indirekt går att härleda till en identifierbar levande person, särskilt med hänvisning till en identifierare såsom namn, ID-nummer, lokaliseringsuppgifter eller onlineidentifikatorer eller faktorer som är specifika för personens fysiska, fysiologiska, genetiska, psykiska, ekonomiska, kulturella eller sociala identitet.

Med "registrerad" menas i denna policy en identifierbar levande person vars personuppgifter är föremål för behandling.

4. Policy

Lundby församling ska följa dataskyddsförordningen och bedriva sin verksamhet på ett sätt som respekterar individers integritet. I detta avseende gäller följande för Lundby församlings behandling av personuppgifter:

Policy (namn)	Personuppgiftspolicy
Policy senast reviderad (datum)	2018-xx-xx
Version	1
Policy godkänd av (namn/datum)	
Sida	2 av 3

- **Laglighet, korrekthet och öppenhet.** Insamling, användning och övrig behandling av personuppgifter ska ske på ett lagligt, korrekt och öppet sätt gentemot den registrerade. Lundby församling ska underlätta för den registrerade att utöva sina rättigheter i enlighet med dataskyddsförordningen.
- **Ändamålsbegränsning.** Personuppgifter ska samlas in för särskilda, uttryckligt angivna och berättigade ändamål och får senare inte behandlas på ett sätt som går emot dessa ändamål. Lundby församling ska tillse att det finns rutiner för gallring eller avidentifiering av personuppgifter vars behandling inte längre är nödvändig för sina ursprungliga ändamål.
- **Endast behandling på laglig grund.** Personuppgifter ska endast behandlas om en laglig grund finns för behandlingen.
- **Lagringsminimering.** Lundby församling ska endast lagra personuppgifter så länge detta är nödvändigt för att uppfylla verksamhetens fastställda behov av behandlingen. När lagring inte längre är nödvändig av dessa skäl, ska Lundby församling radera, begränsa eller anonymisera personuppgifterna i fråga.
- **Information om behandling av personuppgifter.** Lundby församling ska, i enlighet med dataskyddsförordningen, tillhandahålla information till berörda personer om behandlingen av personuppgifter.
- **Åtkomst till personuppgifter.** Lundby församling ska ge åtkomst till personuppgifter i enlighet med dataskyddsförordningen.
- **Invändningar mot behandling.** Lundby församling ska tillse att den registrerade kan invända mot behandling som utförs på basis av ett allmänt eller berättigat intresse eller i direkt marknadsföringssyfte och ska godta en sådan begäran när det är aktuellt.
- **Dataportabilitet.** Personuppgifter ska, på begäran från den registrerade och under förutsättning att det är tekniskt möjligt, överföras från Lundby församling till en annan organisation. I vilket fall som helst ska Lundby församling, i de fall det är aktuellt enligt dataskyddsförordningen, kunna lämna ut personuppgifter i ett allmänt använt, strukturerat och maskinläsbart format och underlätta så långt möjligt för den registrerade att själv överföra sina uppgifter till en annan organisation.
- **Uppgiftsminimering och korrekthet.** Personuppgifter ska vara adekvata, relevanta och inte för omfattande för behandlingens ändamål och ska uppdateras vid behov. Felaktiga uppgifter ska rättas eller kompletteras, antingen på Lundby församlings eget initiativ eller på den registrerades begäran.
- **Anlitande av personuppgiftsbiträden.** Lundby församling får tilldela tredje parter uppgifter vilka innebär att de kommer att ha åtkomst till och behandla personuppgifter på Lundby församlings vägnar (personuppgiftsbiträden). Lundby församling ska alltid säkerställa att personuppgiftsbiträdena uppfyller denna policys krav samt krav som följer av dataskyddsförordningen.

Policy (namn)	Personuppgiftspolicy
Policy senast reviderad (datum)	2018-xx-xx
Version	1
Policy godkänd av (namn/datum)	
Sida	3 av 3

Lundby församling ska särskilt ingå biträdesavtal med personuppgiftsbiträden för att kunna ställa krav på hur personuppgifterna får behandlas.

- **Personuppgifter utanför EU/EES.** Lundby församling ska följa de restriktioner för överföring av personuppgifter till mottagare utanför EU/EES som ställs upp av dataskyddsförordningen.
- **Integritet och konfidentialitet.** Lundby församling ska utvärdera risker i relation till sin behandling av personuppgifter samt vidta lämpliga tekniska och organisatoriska åtgärder. Åtgärderna ska säkerställa en tillräcklig nivå av konfidentialitet och säkerhet. Lundby församling ska i synnerhet säkerställa skydd av personuppgifter mot obehörig eller otillåten behandling, förlust, förstöring eller skada genom olyckshändelse.
- **Inbyggd integritet (*privacy by design*).** Lundby församling ska säkerställa att IT-system och rutiner utformas med dataskyddsförordningens krav i åtanke redan från början.
- **Dataskydd som standard (*privacy by default*).** Lundby församling ska säkerställa att personuppgifter inte behandlas i onödan och att IT-system och rutiner uppfyller dataskyddsförordningens krav som standard. Integritetsskydd ska vara regeln, inte undantaget.

5. Ansvar och överträdelser

Samtliga arbetstagare ska ha kännedom om Lundby församlings inställning vad gäller skydd av personuppgifter och ska samarbeta med arbetsgivaren för att policyn ska kunna uppfyllas. Leverantörer och andra samarbetspartners förväntas följa denna policy i den mån de behandlar personuppgifter på Lundby församlings vägnar.

Överträdelser av denna policy kan leda till disciplinära och/eller rättsliga åtgärder. Samtliga arbetstagare och samarbetspartners är skyldiga att omedelbart rapportera misstänkta överträdelser av denna policy till närmaste chef eller, för samarbetspartners, till Lundby församlings kyrkoherde.

6729

Kyrkoherden informerar 2018-05-29

Läget som vik KH har innefattat en situation där flera personer i ledningsfunktion har slutat samtidigt som mycket är nytt: nytt KR, nya datasystem, nya strukturer utan samfälligheten.

Innan Kristian slutade gjorde vi en riskanalys: vad är värst scenariot? Att fler slutar, för hög arbetsbelastning, sjukskrivningar, negativt för rekrytering, ineffektivitet och stagnation, trötthet och oro bland medarbetarna.

Hur har det då gått?

Ert uppdrag som kyrkoråd är att rekrytera ny kyrkoherde och det känns som att det gått bra.

Mitt uppdrag har varit att ta mig an detta, och att efter bästa förmåga kompensera för luckor i ledningsfunktion. Detta har rent praktiskt bl.a. inneburit att förutom egen personal (vik biträdande har skött det mesta) vara chef på exp + admin/ekonomi/fastighet, samt kommunikatörer pga luckor som uppstod efter bitr. kh Pontus Bäckström, adm. chef Ing-Marie Gustavsson och controller Jan Lilja.

Min strategi är att prioritera personalfrågor och struktur, möten och samtal med chefer och annan personal efter förmåga.

Personal:

Vik chef för serviceenheten, Sebastian Söderström har sagt upp sig.

Lösning är i princip på plats men det återstår en del formalia innan allt är klart, bl.a. MBL för arbetsledare.

Övriga rekryteringar:

Rekryteringar – Andreas Edlund ny musiker på Kyrkbyn-Älvstranden

Diakonrekrytering på Kyrkbyn-Älvstranden återstår behörighetsförklaring och påskrift.

Prästrekrytering på Kyrkbyn-Älvstranden kan vara på plats eller inte alls då vederbörande kandidat har två erbjudanden.

Ett par rehabiliteringsärenden, fortbildning o liknande.

Sommar och semesterplanering är nu i hamn och arbetsbelastningen ser rimlig ut även om det under ett par veckor kommer att vara brist inte minst på prästsidan.

Det har varit personaldygn med Serviceenhet/lokalvård/ekonomi/expedition respektive Brämaregårdens arbetslag.

Struktur:

Personal – prioriterat tätare chefsgrupp (varje vecka) och kansligrupp där vi bl.a. jobbat hårt för att få GDPR på plats.

Jag har också arbetat men beredning av ärenden och olika förslag kring frågor som är på gång i organisationen som underlag till kommande kyrkoherde bl.a. kring mötesstruktur, storsamlingar, frågor relaterade till fastighet, uthyrningar, arkiv, GDPR, fortbildning. Kommer även underlag för verksamhetsplaner och budget för nästa år.

Möten och samtal:

Chefsgrupp 1 ggr vecka (förtätat) + tvärgrupp för specifika ärenden

Kansligrupp + kommunikatörmöten varannan vecka. Personaldagar. Storsamlingar.

Utvärdering hittills:

Alla gör sitt bästa för att det ändå ska fungera, chefsgruppen med ett par nya distriktschefer hittar sina arbetsformer vartefter, på expeditionen börjar de två nya medarbetarna, som är mycket kvalificerade, bli varma i kläderna.

Personligen – mycket gott stöd från medarbetare; Sara tillsammans med mig har dragit ett tungt lass, arbetet ute i distrikten har inte avstannat utan folk jobbar på.

Detta senare kan stämma oss som är chefer till både ett större lugn och större ödmjukhet: mycket fortsätter att funka även om ett och annat strular i ledningen.

Om verksamheten:

I höst lite mer tid och lugn för att ni i KR ska få bättre och fylligare information om vad som är på gång i församlingen.

Till kyrkoråd 11 september kommer någon/några av diakonerna och då kommer ni att få en presentation av deras arbete – t.ex. om avtal med stadsmissionen om ekonomiska bidrag, fondsökarträffar, enskilda möten och samtalsmottagning, sorgegrupper, mötesplatser för äldre, språkcaféer, mm.

Så lite mer om sommaren: under sommaren har vi inte så mycket verksamhet men några stora satsningar. Sedan många år ett Familjeläger på ÅH som samlar familjer från flera av våra distrikt och i väldigt olika livssituationer: från väletablerade akademiker till ekonomiskt och socialt utsatta familjer.

En bit över 100 anmälda i år, veckan före midsommar.

Konfirmationsläger – sommar: i år fullbokat! (ett helt gäng rytmikbarn som konfirmeras...)

Prioriterat: dop, vigsel, begravningsgudstjänster och gudstjänster.

I år har antalet präster varit nåsögat – 11 totalt inklusive mig.

En präst familjeläger, en präst konfirmationsläger, fullbokat med dop/vigslar alla lördagar under sommaren + begravningar där vi har någonstans runt 8-9 begravningar i veckan.

Öppen verksamhet som caféer, andakter på äldreboenden kan annan personal sköta men inte gudstjänster.

Ekvationen blev omöjlig och nu provar vi i sommar ett nytt koncept: Kyrksommar!

Vi kommer under juli månads fem söndagar ha en gudstjänst per distrikt. Tillsammans får vi besöka varandras distriktskyrkor, fira gudstjänst och äta en bit mat tillsammans.

Medarbetare – anställda och ideella - från de olika distrikten kommer tillsammans forma dessa fem gudstjänster. Buss kommer att hämta upp vid de kyrkor där det inte är gudstjänst den söndagen och köra till den kyrka där det är gudstjänst.

Vik kh Susanne Rikner