

Aktivitet: <b>16.4 Arbetsmiljöpolicy</b>				
Dokumentet framtaget av:	Dokumentdatum: 2022-04-01	Policy fastställd av: KR 2022-04-20	Version: 1	Sida:

### Arbetsmiljöpolicy

En god och säker arbetsmiljö är en viktig strategisk fråga för Karlskrona-Aspö pastorat. Målsättningen med arbetsmiljöarbete är att skapa en fysiskt, psykiskt och socialt sund och utvecklande arbetsplats för alla medarbetare, där risker för arbetsskador och arbetsrelaterad ohälsa förebyggs.

Karlskrona-Aspö pastorat skall löpande utvärdera organisationens insatser inom arbetsmiljöområdet för att kunna göra ständiga förbättringar i det dagliga arbetsmiljöarbetet. Arbetets krav skall anpassas till människans förutsättningar i såväl fysiskt som psykiskt avseende. Åtgärder som förbättrar arbetsmiljön ger positiva effekter för såväl den enskilda som för organisationen.

Uppgiften att skapa en god arbetsmiljö ställer stora krav på såväl organisationen som den enskilde. Arbetsmiljöverksamheten är en för organisationen och de anställda gemensam angelägenhet. Den skall bedrivas i samverkan där alla har ansvaret att medverka. Åtgärder för att förändra arbetsmiljö skall präglas av den helhetssyn på alla de faktorer som påverkar människan i arbetet.

Bevakning och utveckling av arbetsmiljön skall utgöra en naturlig del i alla verksamheter inom organisationen. Personalen skall inte bara veta vilka risker som kan finnas utan också kunna undvika riskerna.

Arbetsmiljöproblem skall i princip lösas på arbetsplatsen genom systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) vilket innebär ett kontinuerligt och nära samarbete mellan organisationen och de anställda.

### Ansvarsfördelning

Karlskrona-Aspö pastorat har huvudansvaret för arbetsmiljön. Det är Karlskrona-Aspö pastorat som är skyldig att vidta alla åtgärder som behövs för att förebygga risker för ohälsa och olycksfall och i övrigt skapa en god arbetsmiljö.

Alla anställda har ett arbetsmiljöansvar genom att t.ex. följa skyddsföreskrifterna och instruktioner och påpeka risker eller brister i arbetsmiljön för sin närmaste chef genom exempelvis tillbudsanmälningar.

Ytterst har kyrkorådet arbetsmiljöansvaret. Ansvar för att arbetsmiljöarbetet sköts har kyrkorådet vidarebefordrat ansvaret till kyrkoherden. Denne har det övergripande ansvaret för arbetsmiljöarbetet och ska i sin tur fördela ansvaret för uppgifterna i arbetsmiljöarbetet till sina underordnade chefer på sådant sätt att arbetsmiljöarbetet kan bedrivas verkningsfullt. Chefer/arbetsledare har inom sina respektive arbetsområden, ansvar för att ett aktivt arbetsmiljöarbete bedrivs och att förutsättningar ges för att så långt som möjligt lösa arbetsmiljöfrågorna på den nivå där de uppkommer.

### Samarbete

För att skapa en god arbetsmiljö krävs ett fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) igenom hela verksamheten. Därvid har skyddsombud och arbetsmiljögrupp viktiga roller men övertar inte arbetsgivarens ansvar. Företagshälsovården är pastoratets samarbetspartner i hälso- och arbetsmiljöfrågor. Företagshälsovården är vår oberoende expertresurs inom

Aktivitet: <b>16.4 Arbetsmiljöpolicy</b>				
Dokumentet framtaget av:	Dokumentdatum: 2016-07-26	Policy fastställd av: KR 2022-04-20	Version: 1	Sida:

områdena arbetsmiljö, rehabilitering, hälsa och friskvård. Med deras hjälp vill vi skapa förutsättningar för ett gott medarbetarskap och en sund arbetsplats där medarbetarna mår bra och trivs. Det övergripande målet för arbetsmiljöarbetet är att åstadkomma en långsiktig effektiv verksamhet som samtidigt innebär en god fysisk och psykisk hälsa samt trivsel och arbetstillfredsställelse för samtliga anställda och som förhindrar att olycksfall uppstår.

### Riktlinjer

För att uppnå en arbetsmiljö som motsvarar målet enligt AFS 2015:4 och enligt SAM gäller att:

- Kartlägga de organisatoriska och sociala faktorerna för att se om de innebär en risk för ohälsa. Det innefattar bland annat dessa tre områden; arbetsbelastning, arbetstid och kränkande särbehandling.
- Resurserna ska anpassas till kraven i arbetet.
- Arbetstiderna får inte innebära hälsorisker.
- Ingen anställd ska utsättas för kränkande särbehandling som t.ex. mobbning, psykiskt våld, social utstötning eller trakasserier.
- Ingen får vara alkohol- eller drogpåverkad under arbetstid. Alla anställda är skyldiga att, om någon är påverkad av alkohol eller andra droger, omedelbart anmäla det till sin närmaste chef som ansvarar för att nödvändiga åtgärder vidtas.
- Arbetsanpassnings- och rehabiliteringsfrågor ska ingå som en viktig del i arbetsmiljöarbetet. Målet är att den anställde så snart som möjligt ska kunna komma tillbaka till sin arbetsplats. Vid behov ska extern expertkunskap anlitas.
- Alla anställda ska ges de kunskaper, färdigheter och praktiska möjligheter som krävs för att aktivt medverka i arbetets utformning.
- Den enskilde erhåller, så långt möjligt, utvecklande och stimulerande arbete där tillfälle till omväxling och variation tas tillvara och ges ansvar efter sina förutsättningar.
- Ansvarsfördelning och befogenheter är klart formulerade och kända.
- Såväl interna som externa resurser utnyttjas för att spåra och värdera risker samt för att ge förslag till åtgärder.
- Konkreta åtgärdsprogram och projekt för arbetsmiljöarbetet upprättas, genomförs och utvärderas.

Risker och kontrollmoment

Kyrkans styrelse ansvarar för förvaltningen av respektive kontrollmoment.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollmoment utför/planeras																				
				Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Ok	Nov	Dec									
Kontroll av system och rutiner	Behörigheter i Aveny anger vem som har rätt att mottagstestera och besiktarens pastoratets inlöpa. Brist i uppdatering av behörigheter medför en risk att inlöpa felaktigt attesteras och betalas.	Kontrollera behörigheter i Aveny	Utdrag ur Aveny kodbehörigheter skrivs ut och signerar av KH+EC																					
Kontroll av system och rutiner	Risk föreligger för att löner betalas ut felaktigt varför en översiktlig kontroll av KH och attest av banklösa utgår en viktig kontroll för att eliminera denna risk.	Attest av banklösa av KH	Kontroll av signatur på banklösa																					
Kontroll av system och rutiner	Risk föreligger för att löner betalas ut felaktigt varför en kontroll av utbetalad lön mot godkänd lön utgår en viktig kontroll för att eliminera denna risk.	Stickerov utbetalad lön	Kontroll mot redovisad lön																					
Kontroll av system och rutiner	Risk föreligger för att utlägg betalas ut felaktigt varför en kontroll av underlag för utbetalt utlägg utgår en viktig kontroll för att eliminera denna risk.	Stickerov utlägg	Kontroll mot tillämnat utlägg																					
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Risk föreligger att medarbetarnas arbetsbeskrivning ej tilliter möjlighet för uttag för försäkringar vilket kan innebära ett försämringsproblem. Risk föreligger att medarbetarnas arbetsbeskrivning ej tilliter möjlighet för uttag av semesterlön vilket kan innebära ett arbetsmiljöproblem och även medkomnader för pastoratet.	Uppföljning av kompskuld mot gällande policy och avtal Uppföljning av semesterlönsskuld mot gällande policy och avtal	Sammanställning över kompskuld skrivs ut och signerar av KH+HR Semesterlönsskuld skrivs ut och signerar av KH+HR																					
Finansiell och ekonomisk kontroll	Risk att pastoratet inte når ställda ekonomiska krav i budget och att planerade resurser inte räcker till planerad verksamhet.	Uppföljning av utfall per verksamhetsgruppering/kostnadsgrupp mot budget	Uppföljning skall presenteras vid varje KR																					
Finansiell och ekonomisk kontroll	Risk att pastoratet inte når ställda ekonomiska krav i budget och att planerade resurser inte räcker till planerad verksamhet.	Uppföljning av likviditet mot beslutat likviditetsmål	Uppföljning skall presenteras vid varje KR																					
Finansiell och ekonomisk kontroll	Risk att pastoratet inte når ställda ekonomiska krav i budget och att planerade resurser inte räcker till planerad verksamhet.	Uppföljning av investeringar mot beslutad budgetram	Uppföljning skall presenteras vid varje KR																					
Finansiell och ekonomisk kontroll	Risk att pastoratet inte behåller begravningsverksamhetens verksamhet utifrån uppdatet och korrekta anslagutdelning.	Redogörelse för anslagutdelning och beslutningar av fördelningar mellan EV och FV	Dokumentation signeras av KH+EC+KGC																					
Finansiell och ekonomisk kontroll	Risk att pastoratet ej placerar enligt gällande placementspolicy vilket kan medföra en ekonomisk och annan skada för Svenska kyrkan.	Uppföljning av placementspolicy	Sammanställning av värdepappersinnehav signeras av EC																					

Kyrkorådet avger följande årsredovisning.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

#### Uppgift och verksamhet

I Karlskrona Aspö Pastorat (252003-0988) samverkar Karlskrona stadsförsamling (252003-6118) och Aspö församling (252000-9032) och utgör en kyrklig samfällighet enligt lag om Svenska kyrkan och kyrkoordningen för Svenska kyrkan. Församlingarnas grundläggande uppgift är ”fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission”. Syftet är att människor ska komma till tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas. Varje församling har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen.

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

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 egendomsombehövs
- får lämna bidrag till internationell diakoni och mission
- får bedriva näringsverksamhet omden har naturlig anknytning till den grundläggande uppgiften
- har ansvar för begravningsverksamheten i enlighet med begravningslagen.

Pastoratet har sitt säte i Karlskrona kommun.

#### Organisation

Kyrkofullmäktige är pastoratets högsta beslutande organ och sammanträder minst två gånger per år. Kyrkorådet är pastoratets verkställande organ (styrelse) som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet har utsett ett allmänt utskott som förbereder kyrkorådets sammanträde och ärenden till kyrkorådet. Kyrkorådet sammanträder ca 6 gånger per år. I respektive församling inom pastoratet finns ett församlingsråd vars huvudsakliga uppgifter avser gudstjänstlivet och församlingens kristna gemenskap.

Utöver gällande lagstiftning och förordningar etc., tillämpar pastoratet inomkyrkliga regelverk och dokument såsom kyrkoordningen (KO), Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), församlingsinstruktion och medelsförvaltningspolicy. Inom personalområdet tillämpar pastoratet Svenska kyrkans kollektivavtal. Pastoratet har även upprättat olika typer av policys för t.ex. jämställdhet.

#### Personal

Pastoratet tillämpar Svenska kyrkans kollektivavtal. Detta innebär att samtliga anställda omfattas av olika typer av försäkringar, bl a tjänstepensionsförsäkring, sjukförsäkring och arbetsskade- och olycksfallsförsäkring. Vid sidan av detta finns även omställningsavtal som träder in vid arbetsbrist och ett utvecklingsavtal som innebär rätt till fortbildning mm. Pastoratet har även upprättat olika typer av policys för t ex jämställdhet, systematisk arbetsmiljöarbete och användning av sociala medier.

### Verksamhetsinformation

Enligt Kyrkoordningen är pastoratets uppgift och ändamål att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. Ändamålet främjas genom att det i pastoratet firas huvudgudstjänst minst en gång i veckan. Begravnings- och dopgudstjänster får sitt uttryck veckoligen. Därutöver bedrivs ett stort antal aktiviteter såsom exempelvis en omfattande körverksamhet, konfirmandundervisning, barn- och ungdomsgrupper, bibelstudier, diakonacentrum, besöksverksamhet och själavårdssamtal. All verksamhet har som syfte att uppfylla den grundläggande uppgiften.

Begravningsverksamheten bedrivs enligt begravningslagen.

	2021	2020	2019	2018	2017
Antal gudstjänstdeltagare	9 337	7 195	22 621	23 639	19 397
Antal deltagare i kyrkliga handlingar	4 154	3 958	6 543	7 789	7 432
Antal döpta	63	51	83	96	77
Antal konfirmander	36	33	29	49	35
Antal begravningsgudstjänster	166	169	179	181	157
Antal vigselgudstjänster	11	13	40	32	15
Antal aktiva inträden	23	15	21	15	24
Antal aktiva utträden	215	194	192	228	263

#### *Fasta grupper*

Antal deltagare i barn och ungdomsverksamhet	23	33	23	20	30
Antal deltagare i barn- och ungdomskörer	52	57	100	102	102
Antal deltagare i vuxenverksamhet	77	235	175	350	548
Antal deltagare i vuxenkörer	144	147	187	135	138

#### *Öppen verksamhet*

Antal besök i öppen gemenskapsverksamhet	1 573	4 465	7 743	8 791	7 919
Antal besök i öppen barn- och ungdomsverksamhet	915	1 362	2 860	4 304	4 538

### Resultat och ställning

Det positiva resultatet är i stort knutet till nerdragning av tjänster som genomfördes under året samt coronapandemin som gjorde att mycket verksamhet stängdes och öppnades igen under innevarande år.

### Målsatt kapital

Pastoratets mål för det egna kapitalets storlek har fastställts till 90 000 tkr (90 000 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 10 083 tkr (8 210 tkr).

### Flerårsöversikt

<i>Allmänna förutsättningar</i>	2021	2020	2019	2018	2017
Tillhöriga per den 31 december (antal)	12 485	12 666	13 089	13 244	13 568
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna, %)	47,1	47,2	48,9	52,8	53,7
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift (%)	0,97	0,97	0,97	0,97	0,97
Medelantalet anställda	58	63	64	60	58
<b>Resultat (tkr)</b>					
Verksamhetens intäkter	65 549	63 849	63 585	61 859	67 506
Verksamhetens resultat	2 861	3 286	-3 649	-4 652	-1 937
Resultat från finansiella investeringar	-988	-1 172	-981	-726	2 206
Årets resultat	1 873	2 114	-4 638	-5 441	278
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (tkr)	29 726	29 537	30 332	29 964	28 782
- varav slutavräkning (tkr)	23	521	1 252	1 469	954
Begravningsverksamhetens nettokostnader	26 990	25 260	23 877	19 706	18 523
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	55,3	55,1	64,3	62,2	53,7
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	11,1	11,2	9,5	6,5	6,2
<b>Ekonomisk ställning</b>					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	90 000	90 000	90 000	67 000	67 000
Eget kapital (tkr)	100 083	98 210	96 096	100 734	106 175
Soliditet (%)	58,1	56,6	54,1	60,1	57,8
Värdesäkring av eget kapital (%)	1,91	2,20	-4,60	-5,10	0,30
Likviditet (%)	109,0	110,0	58,1	98,7	261,0

### Definitioner

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

**Begravningsverksamhetens nettokostnader** - Begravningsverksamhetens totala kostnader minus Övriga intäkter och Ränteintäkter

**Varav slutavräkning** - För förklaring se redovisningsprinciper.

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

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

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

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

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

### ***Väsentliga händelser under räkenskapsåret***

#### **Församlingsverksamheten**

Församlingarnas huvuduppgift är den grundläggande uppgiften: att fira gudstjänst, bedriva diakoni, mission och undervisning. Det är i grunden vad församlingarna ägnat sig åt under 2021. Allt som utförts under året har haft detta som utgångspunkt.

Under verksamhetsåret har den grundläggande uppgiften utförts, men på ett sätt som präglats av att pandemin pågått under hela året. Det har påverkat i stort sett all verksamhet. Verksamheten har fått ske antingen digitalt eller i mycket begränsad omfattning.

Pandemin har slipat de digitala verktygen i samband med sammanträden, möten och olika verksamheter.

Den 1/4 tillträdde Gabriel Norrgård som ny kyrkoherde.

#### **Begravningsverksamheten**

Pandemin har under året påverkat verksamheten på flera sätt. Ständiga riskbedömningar har behövt för att säkerställa arbetsmiljön för personalen. Dessutom har restriktioner skiftat under året, vilket gjort arbetet svårplanerat. Den tidigare upprättade kris- och beredskapsplanen för verksamheten har aktualiserats under året.

Den dagliga verksamheten inom krematorie- och kyrkogårdsverksamheten har i övrigt kunnat utföras enligt plan.

#### **Fastighet**

Inga större renoveringar eller underhållsåtgärder har genomförts. Däremot har alla planerade åtgärder kunnat genomföras inom ramen för budget.

Ett aktivt förvaltande, med full kontroll på hur våra fastigheter driftas, i kombination med minskad verksamhet till följd av pandemin, har medfört väsentligt förbättrad driftsekonomi och betydande besparingar. Även efter pandemin, när verksamheten återgår till en mer normal nivå, bedöms de genomförda åtgärderna och arbetssätten att påverka driften positivt.

### ***Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång***

I april månad 2022 har pastoratet inlämnat en polisanmälan med misstanke om grov trolöshet mot huvudman. Anmälan gäller en tidigare anställd.

#### **Finansiella instrument**

Församlingens riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i ett av kyrkofullmäktige fastställt medelsförvaltningsreglemente. Gällande reglemente innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål samt regler för portföljsammansättning. Vid utgången av 2021 hade församlingens långfristiga värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 7 975 tkr (3 125 tkr). Pastoratet gör regelbundet en översyn av sina riktlinjer för finansiella instrument.

### **Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

På längre sikt förväntas inte intäkterna från kyrkoavgiften öka i den takt som kostnaderna ökar, vilket beaktas i framtida planeringar. Verksamheterna skall finnas tillgängliga när allmänheten önskar pastoratets tjänster. När personal och aktiviteter finns i kyrkorna blir både utbudet och kyrkorummet mer tillgängligt men innebär också ökade krav på kyrkorummen. Lånefinansieringen till investeringar i Fredrikskyrkan och Vämö verkstad innebär en risk för räntehöjningar. Ca hälften av lånen har dock en försäkring inbyggd under ett antal år framöver som skydd mot eventuella räntehöjningar. Byggnationen av Vämö verkstad finansieras av begravningsavgiften över investerings ekonomiska livslängd.

	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Beslutad</b>	<b>Utfall</b>	<b>Förändring</b>
	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2021 --</b>
					<b>2022 (%)</b>
Kyrkoavgift	28 909	28 997	29 382	29 725	-1,15
Ekonomisk utjämning	-982	-1 235	-1 315	-1 348	-2,45
	<b>27 927</b>	<b>27 762</b>	<b>28 067</b>	<b>28 377</b>	

### **Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken**

Pastoratet bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser krematorieverksamhet. Den tillståndspliktiga verksamheten motsvarar 5,0 % (5,0 %) av pastoratets intäkter.

### **Miljödiplomering**

Inom pastoratet pågår systematiskt miljöarbete enligt Svenska kyrkans program för miljödiplomering. En särskild miljögrupp arbetar med dessa frågor.



## Kollekter

	2021	2020	2019	2018	2017
Förmedlade rikskollekter	27	26	45	39	46
Förmedlade stiftskollekter	8	9	18	16	8
Förmedlade församlingskollektioner	10	20	23	28	31
Församlingskollektioner till egen verksamhet	5	3	7	8	2
Summa kollektioner	<b>50</b>	<b>58</b>	<b>93</b>	<b>91</b>	<b>87</b>

Kollektioner tas upp i samband med offentlig gudstjänst eller andaktsstund. En riks- eller stiftskollektion tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet/hela stiftet. Kollektionändamål och dagar fastställs av kyrkostyrelsen respektive domkapitlet. Församlingskollektioner beslutas i församlingen. En förmedlad församlingskollektion tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollektioner tas inte upp i församlingens resultaträkning.

## Förvaltade stiftelser

Pastoratet förvaltar 3 stiftelser. Dessa är Jennys stiftelse, Råbergska fonden och Samfonden.

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

## Resultaträkning

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Kyrkoavgift		29 726	29 536
Begravningsavgift	2	26 990	25 261
Ekonomisk utjämning	3	-1 348	-1 717
Utdelning från prästlönetillgångar	4	13	13
Erhållna gåvor	5	14	63
Erhållna bidrag	6	1 921	2 487
Nettoomsättning	7	8 003	8 205
Övriga verksamhetsintäkter		230	1
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>		<b>65 549</b>	<b>63 849</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Kostnad för varor, material och vissa köpta tjänster		-345	-443
Övriga externa kostnader	8, 9	-18 820	-17 749
Personalkostnader	10	-36 246	-35 175
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-7 277	-7 196
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>		<b>-62 688</b>	<b>-60 563</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>2 861</b>	<b>3 286</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	11	24	47
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		94	57
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 106	-1 277
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 873</b>	<b>2 113</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>1 873</b>	<b>2 113</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
Tkr			
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	137 745	143 098
Inventarier, verktyg och installationer	13	13 717	14 311
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	162	0
		<b>151 624</b>	<b>157 409</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	15	6 903	2 659
		<b>6 903</b>	<b>2 659</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>158 527</b>	<b>160 068</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Varulager		0	23
		<b>0</b>	<b>23</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		873	343
Övriga fordringar		546	1 408
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	1 254	1 533
		<b>2 673</b>	<b>3 284</b>
<i>Kassa och bank</i>	17	11 059	10 148
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>13 732</b>	<b>13 455</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>172 259</b>	<b>173 523</b>

## Balansräkning

Tkr

Not                      2021-12-31                      2020-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

Balanserat resultat		98 210	96 096
Årets resultat		1 873	2 113
<b>Summa eget kapital</b>		<b>100 083</b>	<b>98 209</b>

#### Långfristiga skulder

	18		
Checkräkningskredit	19	0	0
Skulder till kreditinstitut		58 857	61 166
Gravskötselskuld	20	731	804
Skuld begravningsverksamhet		34	1 219
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>59 622</b>	<b>63 189</b>

#### Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut		2 414	2 414
Skuld begravningsverksamhet		1 219	668
Leverantörsskulder		2 280	1 143
Gravskötselskuld	20	340	346
Skatteskulder		0	40
Övriga skulder		2 907	3 828
Villkorade bidrag	21	104	165
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	3 290	3 521
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>12 554</b>	<b>12 125</b>

### SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

172 259                      173 523

## Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

### Förändring av eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2020-01-01	100 734	-4 638	96 096
Omföring av föregående års resultat	-4 638	4 638	0
Årets resultat		2 113	2 113
<b>Utgående balans 2020-12-31</b>	<b>96 096</b>	<b>2 113</b>	<b>98 209</b>
Ingående balans 2021-01-01	96 096	2 113	98 209
Omföring av föregående års resultat	2 113	-2 113	0
Årets resultat		1 873	1 873
<b>Eget kapital 2021-12-31</b>	<b>98 209</b>	<b>1 873</b>	<b>100 082</b>

## Kassaflödesanalys

Tkr

Not

2021-01-01  
-2021-12-31

2020-01-01  
-2020-12-31

### Den löpande verksamheten

Rörelseresultat

2 861

3 286

**Rörelseresultat**

**2 861**

**3 286**

### *Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet*

Av- och nedskrivningar

7 277

7 196

Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar

-186

0

Erhållen ränta

94

57

Erlagd ränta

-1 106

-1 277

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före  
förändringar av rörelsekapitalet**

**6 079**

**5 976**

### *Kassaflöde från förändring i rörelsekapital, långfristig gravskötselsskuld och begravningsverksamheten*

Minskning/ökning av kortfristiga fordringar

635

715

Ökning/minskning av kortfristiga skulder

429

-4 316

Ökning/minskning av långfristig gravskötselsskuld

-73

-71

Ökning/minskning av långfristig skuld till

begravningsverksamheten

-1 185

551

**Kassaflöde från den löpande verksamheten**

**8 746**

**6 141**

### Investeringsverksamheten

Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar

-1 545

2 209

Försäljning av materiella anläggningstillgångar

239

0

Förvärv av finansiella anläggningstillgångar

-4 489

-1 440

Försäljning av finansiella anläggningstillgångar

269

120

**Kassaflöde från investeringsverksamheten**

**-5 526**

**889**

### Finansieringsverksamheten

Amortering av lån

-2 309

-2 414

**Kassaflöde från finansieringsverksamheten**

**-2 309**

**-2 414**

**Årets kassaflöde**

**911**

**4 616**

Likvida medel vid årets början

10 148

5 532

**Likvida medel vid årets slut**

23

**11 059**

**10 148**

## **Noter**

Tkr

### **Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

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

### **Intäktsredovisning**

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

#### ***Kyrkoavgift och begravningsavgift***

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

Från och med 2017 har en enhetlig begravningsavgift införts i hela landet förutom i Stockholm och Tranås. Den begravningsavgift som församlingen erhåller för året 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 årets begravningsverksamhet. Se även Begravningsverksamhetens särredovisning, not 2.

#### ***Erhållna gåvor och bidrag***

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

### **Leasing**

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

### **Ersättning till anställda**

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

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

### **Inkomstskatt**

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

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

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

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

### **Materiella anläggningstillgångar**

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

Som grundregel gäller att en materiell anläggningstillgång är en fysisk tillgång som innehas för att bedriva näringsverksamhet (ge ekonomiska fördelar/kassaflöde). För ideell sektor gäller att materiell anläggningstillgång också omfattar fysisk tillgång som innehas för det ideella ändamålet även om grundregeln inte är uppfylld. De flesta anläggningstillgångar har klassificerats utifrån den senare regeln då församlingens ändamål är religiös verksamhet.

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

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

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

Bidrag som avser förvärv av materiell anläggningstillgång reducerar tillgångens anskaffningsvärde.

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

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

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kyrkogårdsmark	50 år
Markanläggning	20-50 år
Byggnader	25-100 år
Bilar	5 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5-20 år



### **Nedskrivningar**

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs ned enligt två huvudmetoder beroende på grunden för klassificering som materiell anläggningstillgång. Materiella anläggningstillgångar som används för att ge ekonomiska fördelar/kassaflöde skrivs ned enligt reglerna i K3, kapitel 27. De materiella anläggningstillgångar som innehas för det ideella ändamålet skrivs ned enligt kapitel 37, där det finns en grund- och en förenklingsregel. Tillämpad metod för nedskrivningar beskrivs i tilläggsupplysning i förekommande fall.

### **Finansiella instrument**

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

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

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

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

#### *Långfristiga värdepappersinnehav - portföljvärdering*

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

#### *Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar*

När det finns en indikation på att en finansiell anläggningstillgångs värde har minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. För tillgångar som tidigare skrivits ned görs per varje balansdag en prövning om återföring bör tillämpas. Tillämpad metod för nedskrivning beskrivs i tilläggsupplysning i förekommande fall.

#### *Kundfordringar och övriga fordringar*

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

#### *Låneskulder och leverantörsskulder*

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

### **Avsättningar**

Med avsättning avses förpliktelser på balansdagen som är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de skall infrias. Avsättning redovisas med det belopp som motsvarar den bästa uppskattningen av den utbetalning som krävs för att reglera åtagandet.

### **Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod och visar församlingens in- och utbetalningar uppdelade på löpande verksamheten, investeringsverksamheten eller finansieringsverksamheten. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar församlingen, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut, kyrkkontot samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats.

### **Skattepliktig näringsverksamhet**

Pastoratet bedriver, förutom sin ideella verksamhet, näringsverksamhet som är skattepliktig.

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

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

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittninge.

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

### **Varulager**

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in-, först utmetoden (FIFU). För varulager ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet.

## Not 2 Begravningsverksamheten

Karlskrona-Aspö Pastorat är huvudman för begravningsverksamheten inom församlingens geografiska område. Begravningsverksamheten finansieras av begravningsavgiften. Begravningsavgiften får inte användas till annat än de uppgifter som anges i begravningslagen.

	2021	2020
<b>Begravningsverksamhetens särredovisning</b>		
<b>Verksamhetens intäkter</b>		
Begravningsavgift - erhållet för året	27 024	26 479
Övriga intäkter	4 066	3 902
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>31 090</b>	<b>30 381</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>		
Personalkostnader	-15 588	-15 217
Övriga kostnader	-11 935	-10 476
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-3 174	-3 087
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-30 697</b>	<b>-28 780</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Räntekostnader	-359	-382
<b>Begravningsverksamhetens överskott</b>	<b>34</b>	<b>1 219</b>
<b>Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen</b>		
Begravningsavgift - erhållet för året	27 024	26 479
Avgående överskott enligt särredovisningen	-34	-1 219
<b>Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen</b>	<b>26 990</b>	<b>25 260</b>
<b>Huvudmannens skuld avseende begravningsverksamheten</b>		
Ingående skuld/fordran	-1 887	790
Reglering av över/underskott från 2-3 år före bokslutsår	668	-1 459
Årets överskott	-34	-1 219
<b>Utgående skuld</b>	<b>-1 253</b>	<b>-1 888</b>
Varav långfristig skuld	-34	-1 219
Varav kortfristig skuld	-1 219	-668

### Not 3 Ekonomisk utjämning

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

### Not 4 Utdelning från prästlönetillgångar

Församlingen har 37 (37) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftseliknande 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.

### Not 5 Erhållna gåvor

	2021	2020
<b>Gåvor redovisade i resultaträkningen</b>		
Församlingskollekt till egen verksamhet	5	22
Gåva till församlingens verksamhet	8	60
<b>Summa</b>	<b>13</b>	<b>82</b>

### Not 6 Erhållna bidrag

	2021	2020
<b>Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen</b>		
Kyrkoantikvarisk ersättning	0	70
Övriga bidrag från stiftet	683	908
Bidrag till andligvård vid institutioner	619	721
Arbetsmarknadsbidrag	614	677
Övriga bidrag	5	111
<b>Summa</b>	<b>1 921</b>	<b>2 487</b>

### Not 7 Nettoomsättning

	2021	2020
Gravskötselintäkter	1 374	1 259
Hysesintäkter	19	22
Deltagaravgifter	1	18
Clearingintäkter	281	303
Intäkter från kremeringsverksamhet enligt avtal	3 134	3 180
Intäkter från Världsbutiken	28	46
Intäkter från näringsverksamhet	2 658	2 915
Övriga intäkter	507	463
	<b>8 002</b>	<b>8 206</b>

### Not 8 Operationella leasingavtal

Under perioden kostnadsförda leasingavgifter uppgår till 1 268 tkr (1 246 tkr). Hyreskostnader redovisas som leasing.

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

	2021	2020
Inom ett år	1 221	1 153
Senare än ett år men inom fem år	3 517	3 276
Senare än fem år	0	0
	<b>4 738</b>	<b>4 429</b>

Den operationella leasingen utgörs i allt väsentligt av hyrda kontorslokaler och maskiner och inventarier. Pastoratets hyreskontrakt av lokaler i Nordenskjöldska gården går ut 2025-05-30.

### Not 9 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Med revisionsuppdrag avses arbetsuppgifter som det enligt lag ankommer på församlingens revisorer att utföra, rådgivning eller annat biträde som föräns av iakttagelser vid sådana arbetsuppgifter samt verksamhetsrevision och granskning av kollekttränskaper enligt kyrkoordningen.

	2021	2020
<b>Valt revisionsbolag</b>		
Revisionsuppdrag (EY)	156	81
Revisionsuppdrag (Baker Tilly Sydost)	0	205
	<b>156</b>	<b>286</b>
<b>Övriga valda revisorer</b>		
Revisionsuppdrag	16	16
	<b>16</b>	<b>16</b>

## Not 10 Personal

	2021	2020
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	26	27
Män	32	36
	<b>58</b>	<b>63</b>

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

### Könsfördelningen i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare

	2021-12-31			2020-12-31		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	4	8	12	7	7	14
Ledande befattningshavare	1	2	3	2	2	4

### Löner, arvoden och andra ersättningar

Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	792	779
Anställda	25 122	25 542
	<b>25 914</b>	<b>26 321</b>

### Arbetsmarknadsbidrag

Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	614	677
--	-----	-----

### Ersättning till ordföranden i kyrkonämnd eller kyrkoråd

Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	22	26
---	----	----

### Pensionskostnader och andra sociala avgifter

Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	1 747	1 777
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	8 038	7 739
	<b>9 785</b>	<b>9 516</b>

Karlskrona-Aspö Pastorat har inga övriga utfästelser om pensioner eller avgångsvederlag till personer i ledande ställning.

**Not 11 Resultat från finansiella investeringar**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Resultat från finansiella anläggningstillgångar</b>		
Realisationsvinster	24	47
	<b>24</b>	<b>47</b>
<b>Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter</b>		
Räntor	94	57
	<b>94</b>	<b>57</b>

**Not 12 Byggnader och mark**

	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	205 866	182 959
Inköp	274	22 907
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>206 140</b>	<b>205 866</b>
Ingående bidrag och offentliga bidrag	-11 778	-9 128
Årets bidrag och offentliga bidrag		-2 650
<b>Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag</b>	<b>-11 778</b>	<b>-11 778</b>
<b>Netto anskaffningsvärde</b>	<b>194 362</b>	<b>194 088</b>
Ingående avskrivningar	-50 991	-45 400
Årets avskrivningar	-5 626	-5 591
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-56 617</b>	<b>-50 991</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>137 745</b>	<b>143 098</b>

### Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 563	26 943
Inköp	1 110	3 619
Försäljningar/utrangeringar	-487	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>31 186</b>	<b>30 562</b>
Ingående bidrag och offentliga bidrag	-176	-176
Årets bidrag och offentliga bidrag	0	0
<b>Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag</b>	<b>-176</b>	<b>-176</b>
<b>Netto anskaffningsvärde</b>	<b>31 010</b>	<b>30 386</b>
Ingående avskrivningar	-16 075	-14 470
Försäljningar/utrangeringar	434	0
Årets avskrivningar	-1 651	-1 605
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-17 292</b>	<b>-16 075</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>13 717</b>	<b>14 311</b>

### Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans	0	26 085
Utgifter under året	162	0
Under året erhållna statlig stöd	0	0
Under året kostnadsförda projekteringskostnader	0	-653
Under året färdigställda tillgångar	0	-25 432
<b>Utgående balans</b>	<b>162</b>	<b>0</b>

### Not 15 Värdepappersinnehav

Innehav (tkr)	Ansk. värde	Ansk. v. (föreg. år)	Bokfört värde	Bokf. v. (föreg. år)	Markn. v. bokslutsdag	Markn. v. (föreg. år)
<b>Långfristiga värdepappersinnehav</b>						
Noterade aktier och						
aktiefonder	1 038	(618)	1 038	(618)	1 702	(973)
Noterade räntebärande						
värdepapper	453	(299)	453	(299)	489	(341)
Onoterade långfristiga						
placeringar	1 916	(1 916)	0	(0)	0	(0)
Övriga långfristiga						
placeringar	5 412	(1 743)	5 412	(1 743)	5 784	(1 812)
	<b>8 819</b>	<b>(4 576)</b>	<b>6 903</b>	<b>(2 659)</b>	<b>7 975</b>	<b>(3 125)</b>
<b>Summa innehav</b>	<b>8 819</b>	<b>(4 576)</b>	<b>6 903</b>	<b>(2 659)</b>	<b>7 975</b>	<b>(3 125)</b>



### Ideella placeringar

Karlskrona Aspö Pastorat har en ideell placering med ett anskaffningsvärde på 1 916 tkr (1 916 tkr). Med detta förstås att församlingen avstår avkastning till förmån för internationell diakoni och mission. Placeringen klassificeras som ett långfristigt värdepappersinnehav. Avkastningen på den ideella placeringen var 0 tkr för räkenskapsåret (0 tkr). Placeringen är nedskrivnen till 0 kr.

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Förändring av långfristiga värdepappersinnehav</b>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	4 576	3 208
Investeringar under året	4 489	1 440
Försäljningar/avyttringar	-246	-73
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>8 819</b>	<b>4 575</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-1 916	-1 916
Återföring nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-1 916</b>	<b>-1 916</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>6 903</b>	<b>2 659</b>

### Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Försäkringspremier	310	322
Upplupna intäkter	496	815
Övriga poster	449	397
	<b>1 255</b>	<b>1 534</b>

### Not 17 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 10 693 tkr (9 989 tkr) behållning på det s.k. Kyrkkontot. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå eftersom det är en del av Svenska kyrkans koncernkonto. De regelverk som styr Kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodohavande.

Församlingen har en beviljad checkräkningskredit på 2 000 tkr (2 000 tkr).

### Not 18 Långfristig skuld

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Andel av långfristiga skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen</b>		
Skulder till kreditinstitut	49 203	51 511
Gravskötselskuld	209	240
	<b>49 412</b>	<b>51 751</b>

### Not 19 Checkräkningskredit

	2021-12-31	2020-12-31
Pastoratet har en beviljad checkräkningskredit på	2 000	2 000

### Not 20 Gravskötselskuld

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Långfristig gravskötselskuld</b>		
Begravningsverksamhetens åtaganden	4	12
Församlingens åtaganden (serviceverksamheten)	726	792
	<b>730</b>	<b>804</b>
<b>Kortfristig gravskötselskuld</b>		
Begravningsverksamhetens åtaganden	7	11
Församlingens åtaganden (serviceverksamheten)	333	336
	<b>340</b>	<b>347</b>
<b>Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än fem år efter balansdagen</b>		
Begravningsverksamhetens åtaganden	0	1
Församlingens åtaganden (serviceverksamheten)	209	239
	<b>209</b>	<b>240</b>

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

### Not 21 Villkorade bidrag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans	165	173
Erhållet under året	18	92
Ianspråktaget under året	-78	-100
	<b>105</b>	<b>165</b>

**Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
Upplupna semesterlöner	1 986	1 953
Upplupna sociala avgifter	646	705
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	660	1 696
	<b>3 292</b>	<b>4 354</b>

**Not 23 Specifikation av likvida medel vid årets slut**

	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
Kassa och bank	11 059	10 148
	<b>11 059</b>	<b>10 148</b>

Karlskrona



Billy Feltonen  
kyrkorådets ordförande




Conny Ärleskog  
1:e vice ordförande



Sven Siwe



Ken Törngren



Elizabeth Törngren



Kerstin Wieslander



Gunilla Ekelöf  
2:a vice ordförande

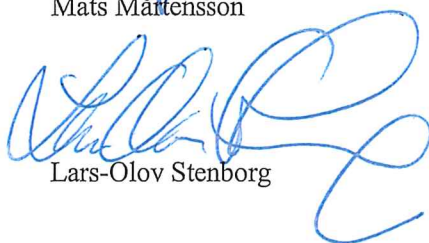


Hans-Göran Håkansson

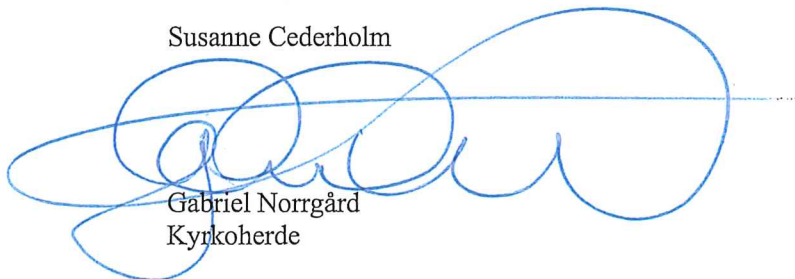


Mats Mårtensson

Susanne Cederholm



Lars-Olov Stenberg



Gabriel Norrgård  
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats

Lars Borg  
Revisor

Pål Wetterling  
Revisor

Anders Håkansson  
Auktoriserad revisor

**Eget urval:** Verksamhet: 1000-6999  
**Kodbehörighet:** Hela huvudboken  
**Grundurval:** Resultatkonton 3-9999

**Jämförelsetal:** 100%  
**Enhet:** kr

	Utgående Värde Dec 2021	Budget Värde 2021	Avvikelse mot Budget 2021	Nyttjad budget Värde 2021	Utgående Värde Dec 2020
I - Intäkter	35 563 019	34 249 000	1 314 019	103,8%	34 790 949
K - Kostnader	-9 614 956	-10 310 000	695 044	93,3%	-10 393 230
P - Personalkostnader	-20 609 121	-20 329 135	-279 986	101,4%	-19 957 885
R - Avskrivningar	-4 102 803	-4 166 588	63 785	98,5%	-4 108 674
V - Interna Intäkter	1 699 732	2 485 000	-785 268	68,4%	4 554 628
X - Interna Kostnader		-900 000	900 000		-2 772 290
<b>Totalsumma</b>	<b>2 935 872</b>	<b>1 028 278</b>	<b>1 907 595</b>	<b>285,5%</b>	<b>2 113 497</b>



**Eget urval:** Verksamhet, Verksamhetsområde: 1, 3, 5, 6, Verksamhet: 1000-6999**Jämförelsetal:** 100%**Kodbehörighet:** Hela huvudboken**Enhet:** kr**Grundurval:** Resultatkonton 3-9999

	Utgående Värde 2021	Budget Värde 2021	Avvikelse mot Budget 2021	Nyttjad budget Värde 2021	Bokfört Värde 2020
1 - Grundläggande uppgift	-16 684 853	-15 686 749	-998 104	106,36%	-16 213 730
3 - Övrig kyrklig verksamhet	1 275 099	310 892	964 208	410,14%	220 194
5 - Styrning och ledning	1 237 997	1 043 531	194 466	118,64%	538 916
6 - Stödjande verksamhet	12 298 948	13 304 049	-1 005 101	92,45%	13 341 122
<b>Totalsumma</b>	<b>-1 872 809</b>	<b>-1 028 278</b>	<b>-844 531</b>	<b>182,13%</b>	<b>-2 113 497</b>



# Ekonomisk uppföljning 2022

## Karlskrona-Aspö Pastorat


Svenska kyrkan 



# Utfall feb 2022 Karlskrona-Aspö

## Pastorat jmf budget (FV)

Eget urval: Verksamhet [1000-6999], Baskonto [3-9999] 

Kodbehörighet: Hela huvudboken 

Enhet: kr

Grundurval: Resultatkonton 3-9999  Jämförelsetal: 16,7%

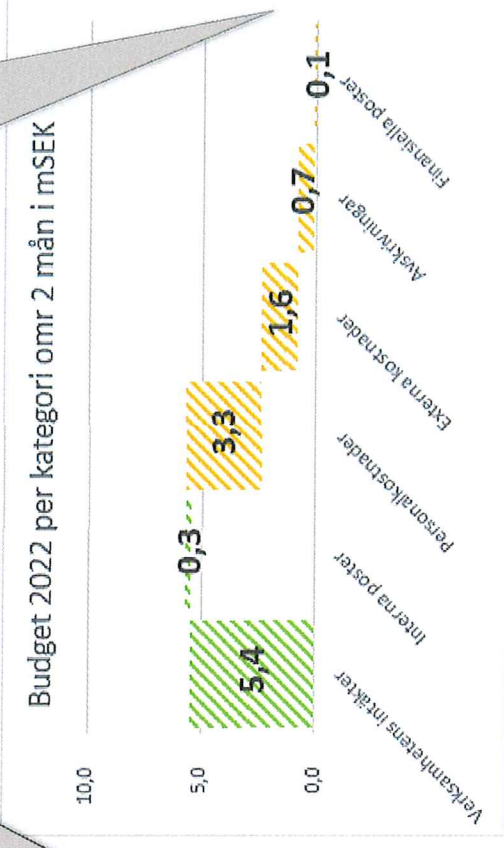
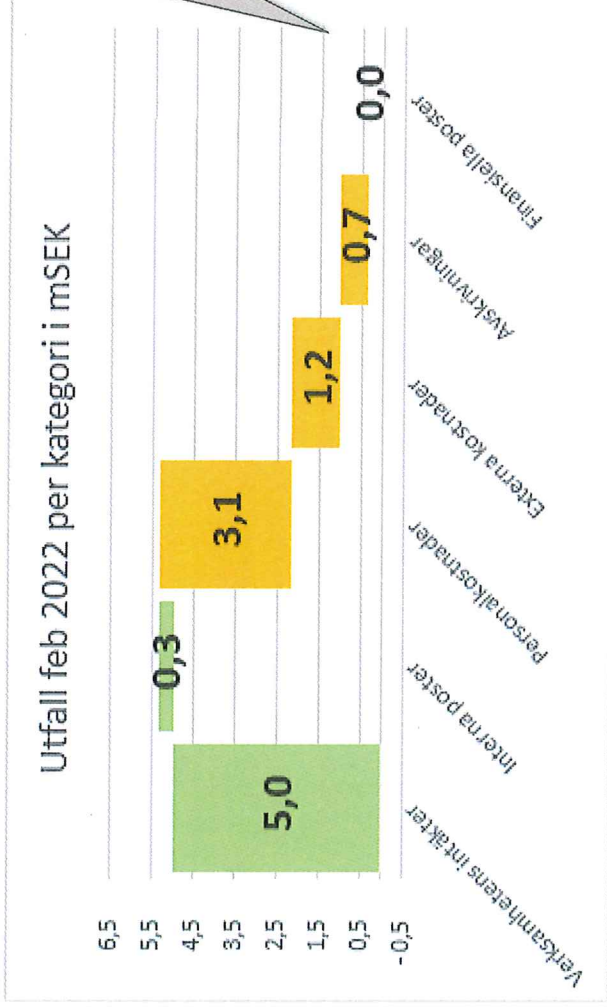
	Utgående Värde Feb 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Bokfört Värde 2021
✓ I - Intäkter	5 017 889	32 687 000	-27 669 111	15,4%	34 610 241
✓ K - Kostnader	-1 161 730	-10 131 000	8 969 270	11,5%	-9 676 630
✓ P - Personalkostnader	-3 139 644	-20 078 324	16 938 680	15,6%	-20 657 732
✓ R - Avskrivningar	-664 045	-3 962 290	3 298 245	16,8%	-4 102 803
✓ V - Interna intäkter	314 608	2 437 000	-2 122 392	12,9%	1 699 732
✓ X - Interna Kostnader		-850 000	850 000		0
<b>Totalsumma</b>	<b>367 078</b>	<b>102 386</b>	<b>264 693</b>		<b>1 872 809</b>



# Utfall feb 2022 Karlskrona-Aspö Pastorat jmf budget (FV)

**Utfall  
+367 tSEK**


**Budget  
+17 tSEK**




# Utfall Församlingen feb 2022

## Karlskrona-Aspö Pastorat

Eget urval: Verksamhet [1000-6999], Baskonto [3-9999] 

Kodbehörighet: Hela huvudboken 

Enhet: kr

Grundurval: Resultatkonton 3-9999 

Jämförelsetal: 16,7%

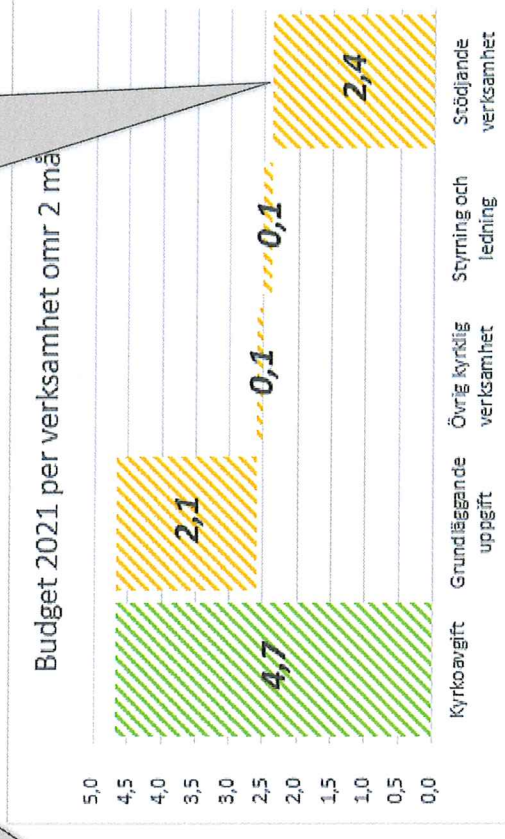
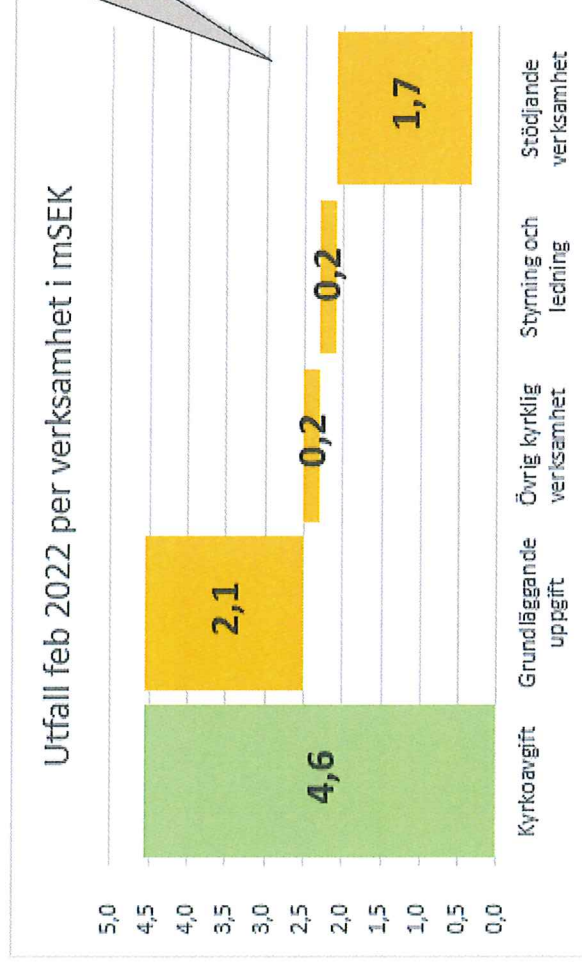
	Utgående Värde Feb 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Bokfört Värde 2021
✓ 1 - Grundläggande uppgift	2 503 775	15 583 585	-13 079 809	16,1%	16 684 853
✓ 3 - Övrig kyrklig verksamhet	-193 890	-471 626	277 737	41,1%	-1 275 099
✓ 5 - Styrning och ledning	-223 427	-762 323	538 895	29,3%	-1 237 997
✓ 6 - Stödjande verksamhet	-1 719 380	-14 247 250	12 527 870	12,1%	-12 298 948
<b>Totalsumma</b>	<b>367 078</b>	<b>102 386</b>	<b>264 693</b>		<b>1 872 809</b>

# Utfall feb 2022 Karlskrona-Aspö

## Pastorat jmf budget

Utfall  
+367 tSEK

Budget  
+17 tSEK



# Utfall feb 2022 Karlskrona-Aspö

## Pastorat jmf budget (BV)

Eget urval: Verksamhet [8000-8999], Baskonto [3-9999] ☰

Kodbehörighet: Hela huvudboken ⓘ Enhet: kr

Grundurval: Resultatkonton 3-9999 ⓘ Jämförelsetal: 16,7%

	Utgående Värde Feb 2022	Budget Värde 2022	Avvikelse mot Budget 2022	Nyttjad budget Värde 2022	Bokfört Värde 2021
✓ I - Intäkter	4 945 204	31 661 000	-26 715 796	15,6%	31 090 135
✓ K - Kostnader	-1 445 704	-10 689 000	9 243 296	13,5%	-10 594 040
✓ P - Personalkostnader	-2 151 331	-16 240 655	14 089 325	13,2%	-15 588 022
✓ R - Avskrivningar	-535 192	-3 144 060	2 608 868	17,0%	-3 174 296
✓ X - Interna Kostnader	-314 608	-1 587 000	1 272 392	19,8%	-1 699 732
Totalsumma	498 369	285	498 085		34 045

Likviditetsuppföljning Karlskrona-Aspö 2021

2021-12-31

	IB	Ingående saldo	BA (link avr)	KA	Övriga inbet	Löneutbetalning	Skatt och sociala	Externa kostnader	Ränta	Amortering	Placeringar	Utgående saldo på bank
Utfall	Januari	9 989	2 196	2 365	167	-1 333	-1 002	-1 858			-110	9 989
Utfall	Februari	10 414	2 196	2 365	2 083	-1 437	-1 059	-885	-79	-185	-110	10 414
Utfall	Mars	13 303	2 196	2 365	454	-1 314	-1 533	-2 255	-211	-418	-110	13 303
Utfall	April	12 477	2 196	2 365	156	-1 881	-1 102	-2 084			-110	12 477
Utfall	Maj	12 017	2 196	2 365	110	-1 588	-1 732	-1 485	-76	-185	-110	12 017
Utfall	Juni	11 532	2 196	2 365	1 251	-1 578	-1 242	-1 649	-232	-315	-110	11 532
Utfall	Juli	12 218	2 196	2 365	52	-1 650	-1 239	-2 623			-110	12 218
Utfall	Augusti	11 209	2 196	2 365	166	-1 923	-1 279	-895			-110	11 209
Utfall	September	11 729	2 196	2 365	743	-1 755	-1 367	-1 096	-262	-603	-3 110	8 840
Utfall	Oktober	8 840	2 196	2 365	971	-1 573	-1 310	-1 872			-110	9 507
Utfall	November	9 507	2 196	2 365	779	-1 487	-1 217	-1 204	-259	-603	-110	10 829
Utfall	December	10 829	2 196	2 365	2 084	-1 434	-1 186	-2 888	-1 119	-2 309	-110	10 994
			26 352	28 380	9 016	-18 953	-15 268	-20 774			-4 320	

