

Förslag prislista växter och tjänster 2024

Artikelnr	Benämning	Prislista 23	Förslag 24	Artikeltyp	Inköpspris 23	Förslag på nytt inköpspris 24
01BUK01	Bukett	165,00	190	Tjänst	94	125
01BUK02	Bukett Påsk	165,00	190	Tjänst		
01BUK03	Bukett Mors dag	165,00	190	Tjänst		
01BUK04	Bukett Pingst	165,00	190	Tjänst		
01BUK05	Bukett Midsommar	165,00	190	Tjänst		
01BUK06	Bukett Alla Helgons Dag	165,00	190	Tjänst		
01BUKÖV01				Avgift		
01GRP01	Grupp Jul	165,00	195	Tjänst	125	150
01GRP02	Grupp Nyår	165,00	195	Tjänst	125	150
01KRA01	Krans Alla Helgons Dag	170,00	190	Tjänst	112	
01KRA03	Krans Jul	170,00	190	Tjänst	112	
01KRA21	Längd Alla Helgons Dag	170,00	190	Tjänst	125	
01KRA23	Längd Jul	170,00	190	Tjänst	125	
01KRY01	Krysanternum i kruka	62,00	190	Tjänst	125	
01LJU01	Ljungkrukor/ Silverek	74,00	90	Tjänst	63	
01LJU02	Ljuständning Alla Helgons Dag	80,00	90	Tjänst	14	
01LJU03	Ljuständning Jul	80,00	90	Tjänst	14	
01LJU04	Ljuständning Nyår	80,00	90	Tjänst	14	
01LJU05	Ljuständning Advent	80,00	90	Tjänst	14	
01LJU06	Ljuständning Trettonde dag Jul	80,00	90	Tjänst	14	
01LJU07	Ljuständning	80,00	90	Tjänst	14	
01PÅS01	Påskiljor i kruka/Tete a tete	74,00	95/75	Tjänst	75/56	
01TUL01	Tulpanlökar i ris	17,00	Dagspris	Tjänst	37	
02PEN01	Gula Pencéer	18,00	22	Tjänst	8.10	9.40
02PEN02	Blå Pencéer	18,00	22	Tjänst	8.10	9.40
02PEN03	Vita Pencéer	18,00	22	Tjänst	8.10	9.40
03ROS01	Röda Rosor	134,00	195/styck	Tjänst	140	153-164
03ROS02	Skåra Rosor	134,00	195/styck	Tjänst	140	153-165
03ROS03						
04ARB	Arbetskostnad	650,00	540	Avgift		273
04DUB01	Dubbning av sten	660,00		Tjänst		

04DUB02	Extra dubb	135,00		Tjänst			
04GRN01	Grundläggning och dubbing av gravsten	2 300,00	2500-	Tjänst			
04GRN02	Grundläggning av gravsten	1 645,00	1800-	Tjänst			
04GRN03	Borttagning av gravsten	700,00		Tjänst			
04GRN04	Nerläggning av gravsten i rabatt	400,00		Tjänst			
04HÄC01	Häckplanter	57,00		Tjänst			
04INF01	Infattning	124,00	150	Tjänst			
04JOR04	fordningställning av grav som varit jämnad	800,00		Avgift			
04JOR01	Jord	216,00		Tjänst			
04NAMN	Namnplatta	2 130,00		Avgift			
04RÄT01	Rätning av gravsten	350,00		Tjänst			
04SAN01	Sand	216,00		Tjänst			
04SIN01	Singel	273,00		Tjänst			
04STEN	Gravsten	920,00		Avgift			
04TIM01	Timkostnad arbete	400,00	540	Tjänst		273	
04TVÄ01	Tvättning av gravsten	400,00		Tjänst			
04ÖVR01	Utfört arb	400,00	540	Tjänst			
04ÖVR02				Tjänst			
04ÖVR03				Avgift			
05AGE01	Agerathum	18,00		Tjänst			
05BEG01	Röda Begonior	18,00		Tjänst			
05BEG02	Skära Begonior	18,00		Tjänst			
05BEG03	Vita Begonior	18,00		Tjänst			
05FLI01	Flitiga Lisor	18,00		Tjänst			
05LOB01	Lobelior	18,00	22	Tjänst	8.10	9.40	
05MAR01	Margariter	52,00	75	Tjänst	63		
05PEL01	Pelargonior	52,00	70	Tjänst	56		
05PET01	Blå Petunior	18,00	22	Tjänst	8.10	9.40	
05PET02	Vita Petunior	18,00	22	Tjänst	8.10	9.40	

Handwritten signature

05PET03	Rosa Petunior	18,00	22	Tjänst	8.10	9.40
05SIL01	Silverek	18,00	22	Tjänst	8.10	9.40
05TAG01	Tagetes	18,00	22	Tjänst	8.10	9.40
07GRA01	Grans i rabatten, 1 kistbredd	235,00	240	Avgift		
07GRA02	Grans i rabatten, 2 kistbredder	280,00	290	Avgift		
07GRA03	Grans i rabatten, 3 kistbredder	310,00	320	Avgift		
07GRA04	Grans i rabatten, urn- linje- barngrav	165,00	175	Avgift		
07GRA05	Grans över hela, 1 kistbredd	360,00	365	Avgift		
07GRA06	Grans över hela, 2 kistbredder	420,00	430	Avgift		
07GRA07	Grans över hela, urn- linje- barngrav	195,00	205	Avgift		
07GRA08	Grans sidorabatt	65,00	75	Tjänst		
09SIL03	Silvertrassel	50,00	60	Vara		
	Lista från 2014 + ca: 20%					

Förslag prislista årliga skötslar.			
Artikelnr	Benämning	Pris enligt prislista 23	Förslag 24
06SKÖ01	Skötsel 1 kistbredd, grusgrav.	680,00	750 Avgift
06SKÖ02	Skötsel 2 kistbredder, grusgrav.	930,00	1025 Avgift
06SKÖ03	Skötsel 3 kistbredder, grusgrav.	1 110,00	1220 Avgift
06SKÖ04	Skötsel större, grusgrav.	1 345,00	1480 Avgift
06SKÖ05	Skötsel gräsgrav. Rabatt 0,5 - 1 kvm.	575,00	635 Avgift
06SKÖ06	Skötsel gräsgrav. Rabatt 1 kvm o större.	680,00	750 Avgift
06SKÖ09	Skötsel urngrav gräs mindre.	400,00	440 Avgift
06SKÖ10	Skötsel urngrav gräs större.	575,00	635 Avgift
06SKÖ11	Skötsel linjegrav.	400,00	440 Avgift
06SKÖ12	Skötsel urngrav grus.	630,00	695 Avgift
	Prislista 23 baseras på priser från 2021 justeras upp med ca: 10 % till priser för 24.		

7 Förslag prislista 3 åriga skötselavtal			
Artikelnr	Benämning	Pris enligt prislista 23	Förslag 24
08AVT01	Skötselavtal 1 kistbredd, grusgrav. Avser 2023-2025.	2 445,00	2690
08AVT02	Skötselavtal 2 kistbredder, grusgrav. Avser 2023-2025.	3 355,00	3690
08AVT03	Skötselavtal 3 kistbredder, grusgrav. Avser 2023-2025.	3 995,00	4400
08AVT04	Skötselavtal större, grusgrav. Avser 2023-2025.	4 845,00	5330
08AVT05	Skötselavtal gräsgrav. Rabatt 0,5 - 1 kvm. Avser 2023-2025.	2 070,00	2300
08AVT06	Skötselavtal gräsgrav. Rabatt 1 kvm o större. Avser 2023-2025.	2 445,00	2690
08AVT09	Skötselavtal umgrav gräs mindre. Avser 2023-2025.	1 450,00	1595
08AVT10	Skötselavtal umgrav gräs större. Avser 2023-2025.	2 070,00	2280
08AVT12	Skötselavtal umgrav grus. Avser 2023 - 2025.	2 280,00	2510
08AVTBL	Blomavtal. Avser 2023-2025		
	Prislista 23 baseras på priser från 2021 justeras upp med ca: 10% till priser för 24		

BB

Införskaffande av ny rökgaskylare till Karlskrona krematorie

ANSVARIG ENHET		DATUM
Kyrkogårdsförvaltningen		4 april 2023
MÖTESINSTANS		
Skriv mötesinstans		
SAMMANTRÄDESDATUM	DAGORDNINGSNUMMER	TYP AV ÄRENDE
4 april 2023	Skriv dagordningsnummer	Beslutsärende
HANDLÄGGARE		ÄRENDENUMMER
Claes Wiridén		Skriv ärendenummer
<input type="checkbox"/> Barnkonsekvensanalys genomförd		

Beslut

Ledamöter i kyrkorådet och tjänstepersoner beslutar att införskaffa ny rökgaskylare till Karlskrona krematorie

Ärendebeskrivning


Den rökgaskylare som finns i krematoriet behöver, på grund av slitage, bytas ut. Under vintern 2023 gick den till sönder och fick repareras provisoriskt. Med hänsyn till slitage och reparation körs nu anläggningen på "låg-fart", vilket innebär att förvaltningen kan behöva stöd av andra krematorier vid en ökad beläggning. Det finns också en risk att det blir ytterligare haveri som i värsta fall kan innebära att anläggningen behöver stängas ner.

Kontakt har haft med tillverkaren av krematorieanläggningen och en offert på ny kylare har skickats till förvaltningen. För att kunna säkra upp tillverkningen av kylare behöver tillverkaren en beställning inom bara någon dag från inkommen offert.

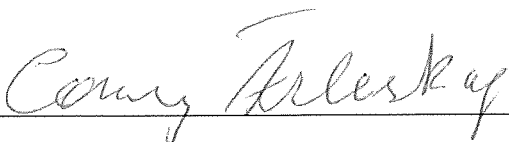
Kostnaden för en ny kylare uppgår till 1 242 400 kr, exklusive moms

Beslutsfattare

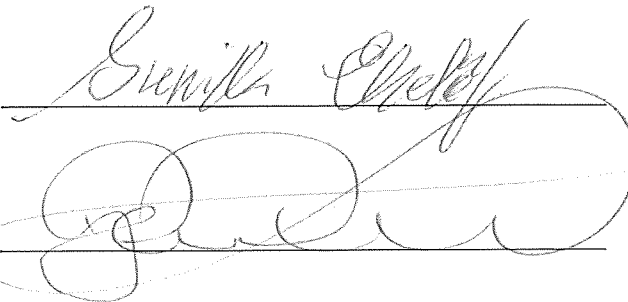
Billy Peltonen
Ordförande i kyrkorådet




Conny Ärleskog
Förste vice ordförande



Gunilla Ekelöf
Andre vice ordförande



Gabriel Norrgård
Kyrkoherde



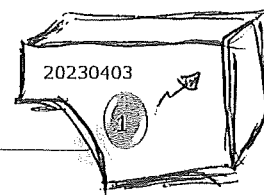
Ulf Larsson
Fastighetschef



Claes Wiridén
Kyrkogårdschef



Offert – ny rökgaskylare



Vi har åter tittat på frågan om byte av rökgaskylare och har gjort vårt bästa för att reducera kostnaden.

Vi justerar offerten enligt nedan.

I samband med byte av kylare skall anläggningen modifieras så att den går i By pass läge över natten för att minimera kondens samt att ejektorn skall byggas om till reglerad enhet för undertrycksreglering..

Arbetet inkluderar

Vi offererar ett arbete som består av:

- ⌚ Leverans av ny rökgaskylare i samma utförande som befintlig kylare. I arbetet ingår intransport av ny kylare samt uttransport av gamla kylaren samt installation/anslutning av nya kylaren. Frakter och lyfthjälpmiddel är inkluderat i priset.
- ⌚ Ombyggnaden förutsätter att det monteras ett motordrivet spjäll på ejektorluften för att kunna reglera undertrycket i bypass läge.
- ⌚ Justering elinstallationer erfordras.
- ⌚ Ombyggnaden förutsätter att den befintliga styrningen modifieras för att kunna hantera nya bypassen samt undertrycksreglering via ejektorn..
- ⌚ Ombyggnaden förutsätter att HMI anpassas.
- ⌚ Komplet installation av utrustningen
- ⌚ Avprovning samt start av anläggningen.

Arbetet skall resultera i driftklar anläggning.

Ingår ej i offert/har förutsatts

- ⌚ Det förutsätts att lunchutrymme för personalen ordnas inom fastigheten.

Vi offererar att utföra detta arbete för SEK, ex moms 1 242 500 SEK

Offertens giltighet	1 dagar från dato som ovan
Prisets giltighet	För utförande under hösten 2023.
Leveranstid - obs	Enligt Danstoker – om kylaren beställes under mars så kan den levereras fjärde kvartalet 2023! Ny förfrågan gällande leveranstid skall göras
Garantitid	2 år från idrifttagande.
Betalningskonditioner:	Faktura 30 dagar netto vid färdigt uppdrag.

Vi hoppas att Ni finner offerten vara av intresse. Tyvärr har vi prismässigt gjort vad vi kan göras och Danstokers leveranstider kan vi inte göra så mycket åt – annat än att jaga på. Finns det frågor står vi med glädje till förfogande.



Lars Eriklsson

\\mit-gav2-dc01\folderredirection\lc\documents\karlskrona45.2.docx



VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR GRUNDLÄGGANDE UPPGIFTEN

ÅR 2022

Verksamhetsåret i sammanfattning

Att vara församling innebär att vi har ett uppdrag att enligt kyrkoordningen fira gudstjänst, bedriva diakoni, utöva mission och undervisning.

Allt detta har skett i Karlskrona-Aspö pastorat under 2022. Det är det viktigaste konstaterandet, vilket visar att vi har fullgjort vårt uppdrag.

Utmaningarna är dock många i en tid som är alltmer sekulariserad. Pastoratet har i allt större omfattning behövt prioritera bland sina uppgifter.

En avgörande frågeställning under året har varit hur vi är en missionerande kyrka och hur vi blir växande församlingar. Insikten om att detta är vår enda framtidsväg har blivit tydlig: antingen är vi växande församlingar, eller så är vi en organisation som sakta kommer förpassas till historien. Så allvarlig är utmaningen.

Året 2022 har på många sätt varit ett år då vi har fått leva ett mer " normalt " församlingsliv. Efter år av pandemi har vi kunnat förverkliga mycket av det som vi är vana att utföra. Gudstjänstliv, konfirmandarbete och körverksamhet har kunnat fullföljas utan restriktioner, med allt vad det innebär.

Som stöd för den grundläggande uppgiften finns också en väl fungerande administration, som i skrivande stund förflyttats till Kungsmarkskyrkan.

Gudstjänstliv

Den viktigaste av församlingens grundläggande uppgifter är att fira gudstjänst. I Karlskrona-Aspö pastorat firas varje vecka ett stort antal gudstjänster.

Grunden för gudstjänstfirandet är den gudstjänst som firas varje vecka; nämligen högmässan i **Fredrikskyrkan** på söndagar och helgdagar. Med undantag för Midsommardagen (då vi sammanlyser till Amiralitetskyrkan) har det firats gudstjänst vid alla sön- och helgdagar.

I Fredrikskyrkan har också ett stort antal andra gudstjänster firats. Till dessa räknas veckomässan som firas på fredagar kl. 17.00. En trogen skara människor har infunnit sig. Vid ett flertal tillfällen har dessutom föredrag av olika slag knutits till mässan.

Varje vardag har dessutom lunchbön hållits kl. 12.00. Detta är en bön som under året funnit sin egen lilla församling, som dessutom ökat i antal deltagare.

I **Kungsmarkskyrkan** firas mässa varannan söndag. Hot söker sig en brokig skara människor som attraheras av de låga trösklar som kännetecknar gudstjänstlivet i Kungsmarkskyrkan.

Sinnesromässan har i stort sett utan avbrott firats varje onsdagskväll under året. Det är ett sammanhang som funnit sin församling i form av en gudstjänst med låg tröskel och stor social omsorg.

I **Aspö kyrka** har det också firats mässa varannan söndag som grundregel. För framtiden bör vi överväga formen och kontinuiteten för dessa. De samlar ett fåtal personer, och för kyrkorådet blir det en avgörande fråga att se över församlingsstrukturen.

En möjlig väg är att överväga huruvida Aspö ska vara egen församling. I en situation då Aspö inte för egen församling finns möjligheter att kraftsamla vid ett antal tillfällen under året, med en särskild koncentration under sommaren, då underlaget mångdubblas.

Under året har dessutom ett stort antal kyrkliga handlingar hållits i pastoratets samtliga kyrkor.

Till gudstjänstlivet kan vi även räkna den omfattande **kyrkomusikaliska verksamheten**. Detta då i stort sett all musikalisk verksamhet på ett eller annat sätt är knuten till gudstjänster av olika slag.

Pastoratet har ett rikt och mångfacetterat utbud av kyrkomusikalisk verksamhet. Här finns körer för olika åldrar och inriktningar.

Körernas funktion är primärt att vara den tränade delen av församlingen i samband med gudstjänster. Men utöver detta har körerna medverkat i ett stort antal egna konserter och kördagar.

Utöver detta finns det en omfattande musikalisk undervisning inom kyrkomusiken. Allt från orgelelever till enskilda korister som får utvecklas i sin sångteknik.

En unik företeelse är att i princip allt som genomförs inom kyrkomusiken sker i Fredrikskyrkan. Det gör att vårt lokalbehov minskat, samtidigt som vi får användning av det multifunktionella rum vi numera är ägare till.

En väsentlig del av den grundläggande uppgiften är de kyrkliga handlingarna. Till dessa räknar vi dop, konfirmation, vigsel och begravning.

Vi kan nu efter pandemin se en glädjande ökning vad gäller dop, vigsel och konfirmation.

Till gudstjänstlivet räknar vi också våra pilgrimsvandringar och retreator.

Diakoni

Diakonin är det sammanhang där vår tro tar sig praktiska uttryck gentemot andra människor. Vår tro kallar oss till omsorg om de människor som av olika skäl hamnat i situationer där deras liv blivit trasigt.

Här ryms allt mellan samtalen med dem som har fysiska och psykiska sjukdomar, till de som hamnat i ekonomiska bekymmer.

Som en del av diakonin erbjuder vi samtal, men också konkret ekonomisk hjälp primärt från olika fonder.

En särskild utmaning under 2022 har varit den utsatthet som lågkonjunkturen skapat. Till de konkreta insatserna hör att erbjuda lunchservering i Fredrikskyrkan och frukostar i Kungsmarkskyrkan. Här ges konkret hjälp med att få bli mätt, men också möjlighet till gemenskap och samtal för den som är ensam.

Vi har överhuvudtaget noterat en tämligen dramatisk ökning av hjälp- och samtalsbehovet under det gångna året. I mångt och mycket har diakonin fått ställas om till en mer omfattande hjälpverksamhet.

Nu omfattas diakonin också av människor som aldrig tidigare sökt sig till kyrkan för samtal och stöd.

Till den diakonala verksamheten hör också den skapande verksamheten. På torsdagar har en grupp människor samlats i Fredrikskyrkan för att få uttrycka sig i allt från drejning till måleri.

Överhuvudtaget har Fredrikskyrkan blivit en diakonal samlingsplats. Dess läge mitt i staden har gjort att allt fler söker sig dit som hjälpbehövande.

En annan diakonal verksamhet är sorgegrupper. Dessa fungerar som en slags självhjälpgrupper för människor som mist en anhörig.

Mission

Mission handlar om vårt sätt att vara växande församlingar. Det betyder att vi i allt som vi gör vill att människor ska komma till tro och fördjupas i sin tro. Ytterst handlar allt som vi gör om mission.

När vi firar gudstjänst, bedriver undervisning samt utövar diakoni är vi medvetna om att vi också utövar mission. Det är också därför det varit viktigt att utföra allt vi gör med kreativitet och kvalitet.

Undervisning

Till undervisningen hör främst vår barn- och ungdomsverksamhet. Här finns flera grupper för barn som genom vår verksamhet är en del av dopundervisningen. Så sker i allt från babyrytmikgrupper till verksamhet för mellanstadiebarn. Detta sker i alla våra olika lokaler.

En annan viktig del av detta arbete är konfirmandverksamheten. I två konfirmandgrupper har ungdomar efter deras egna förutsättningar fått ta del av konfirmandundervisning samt blivit konfirmerade.

I terminsgruppen har konfirmander träffats varannan söndag. I gaminggruppen har mer tekniskt intresserade ungdomar fått träffas med datorerna som hjälpmedel.

Som en del av konfirmandverksamheten träffas också Unga ledare varje vecka. Gruppen består av tidigare konfirmander som fungerar som förebilder för konfirmander under innevarande år.

Undervisning har också skett i samband med kurser i biblisk matlagning samt studier om det heliga landet, med målsättning att kunna göra en studieresa till Israel.

Under hösten 2022 påbörjades också en bibelstudiegrupp i Kungsmarkskyrkan. På lördagar har ett tjugotal människor samlats för samtal om bibeltexter.

Till undervisningen kan vi också räkna den omfattande turistverksamheten i Fredrikskyrkan under sommaren. Till detta arbete är knutet ett stort antal volontärer som möjliggör att många människor får en fördjupad upplevelse av kyrkan.

Våra volontärer är en viktig resurs också i många andra av våra verksamheter.

Sjukhuskyrkan

Sjukhuskyrkans verksamhet redovisas i separat dokument. Den skiljer sig från mycket av annan verksamhet då den genomförs som ett ekumeniskt projekt.

Samverkan kyrka och polis

Under året har ytterligare steg tagits vad gäller samarbetet med polisen. Inom en av komministertjänsterna avdelas tid, primärt för behovet av samtalstid för personal inom polismyndigheten. Samarbetet möjliggör också annat framtida informations- och utbildningsutbyte mellan polismyndighet och kyrka.

Under våren 2023 skrivs ett mer formellt avtal avseende samarbetet.

Samverkan kyrka och häkte

Under året har församlingens verksamhet fortsatt på häktet i Karlskrona. Konkret handlar det om samtalsmöjligheter för häktade personer. Att sitta häktad är för de allra flesta personer en traumatisk händelse. Att församlingen finns på plats som stöd kan vara av avgörande betydelse.

Tid finns avsatt för detta ändamål i en av komministertjänsterna

Samverkan kyrka och högskola

Sedan många år samverkar församlingen med Blekinge tekniska högskola. Samverkan sker inte i samma omfattning som på den tid då det fanns en hel tjänst avdelad för detta. Dock finns timmar avsatta i en av komministertjänsterna för besök och samtal på högskolan.

Samverkan innefattar också deltagande i krisplanen för högskolan.

Sammanfattat av Gabriel Norrgård



Verksamhetsberättelse 2022

Inledning

Med tanke på de tidigare två årens pandemirestriktioner återgick arbetet mer och mer till det normala under 2022. Den 9:e februari släpptes det på de nationella restriktionerna i vårt land men inom slutenvården på Blekingesjukhuset har fortsatta besöksrestriktioner varit gällande under hela året. Den 24 februari skakades hela Europa av Rysslands storskaliga attacker mot Ukraina och sedan dess har kriget varit ett mörkt orosmoln över oss alla.

Uppdrag

Sjukhuskyrkan är de kristna kyrkornas gemensamma arbete för att stödja andlig/existentiell vård inom svensk hälso- och sjukvård (se bilaga samt www.sjukhuskyrkan.se).

I Blekinge finns två Sjukhuskyrkor. Denna verksamhetsberättelse beskriver den verksamhet som bedrivits via Sjukhuskyrkan i Karlskrona. Motto under året har varit "i livets alla skeden" för patienter, närstående och personal. Sjukhuskyrkan är en resurs och ett stöd för alla former av existentiella frågor vare sig det finns en uttalad eller outtalad trosuppfattning. Vi hjälper gärna till att, efter önskemål, förmedla kontakt till olika religiösa samfund på hemmaplan eller annan ort.

Huvudmän

Sjukhuskyrkan på Blekingesjukhuset i Karlskrona drivs av två huvudmän; *Svenska Kyrkan, SvK.*, med Gabriel Norrgård som kyrkoherde i Karlskrona-Aspö pastorat och *Frikyrkorådet för sjukhuspastor i Karlskrona, FSK.*, av sin styrelse med Magnus Broomé som styrelseordförande.

Medarbetare

Teamet har under året bestått av tre heltidstjänster: Glenn Sjöberg, präst, SvK., Maria Olofsson, diakon, SvK. och Lovisa Furingsten, pastor, FSK.

Flera församlingspräster och pastorer, vanligtvis arbetande i de lokala, stödjande församlingarna, har under året vikarierat för att möjliggöra teamets semestrar och ledigheter. Från frikyrkoförsamlingarna har i huvudsak Leif Svensson, pastor i Korskyrkan Lyckeby, vikarierat och mot slutet av året även Tomas Wallengren, pastor i Frikyrkan Jämsjö. Från Svenska Kyrkan har i huvudsak Gabriel Norrgård, kyrkoherde, vikarierat, samt även prästerna Ann-Louise Trulsson, Annika Melkersson och Jenny Fogelström, alla fyra hemmahörande i Karlskrona-Aspö pastorat.

Åtta volontärer har under året regelbundet besökt sex av sjukhusets avdelningar. Geriatriken (avd. 36) och ortopederna (avd. 37) har kontinuerligt fått besök av fyra av dessa volontärer under lördagar och torsdagar. Kirurgavdelningarna (avd. 48 och 49) samt thorax (avd. 55) och neurologen (avd. 58) har välkomnat volontärerna parvis under tisdagseftermiddagar. Sex volontärer har kontinuerligt hjälpt till som gudstjänstvärdar under onsdagssamlingarna i sjukhusets kapell. Totalt innebär det att 14 volontärer varit aktiva under året.

En kväll i mars möttes vi till volontärsamling i bårhusets lokaler och den 3 september samlades vi för en gemensam inspirationsdag på Stenbräckagården, Tjurkö.

19 december inbjöd Karlskrona-Aspö pastorat alla volontärer till julfest i Kungsmarkskyrkan.

Ett 10-tal musiker från både Svenska kyrkan (4 st.) och de stödjande Frikyrkorna (6 st.) har glatt oss under onsdagarnas gudstjänster med både piano- och gitarrspel samt såg.

Samverkan

En god samverkan inom teamet samt mellan Sjukhuskyrkans två lokala huvudmän är av avgörande betydelse. Under våren började vi finna gemensamma former för regelbundna arbetsplatsträffar (APT) vilket på grund av olika omständigheter gjorde ett uppehåll under hösten men som återupptogs innan jul. Vår målsättning har även varit att tydliggöra samverkan med Regionen och hur den bör utvecklas. Huvudmännen har varit idoga och haft viss framgång i samtal med Hälso- och sjukvårdschefer samt med avgående Hälso- och sjukvårdsdirektör men det behövs en fördjupad insikt och kunskap från Regionens sida kring rådande behov och det arbete vi utför. Dessa frågor behöver ta plats och tydliggöras i deras övergripande styrdokument och verksamhetsplaner. Arbetet med att färdigställa ett uppdaterat samverkansavtal mellan huvudmännen och Regionen har även det stannat upp. Karin Svensson, som är administrativ chef inom Hälso- och sjukvårdsförvaltningen är fortsatt vår kontaktperson in i Region Blekinge.

Samverkan med olika yrkesgrupper och instanser inom hälso- och sjukvården är en förutsättning för att verksamheten kring andlig/existentiell vård ska fungera långsiktigt. Nedan följer en övergripande presentation:

Regionens växel är en viktig knutpunkt för att binda ihop oss med de behov som föreligger inom sjukhusets uppdragsområde. Inför varje ny månad får växelns personal ett uppdaterat beredskapsschema med kontaktuppgifter till dem av oss som dagligen är i beredskap inför kommande månad. Vi, i vår tur, hjälper till att vidarebefordra kontakt med företrädare för olika trosuppfattningar och har en lista på kontaktpersoner som vi regelbundet uppdaterar.

Sjukhusets kuratorer utgör en yrkeskategori som vi ofta samverkar med, både genom förmedling av kontakter till varandra och som komplement till varandra för att bättre kunna ge ett bredare stöd till behövande. Inför julen blev vi som team inbjudna på jul-fika tillsammans med åtta av dessa kuratorer.

När det gäller avsked på Bårhuset har vi ett gott samarbete med bårhusteknikerna och även med flera av de befintliga begravningsbyråerna. Under föregående år påbörjades ett förändringsarbete angående avskeden, där vi fortsatt väntar på att Regionen skall bistå med personal i Bårhuset även under helgerna. Tyvärr har det inte skett någon faktisk förändring i frågan under innevarande år vilket sliter på oss i teamet. Vi har hjälpt till med ett 60-tal avsked, på bårhus och avdelning, varav en handfull av dessa varit barn. I början av året enades Kvinnokliniken, Sjukhuskyrkan och Bårhuspersonalen om en uppdaterad skrivelse kring "särskilt omhändertagande av foster" (före v.22). Beslut togs då att BB's avdelningschef årligen kallar alla tre parter för uppföljning kring detta arbetssätt.

Relaterat till vår begränsade beredskapstid (8–18, jämfört med tidigare dygnet runt) upplever vi minskad efterfrågan avseende krisstöd (vid olyckor och akuta dödsfall). Som en naturlig följd av detta innebär det att vi haft mindre kontakt och samverkan med polisen. Däremot söker mottagningar och vårdavdelningar oss när de anser att en patient eller närstående har behov, även de behövande söker oss själva. I kombination med att vi tydligare fört statistik över alla sökningar även sådant som inte räknas som kris så kan det vara en förklaring till att det totala antalet beredskapsuppdrag ändå inte gått ned i antal rent statistiskt jämfört med tidigare år.

Vi har under året varit representerade i olika regionala arbetsgrupper. Vi har deltagit i: grupp som arbetar med suicidprevention i samhället, fokusgrupp anordnad av hälso- och sjukvårdens ledande chefer för informationsutbyte mellan representanter för olika delar inom vården, en grupp kring barnrättsfrågor i vården sammankallad av Regionens barnrättsombud, planering av och deltagande i Psykiatriveckan, Palliativa enhetens team-rond, katastrofövningar (3 st.), dialog om krisstöd, återkommande föreläsning om existentiell hälsa i samverkan med Cancerrehab, föreläsningar om anhörigstöd inom Hermods utbildning för undersköterskor inom palliativ vård samt reflektionsgrupp för personal på Storörens palliativa enhet.

Samverkan med stöttande församlingar och trossamfund har inneburit att nattvardsstunder har firats både vid sängkanter och var tredje onsdag i sjukhusets kapell. Inget barndop har hållits i Sjukhuskyrkans regi detta år, däremot har några vigslar förrättats på sjukhuset och några begravningar/minnesstunder hållits av Sjukhuskyrkans anställda. Strävan är dock att i möjligaste mån hänvisa vidare till möjlig hemförsamling/hemkommun.

Under våren var Sjukhuskyrkan en del av det samarbete som uppstod i samhället, med bas i Lyckå församling, kring de ukrainska flyktingarna som kom via färjeläget på Verkö.

Skärgårdskyrkan i Torhamn, fick besök i mars månad och den 29 oktober hölls HÖSTMÖTE i Ronneby Pingstkyrka med fokus på uppmuntran och informationsspridning om Sjukhuskyrkans verksamhet. En söndag i november besöktes förmiddagsgudstjänsten i The Redeemed Christian Church of God och vid juletid fick alla som närvarade vid *Julens sånger*, i Frälsningsarméns lokal i Karlskrona, vår informationsfolder i samband med den efterföljande fikastunden. Även stick-café, Second Hand-verksamheter och promenadgrupper har fått besök av representant från Sjukhuskyrkan under året. Vid höstens Seniorsmässa deltog vi några timmar på Arena Brinova och för övrigt fanns våra foldrar tillgängliga i Svenska kyrkans monter under hela denna dag.

Vårt samarbete med Katolska kyrkan i Karlskrona innebar i början av året fredags-lunch-samling med tillbedjan i sjukhusets kapell, med Fader Wojciech Waligórski. På grund av sjukdom och omprioritering blev det ingen fortsättning på detta, men vi har en god kontakt upparbetad här.

Totalt har vi under året vidareförmedlat 17 konkreta kontakter till olika trossamfund, varav flera av dessa gällt muslimskt omhändertagande inför begravning.

Studiebesök

Konfirmandgrupper från närliggande församlingar och pastorat har mött teamet. Likaså har en grupp blivande undersköterskor från den kommunala vård- och omsorgsutbildningen i Karlskrona fått veta mer om vårt arbete. Bröst- och mammografienheten samt en grupp kuratorer har guidats på bårhuset och därmed fått veta mer om vårt arbete där.

Avdelningsarbete

Att besöka sjukhusets olika avdelningar är en förutsättning för att vårdpersonalen ska veta att vi finns. Vi har regelbunden kontakt med olika "hemavdelningar" så att så många av sjukhusets avdelningar som möjligt ska veta att och hur de kan nå oss när de önskar.

När personal avlidit har vi varit behjälpliga att samordna minnesstund tillsammans med berörd avdelning/klinik. Under året har det hållits minnesstunder både på avdelning och i det nya bårhusets avskedsrum.

3 dagar har vi hållit utbildning på Akuten i anhörigstöd och en liknande utbildning på IVA är planerad. Hembesök har genomförts i samverkan med palliativa enheten.

Enskilda samtal och gruppsamtal

En stor del av vår arbetstid ägnas åt enskilda samtal. Ibland sker samtalen ute på avdelningarna vid ett matbord eller vid någon säng. Ibland blir samtalen spontana när vi möts i en korridor eller i kapellet. Flera gånger i veckan har vi inbokade samtal på våra kontor. Att lyssna, inom ramen för tystnadsplikten, skapar tillit och förtroende.

Några avdelningar erbjuder sin personal reflektionssamtal i samarbete med Sjukhuskyrkan. Under året har regelbundna gruppsamtal genomförts med personalen på IVA, Akuten, en av Kirurgavdelningarna samt Bröst-enheten. Andra avdelningar såsom Barn, Neonatal, Geriatrik och Dialys har kallat på oss vid behov. Vi har även haft dialog med Regionhälsan under året.

”Natanael” - en öppen grupp för föräldrar som mist ett litet barn, är ett samarbete mellan Kvinnokliniken, Spädbarnsfonden och Sjukhuskyrkan. En kväll i månaden öppnar Kungsmarkskyrkan sin lokal för dessa samlingar. Annonsering sker via Spädbarnsfondens hemsida. Kopplat till detta anordnades en årlig minnesgudstjänst för de små i oktober.



Sjukhusets kapell

Kapellet är öppet alla dagar med möjlighet till enskild andakt, bön, ljusständning, musiklyssnande och Tankeboks-skrivande. Vi vet att detta är ett betydelsefullt och välbesökt rum, vilket många vittnar om. Vår önskan är att onsdagens gudstjänster kan nå ut till patienterna. Vårt förslag är att 'streama' samlingen och sända 'live' till TV-apparaterna på de olika patientrummen, men detta är ett pågående ärende inom Regionen som vi ännu inte vet status på. Ansvar för onsdagens samlingar har under året fördelats på oss i teamet men vi har även haft gästpredikanter: Marie Strid, Joel Holmesson och Leif Svensson.



Teamets fortbildning och grupphandledning

För att behålla en god kvalitet i arbetet och för att bottsna teologiskt har vi deltagit aktivt i våra respektive samfunds lokala, regionala och nationella samlingar, samt i olika fortbildningsdagar anordnade med fokus på Sjukhuskyrkans arbete. Den årliga nationella konferensen för alla Sveriges Sjukhusanställda hölls denna höst i Jönköping med temat: "När törsten möter källan". Lunds stiftssamling inbjöd frikostigt alla Sjukhuskyrkans medarbetare som verkar inom stiftet till ett dygn tillsammans på skånska västkusten i maj månad.

Studierna inom ramen för Sjukhuskyrkans nationella kompetensprogram har fortsatt, vilket inneburit att Lovisa påbörjat det fjärde och avslutande "Steg D", vilket Glenn och Maria slutförde under föregående år. För det löpande arbetet har vi strävat efter att mötas till teamträff en gång i veckan där vi förutom andakt och bön även planerat och utvärderat arbetet.

En gång i månaden har vi fått grupphandledning av en extern handledare; under våren av Håkan Stewén, präst och handledare inom Sankt Lukasstiftelsen, och under hösten av Christer Engman, psykolog. Handledningen hjälper oss både enskilt och som team.

Kommunikation och informationsspridning

Vi har mött nyanställda sjuksköterskor och annan nyanställd personal inom Regionens under vår och höst för att informera om vårt arbete. Vi har även hållit en 20-minuters presentation om Sjukhuskyrkans verksamhet för ett 40-tal personer som leder Hälsoval Blekinge.

Inför julen reviderade vi vår folder för att kunna sända den som en julgåva. Totalt sände vi ut knappt 200 cirkulationskuvert adresserade till Regionens hälso- och sjukvårdsenheter med fem foldrar i varje paket. Denna folder finns även tillgänglig för utskrift via Regionens intranät.



Framtid

År 2023 har redan påbörjats och vi blickar fram emot god samverkan på alla plan; mellan huvudmännen, genom regelbundna arbetsplatsträffar, med Regionledningen där vi hoppas på nya möjligheter med konstruktiva samtal, med styrande politiker och med vårdpersonal. Vi önskar en ökad samverkan med till exempel Psykiatrins kuratorer och flertalet läkare på olika kliniker. Vi har mycket att bidra med i olika patientgrupper, såsom till exempel hjärtskola, samt närståendegrupp för barn i sorg men även för föräldrar som förlorat vuxna barn. Ett annat område som vi önskar utveckla är samtalsgrupper i ämnet existentiell hälsa med olika målgrupper bland patienter, närstående och personal. Behoven är stora och reella så det finns massor att göra. Avslutningsvis behöver vi dock även konstatera vikten av vila och återhämtning.

Vi vill tacka för förtroendet att få verka inom Sjukhuskyrkan på Blekingesjukhuset i Karlskrona. Tack till våra huvudmän och alla övriga som på olika sätt stöder den andliga/existentiella vården på Blekingesjukhuset i Karlskrona.

Karlskrona den 28 februari 2023

Lovisa Furingsten, Glenn Sjöberg och Maria Olofsson

Fotona är tagna av Maria Olofsson och Lovisa Furingsten.

PM – Sjukhuskyrkan

Sjukhuskyrkan

De kristna kyrkornas gemensamma arbete med andlig vård i sjukvården benämns Sjukhuskyrkan. Namnet betecknar inte en fysisk lokal utan är en benämning för arbetet som kyrkornas medarbetare med tjänster i Sjukhuskyrkan utför tillsammans på sjukhusen. Målgrupper för arbetet är patienter, närstående och personal.

Arbetet utförs på ekumenisk grund och ingen enskild kyrka äger ensam namnet eller verksamheten. Sjukhuskyrkornas arbete sker med bas på sjukhusen, i de lokaler som sjukhusen ställer till förfogande och benämningen Sjukhuskyrka kan därför inte användas för verksamhet som en enskild församling bedriver med bas i de egna lokalerna.

Sjukhuskyrkans kors, med en blomma som växer från en avbruten stam, är den gemensamma symbolen för Sjukhuskyrkans ekumeniska arbete. Den symbolen används som logga för allt material som produceras för att användas inom Sjukhuskyrkan. Symbolen är varumärkesskyddad och ägs av Sjukhuskyrkans två personalföreningar; Svenska kyrkans anställda i Sjukhuskyrkan (SKAIS) och Frikyrkornas anställda i Sjukhuskyrkan (FAS).

Lokala och mer genomgripande förändringar av arbetssätt för Sjukhuskyrkan, måste alltid ske i samförstånd mellan samtliga arbetsgivarparter och med företrädare för sjukhusen. Arbetsgivarparter är oftast Svenska kyrkan och de Frikyrkliga samfunden, men på större sjukhus även Stockholms Katolska stift och ett antal ortodoxa församlingar.

Ansvar för arbetet i Sjukhuskyrkan

Det grundläggande ansvaret för arbetet som varje Sjukhuskyrka bedriver ligger hos berörda arbetsgivarparter. Sjukhuskyrkan finns i första hand lokalt, som en församlingarnas gemensamma angelägenhet, där arbetet utförs på ekumenisk grund. Ansvar för frågor av övergripande, samordnande framåtsyftande karaktär vilar på nationell och ekumenisk nivå. För det övergripande ansvaret svarar:

Samarbetsrådet för andlig vård inom hälso- och sjukvården

Rådet är gemensamt för de olika kristna trossamfund som arbetar med andlig vård inom hälso- och sjukvården. I de riktlinjer som finns framtagna för rådets arbete av Trossamfundet Svenska kyrkan, Sveriges Frikyrkosamråd och Stockholms Katolska stift framgår rådets sammansättning och syfte, uppdrag och mandat.¹

SKR: Nationellt råd för ekumenisk samordning av institutionssjälavården

Uppdraget för SKR:s nationella råd är av övergripande, samordnande och framåtsyftande karaktär, såväl vad gäller samverkan i samhället som de ekumeniska erfarenheter som finns i de ekumeniska arbetslagen på sjukhus, fängelser och högskolor/universitet. Samtal som behöver föras handlar om ekumeniskt mandat och behörighet, varumärken, interreligiös samverkan, utgivning av skrift till stöd för medarbetare i dessa verksamheter och/eller till inspiration för kyrkor som sänder medarbetare. Delaktighet i verksamheternas planering och årscykel vad gäller utbildningar och fortbildningar.²

¹ Samarbetsrådets riktlinjer finns att hämta här: <https://www.sjukhuskyrkan.se/om-sjukhuskyrkan/samarbetsradet>

² Riktlinjer för SKR:s Nationella råd finns att hämta här: <https://www.sjukhuskyrkan.se/om-sjukhuskyrkan/samarbetsradet>

Karlskrona-Aspö pastorat
Org.nr 252003-0988

1 (26)

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 "föra 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 policies 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 policies 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 doggudstjänster 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.

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal gudstjänstdeltagare	15 094	9 337	7 195	22 621	23 639
Antal deltagare i kyrkliga handlingar	6 683	4 154	3 958	6 543	7 789
Antal döpta	59	63	51	83	96
Antal konfirmander	26	36	33	29	49
Antal begravningsgudstjänster	152	166	169	179	181
Antal vigselgudstjänster	25	11	13	40	32
Antal aktiva inträden	16	23	15	21	15
Antal aktiva utträden	146	215	194	192	228
<i>Fasta grupper</i>					
Antal deltagare i barn och ungdomsverksamhet	54	23	33	23	20
Antal deltagare i barn- och ungdomskörer	50	52	57	100	102
Antal deltagare i vuxenverksamhet	61	77	235	175	350
Antal deltagare i vuxenkörer	131	144	147	187	135
<i>Öppen verksamhet</i>					
Antal besök i öppen gemenskapsverksamhet	4 141	1 573	4 465	7 743	8 791
Antal besök i öppen barn- och ungdomsverksamhet	1 760	915	1 362	2 860	4 304

Resultat och ställning

Årets underskott om -3 387 tkr (1 873 tkr) avviker negativt med ca 3 490 tkr i förhållande till budgeterat resultat för verksamhetsåret. Det negativa resultatet är knutet till ökade kostnader varav 1 545 tkr härleds till nedskrivning av Möllebackskyrkan.

Målsatt kapital

Pastoratets mål för det egna kapitalets storlek har fastställts till 90 000 tkr (90 000 tkr). Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 6 696 tkr (10 083 tkr).

an 4

Flerårsöversikt

<i>Allmänna förutsättningar</i>	2022	2021	2020	2019	2018
Tillhöriga per den 31 december (antal)	12 265	12 485	12 666	13 089	13 244
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna, %)	46,1	47,1	47,2	48,9	52,8
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift (%)	0,99	0,97	0,97	0,97	0,97
Medelantalet anställda	54	58	63	64	60
 <i>Resultat (tkr)</i>					
Verksamhetens intäkter	64 973	65 549	63 849	63 585	61 859
Verksamhetens resultat	-2 021	2 861	3 286	-3 649	-4 652
Resultat från finansiella investeringar	-1 366	-988	-1 172	-981	-726
Årets resultat	-3 387	1 873	2 114	-4 638	-5 441
 Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (tkr)	29 400	29 726	29 537	30 332	29 964
- varav slutavräkning (tkr)	-106	23	521	1 252	1 469
Begravningsverksamhetens nettokostnader	28 259	26 990	25 260	23 877	19 706
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	52,3	55,3	55,1	64,3	62,2
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	13,5	11,1	11,2	9,5	6,5
 <i>Ekonomisk ställning</i>					
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	90 000	90 000	90 000	90 000	67 000
Eget kapital (tkr)	96 696	100 083	98 210	96 096	100 734
Soliditet (%)	57,2	58,1	56,6	54,1	60,1
Värdesäkring av eget kapital (%)	-3,40	1,91	2,20	-4,60	-5,10
Likviditet (%)	91,5	109,0	110,0	58,1	98,7

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.

ok h

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Församlingsverksamheten

Under år 2022 har församlingsverksamheten bedrivits med utgångspunkt från att den grundläggande uppgiften ska utföras enligt Kyrkoordningen. Så har också varit fallet under året.

En förändrad omvärldsbild har på ett väsentligt sätt förändrat arbetet. Till konsekvenserna hör en allmän osäkerhet hos människor, vilket påverkar det psykosociala tillståndet hos många som söker sig till oss. Dessutom har den förändrade ekonomiska situationen påverkat människor på ett sätt som vi märker mycket konkret. Det gör att församlingsarbetet har fått ställas om i en alltmer digital riktning.

Det ekonomiska läget för oss som organisation har självklart också påverkats av detta, med svåra prioriteringar som följd.

Servicebyrån har avvecklats under året.

Den övriga verksamheten inom församlingsverksamheten har i övrigt kunnat genomföras enligt plan.

Begravningsverksamheten

Begravningsverksamheten har präglats av avsaknaden av kyrkogårdschef. Under året har kyrkoherden varit tf kyrkogårdschef.

Under året har också mätning av arbetstimmar utförts. Resultatet av mätningen ger vid handen att vi har en övertalighet, primärt på Wämö Kyrkogård. Övertaligheten hanteras i första hand genom naturlig avgång.

Krematorieverksamhetens framtid har också hamnat i ett tydligare planeringsstadium. Eftersom en ny ugn enligt uppskattning bör finnas på plats inom 3-5 år pågår ett projekteringsarbete för framtiden.

Utvecklingsplan för framtiden i Griftegården är under färdigställande.

Polisanmälan av tidigare anställd inom Kyrkogårdsförvaltningen är inlämnad under året. Det rättsliga efterspelet har ännu inte kommit in en slutfas.

Den dagliga verksamheten inom begravningsverksamheten har i övrigt kunnat genomföras enligt plan.

Fastighet

Inga större renoveringar eller underhållsarbeten har genomförts. Planerade arbeten enligt budget har kunnat genomföras.

Särskilt kan nämnas:

- Kommunalt vatten och avlopp har kunnat kopplas in i enheterna på Aspö.
- Likaså har servicebyggnaden på Aspö kyrkogård renoverats.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Under slutet av april månad genomförs en omfattande flytt av verksamhet från Nordenskjöldska gården till Kungsmarkskyrkan. Flytten har genererat ett omfattande arbete med anpassning av lokaler i Kungsmarkskyrkan.

or h

Efter ett omfattande rekryteringsarbete har Claes Wiridén anstälts som ny kyrkogårdschef.

Efter räkenskapsårets slut har förhandlingar med externa part om en försäljning av andelen i Möllebackskyrkan påbörjats.

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 2022 hade församlingens långfristiga värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 8 151 tkr (7 975 tkr). Pastoratet gör regelbundet en översyn av sina riktlinjer för finansiella instrument.

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

I vårt förväntade scenario finns en minskning av medlemsunderlaget, vilket i sin tur genererar minskande av det ekonomiska utrymmet.

Det är i ljuset av detta som vi minskar antalet fastigheter för att koncentrera vårt arbete till Fredrikskyrkan och Kungsmarkskyrkan.

En konsekvens av de minskade ekonomiska ramarna är också en ständig översyn av personalsituationen.

Osäkerhetsfaktorerna är i skrivande stund omfattande. Situationen med krig i vårt närområde gör att all planering sker med den osäkerheten för handen. I budgetarbetet inför 2023 togs också hänsyn till osäkerhet kring elpriser och ett försämrat säkerhetsläge i närområdet.

	Plan	Plan	Beslutad	Utfall	Förändring
	2025	2024	2023	2022	2022 --
					2023 (%)
Kyrkoavgift	32 439	32 072	30 668	29 400	4,31
Ekonomisk utjämning	-1 929	-1 991	-2 029	-2 047	-0,88
	30 510	30 081	28 639	27 353	

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

	2022	2021	2020	2019	2018
Förmedlade rikskollekter	35	27	26	45	39
Förmedlade stiftskollekter	8	8	9	18	16
Förmedlade församlingssollekter	10	10	20	23	28
Församlingssollekter till egen verksamhet	5	5	3	7	8
Summa kollekt	58	50	58	93	91

Kollekter tas upp i samband med offentlig gudstjänst eller andaktsstund. En riks- eller stiftskollekt tas upp till samma ändamål och på samma dag i hela landet/hela stiftet. Kollektändamål och dagar fastställs av kyrkostyrelsen respektive domkapitlet. Församlingssollekter beslutas i församlingen. En förmedlad församlingssollekt tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollekt 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	Not	2022-01-01	2021-01-01
Tkr		-2022-12-31	-2021-12-31
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		29 400	29 726
Begravningsavgift	2	28 259	26 990
Ekonomisk utjämning	3	-2 047	-1 348
Utdelning från prästlönetillgångar	4	14	13
Erhållna gåvor	5	66	14
Erhållna bidrag	6	1 755	1 921
Nettoomsättning	7	7 188	8 003
Aktiverat arbete för egen räkning		237	0
Övriga verksamhetsintäkter		101	230
Summa verksamhetens intäkter		64 973	65 549
Verksamhetens kostnader			
Kostnad för varor, material och vissa köpta tjänster		-274	-345
Övriga externa kostnader	8, 9	-23 956	-18 820
Personalkostnader	10	-34 010	-36 246
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-8 754	-7 277
Summa verksamhetens kostnader		-66 994	-62 688
Verksamhetens resultat		-2 021	2 861
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	11	0	24
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		96	94
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 462	-1 106
Resultat efter finansiella poster		-3 387	1 873
Årets resultat		-3 387	1 873

an m

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	134 476	137 745
Inventarier, verktyg och installationer	13	12 577	13 717
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	0	162
		147 053	151 624
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	15	8 123	6 903
		8 123	6 903
Summa anläggningstillgångar		155 176	158 528
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 045	873
Övriga fordringar		3 077	546
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	1 762	1 254
		5 885	2 674
<i>Kassa och bank</i>	17	7 976	11 059
Summa omsättningstillgångar		13 861	13 733
SUMMA TILLGÅNGAR		169 037	172 260

oh ly

Karlskrona-Aspö pastorat
Org.nr 252003-0988

10 (26)

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Balanserat resultat

100 083

98 210

Årets resultat

-3 387

1 873

Summa eget kapital

96 696

100 083

Långfristiga skulder

18

Checkräkningskredit

19

0

0

Skulder till kreditinstitut

56 434

58 857

Gravskötselskuld

20

667

731

Skuld begravningsverksamhet

98

34

Summa långfristiga skulder

57 199

59 622

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

2 420

2 414

Skuld begravningsverksamhet

34

1 219

Leverantörsskulder

2 464

2 280

Gravskötselskuld

20

330

340

Skatteskulder

108

0

Övriga skulder

4 820

2 907

Villkorade bidrag

21

198

104

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

22

4 769

3 292

Summa kortfristiga skulder

15 143

12 556

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

169 037

172 260

an M

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

Förändring av eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2021-01-01	96 097	2 113	98 210
Omföring av föregående års resultat	2 113	-2 113	0
Årets resultat		1 873	1 873
Utgående balans 2021-12-31	98 210	1 873	100 083
Ingående balans 2022-01-01	98 210	1 873	100 083
Omföring av föregående års resultat	1 873	-1 873	0
Årets resultat		-3 387	-3 387
Eget kapital 2022-12-31	100 083	-3 387	96 696

an h

Kassaflödesanalys

Tkr

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat

-2 021

2 861

Rörelseresultat

-2 021

2 861

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

Av- och nedskrivningar

8 754

7 277

Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar

-40

-186

Erhållen ränta

96

94

Erlagd ränta

-1 462

-1 106

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

7 348

6 079

Kassaflöde från förändring i rörelsekapital, långfristig gravskötselsskuld och begravningsverksamheten

Minskning/ökning av kortfristiga fordringar

-3 211

635

Ökning/minskning av kortfristiga skulder

2 589

429

Ökning/minskning av långfristig gravskötselsskuld

-64

-73

Ökning/minskning av långfristig skuld till
begravningsverksamheten

64

-1 185

Kassaflöde från den löpande verksamheten

4 705

8 746

Investeringsverksamheten

Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar

-4 184

-1 545

Försäljning av materiella anläggningstillgångar

40

239

Försäljning av finansiella placeringar

0

269

Förvärv av finansiella placeringar

-1 220

-4 489

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-5 364

-5 526

Finansieringsverksamheten

Amortering av lån

-2 424

-2 309

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-2 424

-2 309

Årets kassaflöde

-3 083

911

Likvida medel vid årets början

11 059

10 148

Likvida medel vid årets slut

23

7 976

11 059

an h

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

Från och med 2017 har en enhetlig begravningsavgift införts i hela landet förutom i Stockholm och Tranås. Den begravningsavgift som 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

an h

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 överförs 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 prövning 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 av 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.

Handwritten initials

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 kvittning. 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.

an h

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.

	2022	2021
Begravningsverksamhetens särredovisning		
Verksamhetens intäkter		
Begravningsavgift - erhållet för året	28 357	27 024
Övriga intäkter	3 882	4 066
Summa verksamhetens intäkter	32 239	31 090
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-15 242	-15 588
Övriga kostnader	-13 325	-11 935
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-3 184	-3 174
Summa verksamhetens kostnader	-31 751	-30 697
Finansiella poster		
Ränteintäkter	3	0
Räntekostnader	-394	-359
Begravningsverksamhetens överskott	97	34
Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen		
Begravningsavgift - erhållet för året	28 357	27 024
Avgående överskott enligt särredovisningen	-98	-34
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	28 259	26 990
Huvudmannens skuld avseende begravningsverksamheten		
Ingående skuld	-1 253	-1 887
Reglering av över-/ underskott 2 år före räkenskapsåret	1 219	668
Årets överskott	-98	-34
Utgående skuld	-132	-1 253
Varav långfristig skuld	-98	-34
Varav kortfristig skuld	-34	-1 219

an dy

Not 3 Ekonomisk utjämning

Alla församlingar och kyrkliga samfälligheter 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

	2022	2021
Gåvor redovisade i resultaträkningen		
Församlingskollekt till egen verksamhet	2	5
Gåva till församlingens verksamhet	65	8
Summa	67	13

Not 6 Erhållna bidrag

	2022	2021
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Kyrkoantikvarisk ersättning	0	0
Övriga bidrag från stiftet	708	683
Bidrag till andligvård vid institutioner	585	619
Arbetsmarknadsbidrag	462	614
Övriga bidrag	0	5
Summa	1 755	1 921

Not 7 Nettoomsättning

	2022	2021
Gravskötselintäkter	1 336	1 374
Hysesintäkter	28	19
Deltagaravgifter	5	1
Clearingintäkter	370	281
Intäkter från kremeringsverksamhet enligt avtal	3 117	3 134
Intäkter från Världsbutiken	19	28
Intäkter från näringsverksamhet	1 889	2 658
Övriga intäkter	424	507
	7 188	8 002

an m

Not 8 Operationella leasingavtal

Under perioden kostnadsförda leasingavgifter uppgår till 1 635 tkr (1 268 tkr). Hyreskostnader redovisas som leasing.

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

	2022	2021
Inom ett år	1 496	1 221
Senare än ett år men inom fem år	3 107	3 517
Senare än fem år	0	0
	4 603	4 738

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 föränleds av iakttagelser vid sådana arbetsuppgifter samt verksamhetsrevision och granskning av kollekttränskaper enligt kyrkoordningen.

	2022	2021
Valt revisionsbolag		
Revisionsuppdrag (EY)	175	156
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	42	0
	217	156
Övriga valda revisorer		
Revisionsuppdrag	16	16
	16	16

al h

Not 10 Personal

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	26	26
Män	28	32
	54	58

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

	2022-12-31		Antal på balansdagen			2021-12-31	
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	
Kyrkorådsledamöter	4	8	12	4	8	12	
Ledande befattningshavare	1	2	3	1	2	3	

Löner, arvoden och andra ersättningar

Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	1 067	792
Anställda	24 065	25 122
	25 132	25 914

Arbetsmarknadsbidrag

Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	422	614
--	-----	-----

Ersättning till ordföranden i kyrkonämnd eller kyrkoråd

Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	47	22
---	----	----

Pensionskostnader och andra sociala avgifter

Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	1 504	1 747
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	7 219	8 038
	8 723	9 785

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

an h

Karlskrona-Aspö pastorat
Org.nr 252003-0988

21 (26)

Not 11 Resultat från finansiella investeringar

	2022	2021
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		
Realisationsvinster	0	24
	0	24
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		
Räntor	96	94
	96	94

Not 12 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	206 140	205 866
Inköp	3 931	274
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	210 071	206 140
Ingående bidrag och offentliga bidrag	-11 778	-11 778
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	-11 778	-11 778
Netto anskaffningsvärde	198 293	194 362
Ingående avskrivningar	-56 617	-50 991
Årets avskrivningar	-5 655	-5 626
Utgående ackumulerade avskrivningar	-62 272	-56 617
Årets nedskrivningar	-1 545	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 545	
Utgående redovisat värde	134 476	137 745

al h

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	31 186	30 563
Inköp	415	1 110
Försäljningar/utrangeringar	-525	-487
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 076	31 186
Ingående bidrag och offentliga bidrag	-176	-176
Årets bidrag och offentliga bidrag		0
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	-176	-176
Netto anskaffningsvärde	30 900	31 010
Ingående avskrivningar	-17 292	-16 075
Försäljningar/utrangeringar	525	434
Årets avskrivningar	-1 555	-1 651
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 322	-17 292
Utgående redovisat värde	12 577	13 717

Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	162	0
Utgifter under året	430	162
Under året erhållna statlig stöd	0	0
Under året kostnadsförda projekteringskostnader	0	0
Under året färdigställda tillgångar	-592	0
Utgående balans	0	162

Not 15 Värdepappersinnehav

Innehav (tkr)	Ansk. värde	Ansk. v. (föreg. år)	Bokfört värde	Bokf. v. (föreg. år)	Markn. v. bokslutsdag	Markn. v. (föreg. år)
Långfristiga värdepappersinnehav						
Noterade aktier och aktiefonder	1 158	(1 038)	1 158	(1 038)	1 607	(1 702)
Noterade räntebärande värdepapper	453	(453)	453	(453)	458	(489)
Onoterade långfristiga placeringar	1 916	(1 916)	0	(0)	0	(0)
Övriga långfristiga placeringar	6 512	(5 412)	6 512	(5 412)	6 086	(5 784)
	10 039	(8 819)	8 123	(6 903)	8 151	(7 975)
Summa innehav	10 039	(8 819)	8 123	(6 903)	8 151	(7 975)

m h

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 nedskriven till 0 kr.

	2022-12-31	2021-12-31
Förändring av långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	8 819	4 576
Investeringar under året	1 220	4 489
Försäljningar/avyttringar	0	-246
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 039	8 819
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-1 916	-1 916
Återföring nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 916	-1 916
Utgående bokfört värde	8 123	6 903

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Försäkringspremier	344	310
Upplupna intäkter	228	496
Övriga poster	1 190	449
	1 762	1 255

Not 17 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 7 523 tkr (10 693 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

	2022-12-31	2021-12-31
Andel av långfristiga skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	46 738	49 203
Gravskötselskuld	200	209
	46 938	49 412

dl
h

Not 19 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Pastoratet har en beviljad checkräkningskredit på	2 000	2 000

Not 20 Gravskötselskuld

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	2	4
Församlingens åtaganden (serviceverksamheten)	666	726
	668	730
Kortfristig gravskötselskuld		
Begravningsverksamhetens åtaganden	2	7
Församlingens åtaganden (serviceverksamheten)	327	333
	329	340
Andel av gravskötselskulden som förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Begravningsverksamhetens åtaganden	0	0
Församlingens åtaganden (serviceverksamheten)	200	209
	200	209

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

Not 21 Villkorade bidrag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	105	165
Erhållet under året	100	18
Ianspråktaget under året	-7	-78
	198	105

an h

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter


	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner	1 938	1 986
Upplupna sociala avgifter	616	646
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 215	660
	4 769	3 292

Not 23 Specifikation av likvida medel vid årets slut

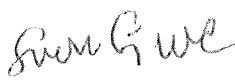
	2022-12-31	2021-12-31
Kassa och bank	7 976	11 059
	7 976	11 059

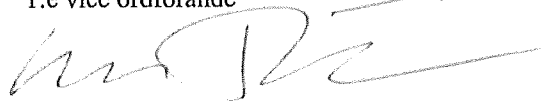
dm m


Karlskrona


Billy Peltonen
kyrkorådets ordförande

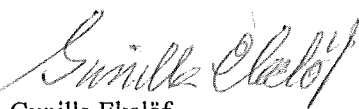

Conny Ärleskog
1:e vice ordförande


Sven Siwe

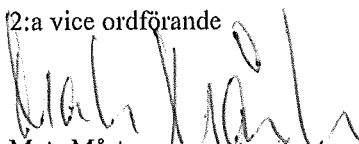

Ken Törngren



Elizabeth Törngren

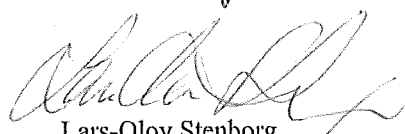

Pia Pålsson



Gunilla Ekelöf
2:a vice ordförande


Hans-Göran Håkansson



Mats Mårtensson

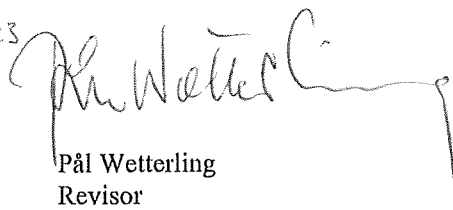

Susanne Cederholm



Lars-Olov Stenborg


Gabriel Norrgård
Kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har lämnats 4 maj 2023


Lars Borg
Revisor


Pål Wetterling
Revisor


Anders Håkansson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till kyrkofullmäktige i Karlskrona-Aspö Pastorat, org.nr 252003-0988

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Karlskrona-Aspö Pastorat för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Karlskrona-Aspö Pastorats finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att kyrkofullmäktige fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsord i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *De auktoriserade revisorernas ansvar* samt *Den förtroendevalde revisorns ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till pastoratet enligt god revisionsord i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Kyrkorådets ansvar

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

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

De auktoriserade revisorernas ansvar

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsord i Sverige.

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


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

- Identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av pastoratets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i kyrkorådets uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att kyrkorådet använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om föreningens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en församling inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Den förtroendevalde revisorns ansvar

Jag har utfört en revision enligt kyrkoordningen och revisionslagen och därmed enligt god revisionsord i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av pastoratets resultat och ställning.





Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av kyrkorådets förvaltning av pastoratet för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Vi tillstyrker att kyrkofullmäktige beviljar kyrkorådets ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till pastoratet enligt god revisionssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Kyrkorådets ansvar

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

Revisorns ansvar


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

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

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

Karlskrona den 4/5 2023

Ernst & Young AB


Anders Håkansson
Auktoriserad revisor


Lars Borg
Förtroendevald revisor


Pål Wetterling
Förtroendevald revisor

Attestrutiner och riktlinjer	DATUM	
	2023-04-19	
	DIARIENUMMER	

ATTESTRUTINER OCH RIKTLINJER

Innehållsförteckning

1. INLEDNING.....	2
2. BEGREPP.....	2
3. FÖRETRÄDARE FÖR BOLAGET.....	2
4. DELEGERAD BESLUTSRÄTT.....	2
5. INNEBÖRD AV ATTEST- OCH BESTÄLLNINGSRÄTT.....	3
6. BESTÄLLNING.....	3
7. GODKÄNNANDE.....	4
8. ATTEST.....	4
9. UPPHANDLING.....	5
10. INVESTERINGS- OCH BYGGPROJEKT	5
11. UTBETALNING.....	6
12. ATTESTNIVÅER.....	6
13. FASTSTÄLLANDE OCH ÄNDRING AV ATTESTINSTRUKTIONEN.....	8

1. Inledning

Delegationsordningen med attestinstruktion visar vem som kan delegera uppdrag eller beslutanderätt. Den ska säkerställa att beslut fattas på rätt nivå och bidra till att korta beslutsvägarna för att få en effektiv administration samt vara ett medel för att förbättra planering och uppföljning. Den visar vem som är ansvarig för beslut med ekonomiska konsekvenser samt anger riktlinjer för den kontrollverksamhet som ska ingå i interna rutiner.

2. Begrepp

Företrädare för pastoratet

Alla anställda representerar pastoratet i olika mån beroende på roll eller befattning. Företrädare med rätt att teckna firman, är Kyrkorådets ordförande, Kyrkoherden och övriga firmatecknare i enlighet med bolagsordningen. Annan person kan ha rätt att teckna firman med delegation.

Delegering

Delegering innebär att en beslutsrätt eller ett uppdrag överlämnas. Ansvaret kvarstår hos den som delegerar beslutsrätten eller uppdraget.

Beställning

Med beställning avses avrop eller avtal om köp av vara, tjänst eller uppdrag.

Godkännande

Godkännande innebär att göra kontrollåtgärder för att verifiera att avrop, köp av vara, tjänst eller uppdrag överensstämmer med beställning.

Attest

Med attest intygas att en kontroll gjorts av beställning och att den stämmer utan anmärkning.

3. Företrädare för pastoratet

Firmatecknare

Företrädare för pastoratet (firmatecknare) är Kyrkorådets ordförande och Kyrkoherde.

Firmatecknare kan, med den begränsning som behörigheten har, attestera alla slags utgifter och avtal, tex ingå avtal med leverantörer, banker och myndigheter.

Ombud (Företrädare genom delegation)

Pastoratet kan även företrädas av ombud som har skriftlig fullmakt, ställningsfullmakt eller en till sig delegerad beslutsrätt.

Avtalsägare

Person som genom sin befattning är avtalsägare, är samtidigt även bolagets ombud för motparten i frågor som rör avtalet. Ombudets beslutsrätt begränsas av befattningens behörighet.

Projekt och entreprenad

Person som genom sin befattning ansvarar för ett projekt eller en entreprenad, är samtidigt även pastoratets ombud i projektet eller entreprenaden. Ombudets beslutsrätt begränsas av befattningens behörighet eller delegation.

4. Delegerad beslutsrätt

Uppdrag eller beslutanderätt som inte tagits upp i detta dokument, kan bara genom ett skriftligt undertecknat beslut delegeras till underställd personal. Det delegerade uppdraget eller beslutanderättens omfattning och begränsningar ska framgå av beslutet. Uppdraget eller

beslutanderätten tas emot genom underskrift av den person som får uppdraget eller beslutanderätten.

Beslutanderätt i fråga om att med stöd av offentlighets- och sekretesslagen inte lämna ut allmän handling, kan inte delegeras.

5. Innebörd av attest- och beställningsrätt

Attesträtten innebär en rätt att beställa, avropa, göra inköp och godkänna kostnader inom befattningens ansvarsområde och budget.

Attesträtten innebär rätt och skyldighet att:

- ansvara för beställningsrutin, godkänna beställning av viss vara eller omkostnad samt godkänna budget
- godkänna fullgjorda prestationer (redovisade i fakturor, samlingsrapporter etc.) efter det att nödvändiga kontroller vidtagits
- godkänna rabatter, krediteringar, hyresreduktioner, avskrivning av fordran etc.
- godkänna andra bokföringstransaktioner (bokföringsorder o. dyl.)

Kontrollåtgärder kan avse:

- *kvantitet
- *å-priser, betalningsvillkor och moms
- *avdrag av eventuellt förskott
- *uträkning
- *preliminärskatteförhållanden
- *kontering

Begränsningar

Attesträtt är en intern rätt som knyts till pastoratets företrädare, men som i sig inte innebär rätt att ingå avtal med utomstående. Följaktligen medför attesträtt inte en ställning som firmatecknare vid ingående av avtal eller andra rättshandlingar för pastoratets räkning.

6. Beställning

Allmänt om beställning

Med beställning avses avrop eller avtal om köp av vara, tjänst eller uppdrag. Beställning binder pastoratet vid att ta emot det beställda och betala överenskommen eller fakturerad ersättning. Den som är behörig att beställa är skyldig att hålla sig inom befattningens ansvarsområde och budget, samt följa de rutiner pastoratet har.

Skriftlig beställning

Beställaren är skyldig att skriftligen dokumentera beställningen, och se till att den som sedan enligt rutinen ska godkänna fakturan kan ta del av beställningen.

Beställning ska göras skriftligen. I beställningen ska det framgå objektspecifika förutsättningar för uppdraget. Vid akuta fel som kräver omedelbar hantering kan beställningar göras på telefon men ska då genast bekräftas skriftligen.

Kontroll av beställning

Den som tar emot varan, kontrollerar ett utfört arbete osv, är skyldig att se till att godkännaren får ett original eller kopia på följesedel eller besiktningsprotokoll. I förekommande fall kan alternativt protokoll från byggmöten/uppföljningsmöten utgöra underlaget.

7. Godkännande

Allmänt om godkännande

Godkännaren har av den attestansvarige fått i uppgift att utföra kontrollåtgärder.

Godkännande ska göras av den som kan verifiera kostnaden, vilket oftast är beställaren.

Godkännande kan ske oavsett belopp på fakturan.

Underlag för godkännande

Den som med sin signatur vidimerar att godkännande har utförts, ska se till att följande dokument som styrker riktigheten av utförd granskning finns och förvaras.

- En med fakturan överensstämmande beställning, ordererkännande, avropsdokument eller avtal med leverantören/entreprenören. Av dokumentet ska framgå när beställningen gjorts, av vem, vad som avses, pris, kvalitet, kvantitet, leveranstider och betalningsvillkor
- En med fakturan överensstämmande följesedel, mottagningsbekräftelse eller besiktningsprotokoll, som styrker att företaget mottagit varan eller tjänsten och att arbetet är korrekt utfört, leveransen fullgod, komplett osv.

8. Attest

Allmänt om attesträtt

Rätten att attestera innebär en förtroendeställning inom pastoratet. Personen i fråga ska alltid kritiskt granska underlagen för att försäkra sig om riktigheten innan godkännande sker.

Attest innebär ett ansvar för att den bakomliggande upphandlingen eller beslutet är korrekt och att åtgärden är till gagn för pastoratet.

Ansvarig chef attesterar samtliga kostnader för respektive förvaltning och ansvarar inför KH för förvaltningens verksamhet och ekonomiska ramar.

Attestberättigad chef har attesträtt för samtliga kostnader och investeringar inom egen förvaltning (kostnadsställe) med undantag för personliga utgifter, såsom reseräkningar och representation.

Det ingår i ansvaret att etablera rutiner för ansvarsområdet.

Rätten att attestera kan delegeras till underställd personal. Den som har delegerat attesträtt behåller ändå ansvaret för att rutinerna följs.

Attesträtt är kopplad till respektive förvaltning samt till de sakkunnigas ansvarsområden.

Hur attest sker

Attest ska normalt ske i ekonomisystemet.

Då resebeställningar, inköpsanmodan och motsvarande förekommer utanför ekonomisystemet, ska attesten ske på dessa handlingar.

Sker attest vid sidan om systemet ska attest ske med utskrift av hela namnet efter kontering och kontroll av kvantitet, kvalitet, pris, mervärdeskatt m.m. Kontroll, attest och attest/utanordning tecknas med varaktig skrift (bläck eller kulspetspenna) på underlaget.

Attesträtten är knuten till pastoratets kodplan.

Särskilda situationer

Hinder att attestera

Attestberättigad person får inte attestera underlag eller åtgärder som kan medföra ekonomisk vinning för den attesterande själv, t ex gjorda utlägg, reseräkningar, representation, egen semester, mobiltelefonräkningar, måltider där man själv deltagit etc. Dessa ska attesteras av överordnad chef.

Attest av Kyrkoherdens utlägg

Utlägg rörande Kyrkoherde konteras för utbetalning av externa ekonomer och attesteras slutligen av Kyrkorådets ordförande. Kyrkorådets ordförande attesterar vice ordförande och övriga ledamöters utgifter. Vice ordförande attesterar ordförandes utgifter. Utgifter för Kyrkorådets räkning attesteras för utbetalning av externa ekonomer.

Representation

Attestering av utgifter för representation av alla slag ska innehålla uppgifter både om anledning till representationen, datum, deltagande verksamheter och om vilka personer inom och utanför pastoratet som deltagit samt deras yrke eller funktion inom verksamheten. I fakturasystemet noteras dessa uppgifter i meddelandefunktionen alternativt på en bilaga.

Attestberättigades frånvaro

Om ordinarie attestberättigad är frånvarande är normalregeln att handlingarna attesteras av närmast överordnad chef eller av den person som han/hon utser. Där det finns ersättare har denne attesträtt vid den ordinarie frånvaro. Ersättare ska meddelas till ekonomi. Det åligger attestansvarig att alltid se till att ersättare finns om frånvaron beräknas överstiga en vecka.

9. Upphandling

Kyrkorådet ska godkänna alla upphandlingsärenden där upphandlingen överstiger 1,5 mnkr inkl moms. I förekommande fall ska upphandlingen och tilldelningsbeslutet villkoras med att Kyrkorådet godkänner tilldelningsbeslutet.

För alla slags avtal gäller att Kyrkorådet godkänner avtalet om den totala avtalstiden har ett uppskattat, samlat värde överstigande 1,5 mnkr inkl. moms.

10. Investerings- och byggprojekt

Allmänt om investerings- och byggprojekt

Projekt ska vara projekterade och i övrigt så planerade att kostnaderna för projektet kan överblickas i samband med att anbudsfrågan sänds ut. Till grund för beslut om beställning ska det också finnas en investeringskalkyl som visar investeringens ekonomiska konsekvenser, med angivande av i vilken prisnivå (år) beräkningen skett samt att den ligger inom av Kyrkorådet beslutad investeringsram.

Beslut av Kyrkorådet (KR) eller Kyrkoherde (KH)

Beställning av investerings- och byggprojekt beslutas av Kyrkorådet om de överstiger 1,5 mnkr, av KH om de överstiger 0,5 mnkr. Projekt under 0,5 mnkr beslutas av fastighetschef. Kostnaden beräknas för projektet som helhet d.v.s. inklusive anslutande åtgärder, tilläggsbeställningar och kostnadsökningar

Kostnadsökningar

Uppstår eller befaras oförutsedda kostnader eller kostnadsökningar ska detta genast anmälas för beslutande chef. Fördyrningen utöver beslutad kostnad/ budgetram ska godkännas i den ordning som anges i denna instruktion.

Kostnadsökning inom ett projekts beslutade åtgärdsprogram och som inte tål uppskov, får vidtas efter beslut av projektledaren för att godkännas i efterhand. En utvidgning av projektet betraktas som ett nytt projekt och ska därför anmälas och beslutas i enlighet med denna instruktion

11. Utbetalning

Utbetalning får endast ske av attesterade och granskade underlag. Betalning till leverantörer sker i huvudsak genom att en betalningsfil skickas från ekonomisystemet till plusgirot. Leverantörer som saknar plusgiro, bankgiro eller kontonummer får sin betalning via postanvisning.

De fakturor som inte kan betalas via fil ligger vanligtvis utanför systemet, varför kontroll av attest görs av extern ekonom före utbetalning.

Attestkontroll samt kontroll av eventuell underliggande dokumentation till utbetalningsorder görs av extern ekonom före utbetalning.

Teckna avtal för lokaler

KH har rätt att teckna hyresavtal för lokaler som under en femårsperiod är inom delegationsgränsen 2 mnkr samt har en avtalstid om längst 5 år.

Chefen för Fastighetsförvaltning har rätt att teckna hyresavtal för uthyrning av lokaler med en årshyra upp till 200 000 kr inkl. moms, dock högst 1 mnkr inkl. moms för hela kontraktstiden.

Serviceavtalet

Kyrkoherde delegerar till Fastighetschef att teckna alla serviceavtal med upp till 150 000 kronor per avtal och år. Max 5 år per avtal.

Två i förening

Samtliga hyresavtal ska skrivas på två i förening och lokaluthyrare tillsammans med chef för Fastighetsförvaltning.

12. Attestnivåer

Uppställningen anger attest- och beställningsrätt i olika beslutssituationer för nedan angivna befattningar. Attesträtten gäller alla rättshandlingar som ingår i den angivna typen av ärenden.

Samråd förutsätts ske i erforderlig omfattning.

KRO = Kyrkorådets ordförande

KH = Kyrkoherde

Följande avdelningschefer ingår i begreppet Avd om inget annat anges:

KGC = Kyrkogårdschef

FC = Fastighetschef

EE = Extern Ekonom

HR = HR-chef

AL = Arbetsledare

Beloppsramar för beställning och attest

Befattning	Beställning Inkl. moms	Attesträtt Inkl. moms
KH + KRO	30 000 000	30 000 000
FC + KH + KGC	7 000 000	7 000 000
Fastighetsförvaltning, projekt och nyproduktion	500 000	500 000
Projektledare, fastighetsanknutna projekt	100 000	100 000
Arbetsledare	50 000	
Övriga anställda	20 000	

KH, Extern Ekonom och HR-chef har var för sig rätt att attestera löner, skatter och pensioner till ett belopp av 5 000 000 kronor.

Organisation och rutiner

BESLUT	KRO/KH	Avd	EE
Ändra org. på verksamhetsnivå	Ja	Ja	
Ändra rutin för flera avdelningar	Ja	Ja	
Ändra rutin för egen verksamhet	Ja	Ja	
Medlemskap i organisationer		Ja	

Personalfrågor

BESLUT	KRO/KH/HR	Avd	EE
Inrättande av tjänst	Ja	Ja	
Anställningsavtal chefstjänstemän	Ja	Ja	
Anställningsavtal övriga	Ja	Ja	
Lönerevision, fackliga	Ja	Ja	
Lönerevision, personliga	Ja	Ja	
Avtal om avgångsvederlag	Ja	Ja	
Semester	Ja	Ja	Ja
Tjänstledighet	Ja	Ja	
Föräldraledighet	Ja	Ja	
Löneförskott	Ja	Ja	
Reseförskott	Ja	Ja	Ja
Samlingsrapport	Ja	Ja	Ja
Anställning av tillfällig personal	Ja	Ja	
Pensionsavtal	Ja		Ja

Verksamhetskostnader

BESLUT	KH	Avd	EE
Begära och godkänna offerter	Ja	Ja	Ja
Godkänna pris och villkor i anbud	Ja	Ja	Ja
Reklam	Ja		
Resor, reseräkningar inom Norden	Ja	Ja	Ja
Resor, utom Norden	Ja		
Representation	Ja	Ja	Ja
Godkänna kundförluster *	Ja	Ja	

Allmän ekonomi

BESLUT	KRO/KH	Avd	EE
Godkänna VU plan/budget	Ja	Ja	Ja
Bokföringsunderlag	Ja	Ja	Ja

Avtal

BESLUT	KRO/KH	Avd	EE
Låneavtal, inlåning	Ja		Ja
Låneavtal, utlåning	Ja		Ja
Försäkringsavtal	Ja	Ja	Ja
Borgensåtagande	Ja		
Abonnemang, el, gas, fjärrvärme, vatten och sophämtning	Ja	Ja	
Abonnemang telefon företagsavtal		Ja	
Direktupphandling		Ja	
Ramavtal fastighetsdrift		Ja	Ja
Ramavtal bygg		Ja	Ja
Funktionsavtal drift		Ja	Ja
Byggentreprenad och projektering		Ja	Ja
Tidiga skeden, mark och planfrågor		Ja	Ja

Övriga avtal tecknas av firmatecknare. I samtliga fall ska den ekonomiska attestnivån följas.

13. Fastställande och ändring av attestinstruktionen

Attestinstruktionen och delegationsordning ska enligt arbetsordningen fastställas av Kyrkorådet. Ändringar i "Beställnings- och attesträtt" rapporteras till Externa ekonomer. Dessa ska, i original, förvaras och arkiveras av expeditionen.

Externa ekonomer får in innehållet i attestinstruktion i ekonomisystemet. Den attestberättigade får genom sin personliga kod möjlighet att digitalt attestera i systemet. Ändring av attesträtten i systemet får bara göras av externa ekonomer.

Cheferna ansvarar för att alla anställda är förtrogna med pastoratets attestreglemente, men det ligger på individens ansvar att följa den.

Fastställd på kyrkorådets sammanträde 2023 -04-19 § 63.

Ekonomisk uppföljning 2023

Karlskrona-Aspö Pastorat

Utfall febr 2023 Karlskrona-Aspö

Pastorat jmf budget (FV)

Eget urval: Inget urval gjort

Kodbehörighet: Hela huvudboken

Enhet: kr

Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 16,7%

	Bokfört Värde Jan-Feb 2023	Utgående Värde Feb 2023	Budget Värde 2023	Avvikelse mot Budget 2023	Nyttjad budget Värde 2023
✓ I - Intäkter	5 409 911	5 409 911	31 922 000	-26 512 089	16,9%
✓ K - Kostnader	-1 398 375	-1 398 375	-11 977 000	10 578 625	11,7%
✓ P - Personalkostnader	-2 890 622	-2 890 622	-17 777 534	14 886 912	16,3%
✓ R - Avskrivningar	-662 000	-662 000	-3 972 000	3 972 000	
✓ V - Interna intäkter	375 000	375 000	1 652 000	-1 277 000	22,7%
Totalsumma	1 495 914	1 495 914	-152 534	1 648 448	-980,7%

833 914

833 914

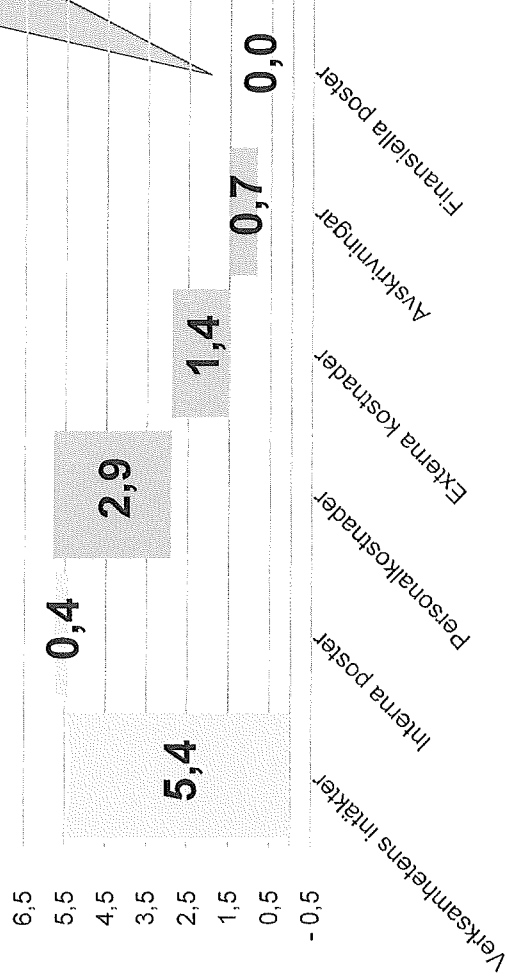
Utfall febr 2023 Karlskrona-Aspö

Pastorat jmf budget (FV)

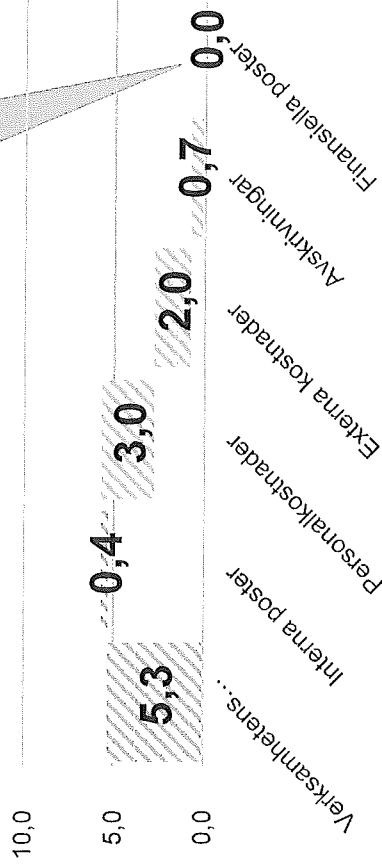
Utfall
834 tSEK

Budget
+85
tSEK

Utfall febr 2023 per kategori i mSEK



Budget 2023 per kategori omr 2 mån i mSEK



Utfall febr 2023 Karlskrona-Aspö

Pastorat jmf budget (BV)

Eget urval: Verksamhet [8010-9999]

Kodbehörighet: Hela huvudboken

Enhet: kr

Grundurval: Resultatkonton 3-9999

Jämförelsetal: 16,7%

	Bokfört Värde Jan-Feb 2023	Utgående Värde Feb 2023	Budget Värde 2023	Avvikelse mot Budget 2023	Nyttjad budget Värde 2023
✓ I - Intäkter	5 856 642	5 856 642	34 461 000	-28 604 358	17,0%
✓ K - Kostnader	-1 301 295	-1 301 295	-12 395 000	11 093 705	10,5%
✓ P - Personalkostnader	-2 130 083	-2 130 083	-17 267 207	15 137 124	12,3%
✓ R - Avskrivningar	-524 500	-524 500	-3 147 000	3 147 000	
✓ X - Interima Kostnader	-375 000	-375 000	-1 652 000	1 277 000	22,7%
Totalsumma	2 050 264	2 050 264	-207	2 050 471	-991 231,9%

1 525 764

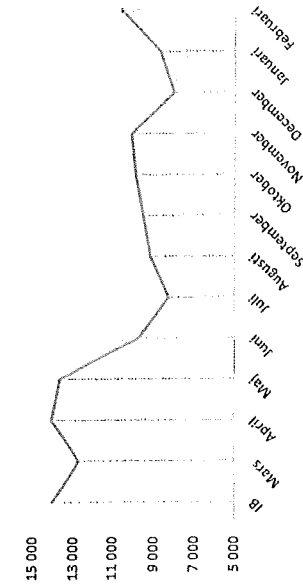
1 525 764

Likviditetsuppföljning Karlskrona-Aspö (Mars 2022 - Feb 2023)

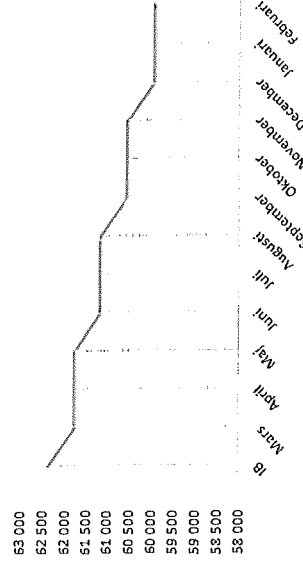
2023-02-28

	Ingående saldo	BA (inkavr)	KA	Övriga inbet	Löneutbetalning	Skatt och sociala	Externa kostnader	Ränta	Amortering	Placeringar	Utgående saldo på bank
IB											
Mars	14 001	2 160	2 450	1 935	-1 380	-1 022	-4 468	-262	-603	-110	14 001
Utfall	12 701	2 160	2 450	619	-1 304	-1 016	-1 439				12 701
April	14 061	2 160	2 450	856	-1 376	-1 042	-3 323				14 061
Utfall	13 676	2 160	2 450	1 100	-1 380	-1 022	-6 302	-262	-603	-110	13 676
Maj	9 707	2 363	2 450	65	-1 605	-1 276	-3 321	-42			9 707
Utfall	8 231	2 363	2 450	151	-1 734	-1 248	-962				8 231
Augusti	9 141	2 363	2 450	762	-1 642	-1 263	-1 244	-351	-603	-110	9 141
Utfall	9 503	2 363	2 450	275	-1 532	-1 213	-1 869				9 503
Oktober	9 867	2 363	2 450	390	-1 597	-1 265	-2 012	-351	-603	-110	9 867
Utfall	10 086	2 363	2 450	798	-1 614	-1 279	-3 858				10 086
November	7 982	2 623	2 407	798	-1 262	-1 107	-2 661				7 982
Utfall	8 670	2 623	2 407	3 049	-1 261	-931	-3 864				8 670
Januari				10 798	-17 687	-13 684	-35 323	-1 268	-2 412	-110	10 583
Utfall		28 064	29 314								
Februari											

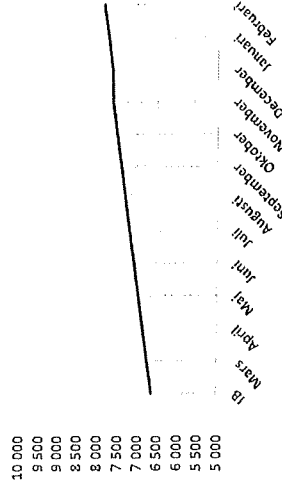
Likviditet utveckling 2022



Låneskulder utveckling 2022



Placeringar under 2022



[Handwritten signature]