

DJURÖ, MÖJA och NÄMDÖ FÖRSAMLING
Kyrkofullmäktige 2022-2025

Sammanträdesdatum
20240526

Plats och tid: Nämndö kyrka 12:30-14:00
Beslutande: Annika Peterzén, Ordförande
Gullewi Dunback
Maria Österman
Börje Österman ersätts av Stina Molander
Solveig Strandberg Eriksson
Elisabeth Ringbom
Inga Winroth
Kristina Popoff
Iréne Ulfvin
Cecilia Avelin
Anders Bergström

Ersättare: Stina Molander tjänstgör för Börje Österman
Stina Åbrandt?

Övriga deltagande Veronica Lindgren, kyrkoherde
Olivier Guillard, ekonomisk förvaltning – via länk
Awa Vik, sekreterare

Utses att justera Maria Österman och Solveig Strandberg

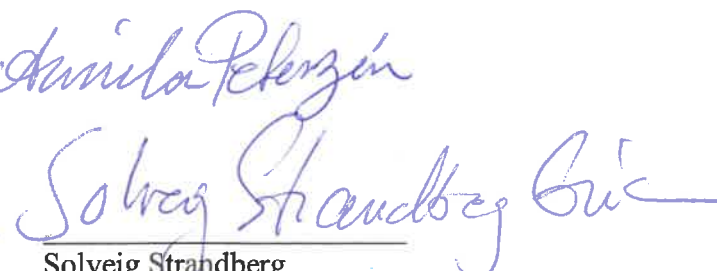
Paragrafer 68-75

Sekreterare Awa Vik

Ordförande Annika Peterzén

Justering


Maria Österman


Solveig Strandberg

BEVIS

Organ: Djurö, Möja och Nämndö församlings Kyrkofullmäktige

Protokollets förvaringsplats: Djurö pastorsexpedition

Sammanträdesdag: 2024-05-26

Dag för anslags uppsättande: 2024-06-05

Dag för anslags nedtagande: 2024-06-27

§ 68

Mötets öppnande

Ordförande Annika Peterzén hälsar alla välkomna och förklarar sammanträdet öppnat.

Information lämnades om att Per Berggren & Marianne Berggren lämnar sina förtroendeuppdrag Karin Sundström och Bror Nordkvist ersätter, **bilaga 1**

§ 69

Kallelse utskickat i rätt ordning

Kallelsen har skickats ut i rätt ordning.

§ 70

Val av justerare tillika rösträknare

Kyrkofullmäktige beslutar

Att välja Maria Österman och Solveig Strandberg att justera dagens protokoll samt att utgöra rösträknare.

Att justering sker 5 juni 2024 kl. 10:00 Pastorsexpeditionen

§ 71

Fastställa dagordning

Dagordningen fastställdes

§ 72

Föregående protokoll

Föranledde inga frågor eller synpunkter och lades till handlingarna, **bilaga 2**

BESLUTSÄRENDEN

§ 73 Ekonomi

A. Godkänna verksamhetsuppföljning, **bilaga 3**

Kyrkofullmäktige beslutar

Att godkänna verksamhetsuppföljningen

B. Fastställa Årsredovisning 2023, **bilaga 4**

Kyrkofullmäktige beslutar

Att fastställa årsredovisningen 2023

- C. Godkänna revisionsberättelsen, **bilaga 5**
Kyrkofullmäktige beslutar
Att godkänna revisionsberättelsen
- D. Fråga om ansvarsfrihet för Kyrkorådet
Kyrkofullmäktige beslutar
Att godkänns ansvarsfrihet för kyrkorådet
- E. Fastställa det av kyrkorådet föreslagna Målkapitalet för 2025 och framåt, **bilaga 6**
Kyrkofullmäktige beslutar
Att det föreslagna målkapitalet på 10.8 miljoner godkännes

INFORMATIONSÄRENDEN

§ 74

A) Utredning av indelningsärende i Stockholms stift 2024, bilaga 7

Vi är klart minst i Stockholms stift. Mest antal frivilliga.

4 bärkrafter:

Pastoralt- Ja, med justeringar klarar vi oss.

Ekonomiskt- Bra ekonomi men få medlemmar. Vi måste bli bättre på andra intäkter.

Rek entré förra sommaren gav ca 50'000.

Demokratisk- Alla platser tillsatta. Även när det var turbulent fanns det folk att fylla på med.

Organisatoriskt- Svårt med spetskompetenser. Där har vi samarbeten och tar in hjälp externt.

Ett alternativ i utredningen vi gjort är att dra om församlingsgränserna för att ge DMN fler medlemmar. Ny gräns vid Strömma.

Beslut tas i höst.

B) Nästa Kyrkofullmäktige

Nästa KF med församlingsdialog söndagen den 10 november 2024, plats meddelas senare.

§ 75 Mötet avslutas

Kyrkofullmäktiges ordförande Annika Peterzén tackade för visat intresse och förklarade mötet för avslutat.



DELEGATIONSBESLUT

2024-01-31 SS 2023-0191

Stiftsstyrelsens beslut att inkalla efterträdare för kyrkofullmäktige och att utse nya ersättare för mandatperioden 2022 till 2025

Församling	Djurö, Möja och Nämdö
Nomineringsgrupp	Skärgårdskyrkan i Djurö, Möja och Nämdö församling
Avgående ledamöter	Per Berggren och Marianne Berggren
Nya ledamöter	Karin Ingrid Viola Sundström Krysshamnsvägen 30, 139 71 Stavsnäs Bror Ivar Nordqvist Stavsnäs gärde 14, lgh 1002, 139 70 Stavsnäs
Nya ersättare	Då det inte finns några kandidater att utse till nya ersättare får nomineringsgruppens första och andra ersättarplatser vara vakanta för återstoden av innevarande mandatperiod.

Beslutet kan överklagas skriftligen hos Svenska kyrkans valprovsnämnd. Skrivelsen skall ha kommit in till stiftsstyrelsen inom tio dagar efter ovan angiven sammanträdesdag.


Jan-Åke Engfors
Kanslissekreterare

Sändlista

Kyrkofullmäktige i Djurö, Möja och Nämdö församling
Nya ledamöter
Pärmen

DJURÖ, MÖJA och NÄMDÖ FÖRSAMLING
Kyrkofullmäktige 2022-2025

Sammanträdesdatum
2023 11 12

DJURÖ, MÖJA och NÄMDÖ FÖRSAMLING
Kyrkofullmäktige 2022-2025

Sammanträdesdag
2023 11 12

Plats och tid: Kyrkstugan 12:30-14:00

Beslutande: Kristina Popoff, Ordförande
Gullewi Dunback
Maria Österman
Börje Österman ersätts av Stina Molander
Solveig Strandberg Eriksson – vi länk
Elisabeth Ringbom
Inga Winroth – via länk
Annika Peterzén
Marianne Berggren
Iréne Ulfvin
Cecilia Avelin ersätts av Karin Sundström
Per Berggren
Anders Bergström

Ersättare: Stina Molander
Carina Pettersson
Stina Åbrandt
Karin Sundström tjänstgör för Börje Österman

Övriga deltagande Veronica Lindgren, kyrkoherde
Olivier Guillard, ekonomisk förvaltning
Michel Hofmann, 1:e sekreterare
Mia Sundberg, 2:e sekreterare

Utses att justera Anders Bergström och Solveig Strandberg Eriksson

Paragrafer 56-67

Sekreterare Michel Hofmann och Mia Sundberg

Ordförande Kristina Popoff

Justering

Anders Bergström

Solveig Strandberg Eriksson

BEVIS

Organ: Djurö, Möja och Nämdö församlings Kyrkofullmäktige

Protokollets förvaringsplats: Djurö pastorsexpedition

Sammanträdesdag: 2023 11 12

Dag för anslags uppsättande: 2023 11 20

Dag för anslags nedtagande: 2023 12 12

mt

§ 56

Mötets öppnande

Ordförande Kristina Popoff hälsar alla välkomna och förklarar sammanträdet öppnat.
Information lämnades om att Per Olsson lämnar sitt förtroende uppdrag och Annika Petersén har trätt in som ordinarie ledamot.
För Björn Ulfvin, som är avliden, träder Anders Bergström träder in som ordinarie ledamot.

§ 57

Kallelse utskickat i rätt ordning

Kallelsen har skickats ut i rätt ordning.

§ 58

Val av justerare tillika rösträknare

Kyrkofullmäktige beslutar

Att välja Anders Bergström och Solveig Strandberg Eriksson att justera dagens protokoll samt att utgöra rösträknare.

Att justering sker måndagen 20 november kl. 10:00 Pastorsexpeditionen

§ 59

Föregående protokoll

Föranledde inga frågor eller synpunkter och lades till handlingarna

BESLUTSÄRENDEN

§ 60

A) Godkänna och beslut av verksamhetsplanen och budget 2024, bilaga 1

Årsredovisningen för 2023 föredrogs av kyrkoherde Veronica och controller Olivier Guillard

Kyrkofullmäktige beslutar

Att godkänna verksamhetsplan och budget 2024

B) Godkänna och besluta om verksamhetsplan och budget 2024 för begravningsverksamheten

Verksamhetsplan och budget 2024 för begravningsverksamheten föredrogs.

Kyrkofullmäktige beslutar

Att godkänna Verksamhetsplan och budget 2024 för begravningsverksamheten

SSZ A K.P.

SSZ

SSZ

C) Fastställande av kyrkoavgiften för 2024 till 114 öre (1,14%)

Kyrkofullmäktige beslutar

Att fastställa kyrkoavgiften för 2023 till 114 öre (1,14%)

D) Fastställande av begravningsavgiftens nettounderlag till 5.852.000 kr

Kyrkofullmäktige beslutar

Att fastställa begravningsavgiftens nettounderlag till 5.852.000 kr

E) Besluta om att ge Kyrkorådet delegation att omdisponera medel inom budgetramen

Kyrkofullmäktige beslutar

Att ge Kyrkorådet delegation att omdisponera medel inom budgetramen

F Besluta om att ge Kyrkorådet delegation att utöka kostnadsbudgeten eller investeringsbudgeten med 300 tkr vid behov av akut karaktär

Kyrkofullmäktige beslutar

Att ge Kyrkorådet delegation att utöka kostnadsbudgeten eller investeringsbudgeten 300 tkr vid behov av akut karaktär

G) Fastställande av målkapital för 2024

Kyrkofullmäktige beslutar

Att låta målkapitalet för 2024 vara oförändrat då utredning pågår.

§61

Fastställande av Gravskötselavtal, bilaga 2

Ett nytt gravskötselavtal har tagits fram och fördrogs för mötets deltagare

Kyrkofullmäktige beslutar

Att fastställa gravskötselavtalet enligt bilaga 2

§62 Fastställande av taxor för uthyrning, bilaga 3

Underlag för taxor för uthyrning föredrogs för mötets deltagare

Kyrkofullmäktige beslutar

Att fastställa taxor för uthyrning enligt bilaga 3

SSE K.K.P.

mt

SSE

§63

Fastställande av reviderat arvode för förtroendevalda, bilaga 4

Ledamöterna Irene Ulfvin och Elisabeht Ringblom har arbetat fram ett nytt förslag för arvoden för förtroendevalda som presenterades för mötets deltagare.

Kyrkofullmäktige beslutar

Att fastställa det nya arvodena och att dessa skall gälla från Januari 2024

§ 64 Fastställande av kollektcirkulär för 2024, bilaga 5

Kollektcirkulär för 2024 presenterades för mötets deltagare

Kyrkofullmäktige beslutar

Att fastställa kollektcirkuläret för 2024, enligt bilaga 5

§ 65 Val ny ordförande till Kyrkofullmäktige för mandatperioden 2022-2025

Valberedningen har arbetat fram nytt förslag på ny ordförande efter avgående Kristina Popoff. Valberedningens kriterier och underlag finns som bilaga 6

Valberedning förslår Kyrkofullmäktige att välja Annica Peterzén som ny ordförande för Kyrkofullmäktige i Djurö, Möja och Nämndö församling under mandatperioden 2022-2025

Kyrkofullmäktige beslutar

Att välja Annica Peterzén till ny ordförande i Kyrkofullmäktige för Djurö, Möja och Nämndö församling under kvarstående mandatperiod

INFORMATIONSÄRENDEN

§ 66

A) Information om inlöst lån på 1,9 miljoner kr

Information lämnades om att beslut har tagit på att lösa in församlingens lån på 1,9 miljoner kr. Beslutat fattades utifrån dagens ränteläget och att församlingen har likvida medel i budget.

B) Nästa Kyrkofullmäktige

Nästa kyrkofullmäktige blir söndagen den 26 maj 2024. Plats meddelas senare.

§ 67 Mötet avslutas

Kyrkofullmäktiges avgående ordförande Kristina Popoff tackade för visat intresse och förklarade mötet för avslutat.

SSÖ K.P

mt

SSÖ

DJURÖ, MÖJA och NÄMDÖ FÖRSAMLING
Kyrkofullmäktige 2022-2025

Sammanträdesdatum
2023 11 12

Up. de 548

Svenska kyrkan 

**DJURÖ, MÖJA OCH NÄMDÖ
FÖRSAMLING**

Organisationsnummer 252002-8024

Verksamhetsuppföljning för år 2023

Fastställd av Kyrkofullmäktige 2024-05-26

Nämdö kyrka

Innehåll

Verksamhetsuppföljning 2023

Inledande ord om verksamhetsåret 2023	3
GRUNDLÄGGANDE UPPGIFTEN	4
Verksamhetsuppföljning Verksamhetsgemensamt	4
Verksamhetsuppföljning Gudstjänster och kyrkliga handlingar	4
Verksamhetsuppföljning Fritidskyrkan.....	4
Verksamhetsuppföljning Barnkör Djurö och Möja, Musik Djurö, Möja och Nämdö	5
Verksamhetsuppföljning Barnverksamhet	6
Verksamhetsuppföljning Ungdomsverksamhet	6
Verksamhetsuppföljning Konfirmandverksamhet	7
Verksamhetsuppföljning Vuxenverksamhet	7
Verksamhetsuppföljning Diakoni	7
STYRNING OCH LEDNING	8
Verksamhetsuppföljning Strategisk styrning, revision och verksamhetsledning.....	8
FÖRSAMLINGSADMINISTRATION OCH VERKSAMHETSSTÖD	8
Verksamhetsuppföljning Gemensam administration	8
FASTIGHETER	9
Verksamhetsuppföljning Fastighetsförvaltning	9
FINANS	9
Verksamhetsuppföljning Finansiella poster	9
BEGRAVNINGSVERKSAMHET	10
Verksamhetsuppföljning Begravningsverksamheten.....	10
EKONOMISK UPPFÖLJNING 2023	12
Resultatrapport	12
Budgetuppföljning per verksamhet.....	1
Begravningsverksamhet	6
Investeringar.....	7
Kassaflödesanalys.....	7

Inledande ord om verksamhetsåret 2023

I februari 2022 kulminerade vad som beskrivits som den farligaste politiska situationen i Europa sedan andra världskriget: Ryssland inledde ett storskaligt militärt anfall mot Ukraina. Under 2023 fortsatte denna konflikt och världsläget påverkades ytterligare av en terrorattack i november 2023 mot Israel av Hamas och kom att resultera i en motattack som fått stora konsekvenser för palestinskt område, mellanöstern och världsläget i stort. I församlingen har det funnits ett engagemang, framför allt för Ukrainas befolkning, som fortsatt under 2023 i olika former. Församlingens ekonomi, likt alla andras, har påverkats på olika sätt. Hög inflation, ökade livsmedelskostnader, men även annat material. Allt detta har påverkat boende i församlingen och det har märkts av oro och hopplöshet där kyrkans roll av att stå kvar och finnas för alla har haft en stor betydelse.

2023 innebar att nomineringsgruppen Ö-kyrkan för andra året fick förtroendet, på uppdrag av församlingsborna, att styra församlingen. Den andra nomineringsgruppen, Skärgårdskyrkan, avsåg sig representation i kyrkoråd i samband med senaste valet men tillsatte platser i kyrkofullmäktige. Arbetet under 2023 har inneburit ett fortsatt strukturarbete samt omsorg om och satsning på våra fastigheter. Strävan har varit öppenhet och transparens gentemot församlingsbor och detta har skett via kommunikation i församlingsbladet och församlingsdialog.

Djurö prästgård fortsattes att renoveras och vi firade invigning 6 juni, både med körkonsert, mingel och plantering av barnens äppelträd. Konstutställning invigdes också. En fantastisk dag. Insamling skedde till lusthuset och det inbringade medel så vi kunde sätta i gång med renovering under sommaren. Plan att lusthuset blir klart för invigning den 6 juni 2024. Djurö klockstapel färdigställdes under 2023 och en översyn av Nämndö kyrktorn och klockor genomfördes. Omsorg om våra fastigheter är ett sätt att måna om kommande generationers andliga hem.

Pedagogtjänsten omförhandlades till en diakontjänst 2022 och under hösten 2022 anställdes en diakon som tillträdde 1 jan 2023. Detta viktigt för att uppnå målet att kunna bedriva uppsökande diakonalt arbete samt ha en diakonal inriktning på gudstjänster. Administratörtjänsten har efter olika vikariat till slut tillsatts med en administratör på heltid som tillträdde 1 jan 2024.

Ny kyrkoherde tillsattes 1 oktober 2022 och under 2023 fortsatte arbetet att förbättra arbetsmiljön och att skapa en arbetsgrupp som samarbetar och hjälps åt. Fokus har också legat på att skapa goda relationer med frivilliga och aktörer i vår omgivning.

Körer har satt i gång igen och olika mötesplatser likaså. Församlingen hade en stor grupp konfirmander, 31 st, under sommaren. Sommarkyrkan genomfördes trots uteblivna medel från Stockholms stift.

2023 har vi fortsatt klamrat oss fast vid Johannesevangeliets ord: Ljuset lyser i mörkret och mörkret har inte övervunnit det. "Ömsesidighetens mötesplatser med Kristus i centrum" är vårt ledord som präglar allt vi gjort och fortsätter att göra. Vi ser fram emot att detta nådens år 2024 innebär återhämtning och ny kraft.

Ort och datum

Veronica Lindgren
Kyrkoherde

Gullewi Dunback
Kyrkorådets ordförande

GRUNDLÄGGANDE UPPGIFTEN

Detta avsnitt omfattar verksamhetsområdena Verksamhetsgemensamt, Gudstjänster och kyrkliga handlingar, Fritidskyrkan, Barnverksamhet, Ungdomsverksamhet, Konfirmandverksamhet, Vuxenverksamhet, Diakoni och Mission samt Musik.

Verksamhetsuppföljning Verksamhetsgemensamt

I denna verksamhet redovisas församlingsavgift och ekonomisk utjämning. Kyrkoavgift efter avdrag för utjämningsavgift är den nettosumma församlingen kan disponera för sin verksamhet.

Kyrkoavgiften i församlingen är 114 öre per skattekrona. 2023 års församlingsavgift baseras på 2021 års beskattningsbara inkomster för kyrkotillhöriga i församlingen.

Verksamhetsuppföljning Gudstjänster och kyrkliga handlingar

Gudstjänstlivet har inneburit en stor ökning av gudstjänstdeltagandet under 2023. Församlingen firade varje söndag minst en huvudgudstjänst och vid högtider firades gudstjänster på samtliga 5 öar. Gudstjänsterna under Allhelgonahelgen var mycket välbesökta, så också under jul. Personal arbetar för högtryck under alla våra högtidshelger då samtliga 5 öar firar gudstjänst, de flesta flera gånger under storhelg.

Vi har gästats av bland andra Skärholmens gospelkör samt lokala förmågor som har berikat våra gudstjänster. Gudstjänst för små och stora har genomförts tre gånger, en gång på Möja och två gånger på Djurö. Julkrubban var även den främst riktad till och skapad av våra barn och ledde till en kyrka fylld till brädden.

Festgudstjänst på Runmarö, 50-årsfest för kapellet med avslutande psalmdans.

Under hösten 2023 testades att ha helig cirkeldans/meditation i rörelse i Möja prästgård samt Djurö kyrka, vilket föll väl ut. Eftersom meditation i rörelse/cirkeldans kan vara en gudstjänstform som tilltalar nya grupper av gudstjänstdeltagare, och dessutom ger fördjupning för alla, planerar vi att erbjuda flera tillfällen för helig cirkeldans under 2024.

Kyrkvärdarna har blivit fler både på Djurö och på Möja. Nämndö har minskat antal, från 4 till 2. Samtliga kyrkvärdar och gudstjänstvärdar inbjöds till en fortbildning i Ingarö kyrka med domkyrkokaplanen Ulf Lindgren. Viktigt att få möjlighet att träffas och fördjupa kunskaper.

Verksamhetsuppföljning Fritidskyrkan

MUSIK I SOMMARKVÄLL genomfördes på Djurö 4 st, Möja 4 st, Nämndö 4 st samt Sandhamn 1 st. *Hela kyrkan sjunger* är ett självklart och populärt inslag i serien. Nytt för året var införande av ett rekommenderat inträde på 100 kr. Detta fungerade över förväntan och möjliggör att vi trots uteblivet strukturbidrag från stiftet kan tillhandahålla högkvalitativa musikaliska inslag. Vi har som mål att människor som vistas i vår skärgård under sommarveckorna ska kunna komma till en öppen och verksam kyrka, inte sällan för en konsert av hög kvalitet. Detta mål infriades år 2023. Besökarna

är till en viss del personer som vanligtvis inte besöker kyrkan, detta gäller både församlingsbor och sommargäster.

Sommarkyrkan hade gudstjänster på framförallt Djurö och Möja då resurser ej räcker till för alla fem öar. Kommande sommar 2024 ser vi över detta och försöker anordna sommargudstjänster på fler öar, färre på Möja och Djurö.

Verksamhetsuppföljning Barnkör Djurö och Möja, Musik Djurö, Möja och Nämdö

Barnkör Djurö och Möja

Djurö: Barnkören fortsatte att öka lite men stadigt, 1 barn per termin. 13 körbarn totalt. De deltog på en Gudstjänst i februari. I mars genomfördes en trumworkshop på runt 10 barn och deras föräldrar med ledare Kristina Aspeqvist. Vi övade lördagen innan och det mynnade ut på Palmsöndagen i trumackompanjerade psalmer.

Under hösten deltog barnkören vid 3 tillfällen. I oktober en gudstjänst och ett Luciatåg på Djuröhemmet 14 dec vilket blev mycket uppskattat. Sedvanlig medverkan på julkrubban på julaftonsmorgon inför en fullsatt kyrka.

Vi kan se att det är viktigt att med jämna mellanrum ha specifika projekt som man jobbar inför som nämnts ovan. Utmaningen är inte att få dem att börja utan att motivera dem att stanna kvar. Det finns ett mervärde i att involvera föräldrarna också. Dessutom är det sparsamt med kulturella aktiviteter för barn på Djurö så kyrkans barnkör har en mycket viktig roll.

Möja och Nämdö: På grund av väldigt få barn på både Möja och Nämdö, ligger barnkörverksamheten vilande. 2024 års budget har fortsatt denna budgetpost då det är värdefullt att ha beredskap för framtida ökat antal barn, alternativt andra projekt med inriktning mot barn på Möja och/eller Nämdö.

Musik Djurö, Möja och Nämdö

Djurö: Djurö kyrkokör har ökat i antal, från 13 till 19 korister. Kören har medverkat vid ett antal tillfällen. Vi framförde en egen Mariakonsert, medverkade på Allhelgona och Första Advent. Tredje Advent sjöng kören julsånger. och på Midnattsmässan deltog en mindre ensemble ur kören. Allhelgona medverkade en flöjtist både på Runmarö och Sandhamn. Djurökören invigde "Musik i sommarkväll" med en rungande allsång med komp. Det blev mycket populärt både bland församlingen och kören och kommer att fortsätta årligen. Många från kören följde med till Sandhamn i augusti, där vi också hade allsång.

Möja: Körverksamheten på ön Möja är mycket viktig för församlingens närvaro i samhället. Deltagandet i kören uppgår till motsvarande 10% av den fasta befolkningen och kören är en av få verksamheter som är igång året runt. Möja kyrkokör har under 2023 uppgått till 22 korister, ett ganska stabilt antal. En person har tillkommit och en har slutat. Vi har haft 35 körövningar under året. Kören medverkade på Långfredagen både på Möja och Djurö med verket "Jesu sju ord på korset" samt på Påskdagen. Många körsångare slöt upp till allsång vid "Hela kyrkan sjunger" under sommaren, som äntligen hade en nystart efter pandemin. Vidare sjöng kören på Allhelgona, tillsammans med Nämdö kyrkokör och instrumentalister, både i Möja och Nämdö kyrkor. Detta samarbete har blivit en mycket uppskattad tradition och är kyrkans mest besökta helg. Vidare medverkade kyrkokören vid Första advent, julkonserter på Möja och Nämdö, Julotta samt Nyårsbön.

Nämdö: Körverksamheten på ön Nämdö är mycket viktig för församlingens närvaro i samhället. Deltagandet i kören uppgår till motsvarande 25% av den fasta befolkningen och kören är en av få verksamheter som är igång året runt. Nämdö kyrkokör har under 2023 uppgått till 22 korister, ett ökande antal. Två personer har tillkommit under året. Vi har haft 16 körövningar under året. Kören medverkade på gudstjänsten på Påskdagen. Många körsångare slöt upp till allsång vid "Hela kyrkan sjunger" under sommaren, som äntligen hade en nystart efter pandemin. Vidare sjöng kören på Allhelgona, tillsammans med Möja kyrkokör och instrumentalister, både i Möja och Nämdö kyrkor. Detta samarbete har blivit en mycket uppskattad tradition och är kyrkans mest besökta helg. Vidare medverkade kyrkokören vid Första advent, julkonserter på Möja och Nämdö samt Nyårsbön.

Körernas samprojekt: Djurö, Möja och Nämdö-körerna gjorde ett gästspel inför en fullsatt kyrka i vackra Trosa 4 juni. Några körstycken gjordes tillsammans med Trosakören. Därefter middag och övernattnig på vandrarhemmet. Soligt väder och lite tid att umgås blev det också. Samma program uppfördes på nationaldagen på Nämdö och Djurö. Man kan konstatera att många från Djurö har aldrig varit på vare sig Möja eller Nämdö. Samprojektet lyfte sammanhållningen och körsången betydligt.

Instrument: Under året har orgeln på Nämdö stämts av orgelbyggare, för första gången sedan den invigdes 2013. Orgeln är mycket uppskattad av befolkningen på Nämdö och varje sommar hålls en orgelkonsert och orgelmusik framförs även under Nyårsbönen. Instrumenten i våra kyrkor är i god kondition undantaget Djurö kyrkas orgel som är utdömd och planen är att byta ut den i snar framtid.

Musikverksamheten i församlingen har letts av 1,5 årsanställd personal.

Verksamhetsuppföljning Barnverksamhet

Vår Öppna förskola i Klockargården bedrevs onsdagar och fredagar och deltagare är föräldralediga med barn och även äldre syskon. Vi sjöng, lekte, målade, pysslade och framförallt samtalade. Föräldrarna uttryckte att det viktigaste är att få känna sig trygg och välkommen i församlingen. Många långa samtal blir det över den lunch ansvarig lagar till alla. Att äta i gemenskap är viktigt för alla och framförallt de små barnen. Sex timmar per vecka bedrevs öppna förskolan, sammanlagt 46 veckor år 2023. Sommaravslutning blev en resa med alla barn och föräldrar till Sandhamn. På sommaren sågs öppna förskolan på Vita Grindarna (havsbad på Djurö) med picknick och bad och lek. Julavslutning i Klockargården med pepparkaksbak och jullunch. Alla är också inbjudna till adventssamling i Kyrkan med förskolorna. I genomsnitt femton personer per gång kommer till Öppna förskolan.

Verksamhetsuppföljning Ungdomsverksamhet

Församlingen har sakta men säkert byggt upp verksamheten. Fler lokalt förankrade konfirmander öppnar upp för församlingens ungdomsarbete. Utbildning av unga ledare har startats upp under hösten.

Ungdomsverksamheten finns representerade i det lokala nätverk som arbetar med ungdomsfrågor. I nätverket finns även föreningslivet, Värmdöpolarna/socialförvaltningen, Fyrhuset och skolan med.

Verksamhetsuppföljning Konfirmandverksamhet

Konfirmandverksamheten för 2023 påbörjades vid första advent 2022. Läger hölls på Gotland. 31 konfirmander. Samarbete har skett med Värmdö och Gustavsberg med gemensam konfirmationsbroschyr. Församlingens konfirmationsundervisning är gratis och detta drar konfirmander från hela Värmdö kommun och Nacka. Detta förklarar ökade intäkter i clearing för konfirmationsundervisning och läger. Konfirmandverksamheten för 2024 påbörjades vid Domssöndagen 2023. 36 konfirmander.

Verksamhetsuppföljning Vuxenverksamhet

Soppluncher och Mingelmiddagar serveras varje måndag i Klockargården och är uppskattade tillställningar. Under året genomfördes en satsning att få fler besökare vilket var framgångsrikt. Ensamma pensionärer får mötas och samtala under väldigt hjärtliga former. Vi har haft musikunderhållning och föredragshållare ca en gång per månad vilket varit väldigt välbesökt och uppskattat. Ca tjugo personer kommer då.

Ansvarig tillsammans med frivilliga handlar och lagar alla soppor och middagar vilka ska varieras till varje måndag. Alla dessa måndagar har lett till att deltagare har hittat nya vänner och träffas andra dagar och många ses för att promenera varje dag. 46 veckor har vi haft sopplunch och mingelmiddagar. Sommaravslutning åkte vi till Sandhamn och promenerade och besökte kapellet och kyrkogården och avslutade med lunch på värdshuset innan båtresa hem till Stavsnäs. Julavslutning hade vi i Klockargården måndagen innan jul och då dukades det upp en julbuffet' och vi åt och hade trevligt och avslutade med julklappsspel.

Verksamhetsuppföljning Diakoni

Diakonin är en av kyrkans viktigaste verksamheter. Den verkar i församlingen på alla öarna, Djurö, Möja och Nämdö. Församlingen månalar om denna verksamhet. Under hösten 2022 påbörjades rekrytering av en diakon och vid årsskiftet tillträdde vår nya diakon.

Rapport från diakon Håkans första år 2023:

Ett år har gått sedan Djurö, Möja och Nämdö församling anställde mig som församlingens diakon och jag har lagt mitt första år på min nya arbetsplats bakom mig med sikte på ett långt framför.

Inledningsvis så startade det med att bygga relationer med både församlingsbor och olika aktörer i närområdet och kommunen. Det har varit fruktsamt och flera samarbeten är i gång och fler planeras.

Förutom att delta på församlingens mötesplatser: mingelmiddagar, lunchträffar, gudstjänster och andakter med mera så har jag på regelbundet medverkat på flera av kommunens verksamheter för seniorer i snitt 2 gånger i veckan. Denna samverkan ledde till församlingens "Gemenskapsjul" som firades i prästgården på julafton med 42 personer närvarande, gäster och frivilliga. En mycket lyckad och uppskattad verksamhet som vi kommer att upprepa i fortsättningen.

Utöver detta har ca 30 matkassar delats ut till behövande på alla våra öar, andakter på Djuröhemmet varje månad, enskilda bokade samtal ca 2 i veckan, mängder av informella samtal med människor på "byn", promenadgrupp en gång i veckan, hembesök ca en gång i veckan, hjälp med kläder och annat materiellt till ca 10 pers och 4 pilgrimsvandringar på Möja, Nämndö, Runmarö och Sandhamn.

STYRNING OCH LEDNING

Detta avsnitt omfattar verksamhetsområdena Strategisk styrning, Revision och Verksamhetsledning

Verksamhetsuppföljning Strategisk styrning, revision och verksamhetsledning

Inom denna verksamhet redovisas kostnaderna för de förtroendevalda i kyrkofullmäktige och kyrkoråd samt de utskott som utsetts av kyrkorådet, till exempel premien för den försäkring som finns tecknad för förtroendevalda. Även kostnader för revision redovisas här.

Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ och väljs vart fjärde år av de församlingsbor som är medlemmar i Svenska kyrkan.

Kyrkofullmäktige utser för varje mandatperiod en styrelse i form av ett kyrkoråd där kyrkoherden ingår som självskrivna ledamot. Kyrkorådet har ansvar för verksamheten tillsammans med kyrkoherden.

Kyrkorådet har utsett fyra utskott: arbets-, fastighets- personal- och kyrkogårdsutskott.

Personalutskottet var ett nytt utskott 2022 då det behövdes extra stöd i församlingen gällande främst arbetsmiljö.

Kyrkoherden leder samtliga verksamheter i församlingen, i nära samarbete med kyrkogårdsföreståndaren.

FÖRSAMLINGSADMINISTRATION OCH VERKSAMHETSSTÖD

Detta avsnitt omfattar verksamhetsområdet Gemensamma kostnader och administration.

Verksamhetsuppföljning Gemensam administration

Den gemensamma administrationen avser främst församlingsverksamheten men till vissa delar även begravningsverksamheten.

Ny kyrkoherde tillträdde under hösten 2022 och stort fokus har fortsatt legat på arbetsmiljö och personalomsorg. En konferens till Sandhamn med övernattnings och julbord var viktigt för arbetet med detta. Även stort fokus har lagts vid att bygga upp strukturer, rutiner, god arbetsmiljö samt samarbete mellan kyrkogård och församlingsarbete.

Satsning som gjordes på kommunikation 2022 i form av att fortsätta med församlingsbladet i tryckt form och inte enbart digitalt fortsatte under 2023. Många församlingsbor har ej tillgång till den digitala världen och de uppskattar tidning i pappersform.

Administratören valde att avsluta sin tjänst, och efterträdaren likaså efter ett par månader provanställning. En ny administratör med efterfrågad kompetens anställdes i början av 2024.

Ekonomen som tog hand om församlingens ekonomiska förvaltning slutade efter bokslut 2022. Församlingen anlitar Värmdö församling för detta sedan januari 2023.

FASTIGHETER

Detta avsnitt omfattar verksamhetsområdena Fastigheter övergripande, Kyrkor och kapell, Församlingslokaler samt Övriga fastigheter. Dessa presenteras här som en helhet.

Verksamhetsuppföljning Fastighetsförvaltning

Samtliga fastigheter inom Djurö, Möja och Nämndö församling förvaltas avseende både drift och underhåll. Lokalerna upplåts för både församlingsverksamheten och begravningsverksamheten. Vissa fastigheter hyrs ut till församlingsbor för tillfälliga samlingar och bland beståndet används även lokaler till administration och personal.

Reparationer och upprustningar under 2023 har syftat till att fortsatt tillhandahålla ändamålsenliga arbetslokaler samt att förbättra lokaler för uthyrning och därigenom öka hyresintäkterna. Satsningen på Djurö prästgård och Möja prästgård innebär attraktivare objekt och bevarande för framtida generationer. Klockstapeln vid Djurö Kyrka är färdigrenoverad och klockorna justerade. Djurö Prästgård är i stort klar, men den återstår fönsterrenovering och målning av tak. Detta genomförs 2024.

Stabilisering av klocktornet och översyn av klockorna är även genomfört på Nämndö kyrka.

Insamlingar har skett gällande antependium i Nämndö kyrkan och Lusthuset vid Djurö prästgård och detta har resulterat i att under 2023 påbörjades båda projekten och avses att avslutas under våren 2024.

Då församlingen inte har egen personal som kan utföra större reparationer och underhåll har dessa utförts av inhyrda entreprenörer. Då så erfordrats har församlingen anlitat sakkunnig expertis för bedömning av erforderliga insatser och därefter har de utförda arbetena bedömts av professionella personer för att garantera kvaliteten. Fastighetsutskottet har också anlitat timanställd fastighetsskötare som även varit behjälplig vid KAE-hantering.

Församlingen skötte själv städningen av lokalerna under 2023, en tjänst på 25 % av heltid.

FINANS

Detta avsnitt omfattar verksamhetsområdet Finansiella poster.

Verksamhetsuppföljning Finansiella poster

Här redovisas församlingens ränteintäkter, räntekostnader och diverse andra intäkter och avgifter. Se under verksamhetskod 6900.

BEGRAVNINGSVVERKSAMHET

I denna verksamhet ingår totala intäkter och kostnader som räknas som begravningsverksamhet. Här redovisas begravningsavgiften vilken numera är lika i hela landet samt samtliga kostnader som krävs för att uppfylla kraven i begravningslagstiftningen (1990:1144).

Verksamhetsuppföljning Begravningsverksamheten

Djurö, Möja och Nämdö församling är huvudman för begravningsverksamheten i församlingen. Huvudmannen är skyldig att minst tillhandahålla allmänna begravningsplatser för de som är folkbokförda inom huvudmannens förvaltningsområde. För att sköta detta krävs kunnig personal, maskiner och administration och allt detta skall finansieras av begravningsavgiften. Allt regleras framför allt i Begravningslagen.

Församlingen har begravningsplatser på tre av församlingens många öar. Alla tre gravplatserna tillhandahåller kistgravplatser, urngravplatser och minneslunder. Alla gravskick är öppna för församlingsmedlemmar medan minneslunderna är öppna även för de som inte är skrivna i församlingen men som önskar gravsättas på någon våra kyrkogårdar. Nämdös urngravplats är även öppen för icke församlingsmedlemmar. Verksamheten hanterar allt från bokning till gravsättning, transporter, administration i gravboken, diarieföring och skötsel på våra kyrkogårdar samt att vårda kulturmiljöerna på kyrkogårdarna. Det krävs en hel del logistik för att få alla transporter i och runt gravsättningar och kyrkogårdsskötsel att fungera. Det krävs både transporter både på väg och på sjön.

Under 2023 startade vi upp ett aktivt arbete med att ta fram en samsyn för våra tre kyrkogårdar, ett arbete som kommer att pågå under ett antal år. Bemanningen kommer att ökas när och där det behövs under året. Vi kommer att börja arbeta mer och tydligare mot biologisk mångfald på kyrkogårdarna.

Nämdö kyrkogårdens grönyteskötsel på som är utlagd på entreprenad är uppsagd och tjänsten kommer att utlysas under nästkommande år, för att möjliggöra en helhetssyn med kunskaper och resurser i begravningsverksamhet, kyrkogård. En administrativ tjänst på 50 % inrättats och mycket tid läggs på eftersatt underhåll i gravboken bland annat att söka gravrättsinnehavare på äldre gravar. Att följa upp nyare och äldre intressenter för äldre gravsättningar ett arbete är långsiktigt och tidskrävande. Renovering av bryggan vid vaktmästeriet Djurö är på väg att gå sönder och renovering är under upphandling Under upphandling

Inom begravningsverksamheten har under 2023 har bemanningen varit följande, en kyrkogårdsföreståndare på 90 % samt 1 kyrkogårdsvaktmästare på 80% och en på 25% 2 säsongsanställda 6 månader på 80%, en administratör på 50% samt sommararungdomar som arbetat ett antal veckor. Förutom entreprenören på Nämdös kyrkogård på timme.

Nyplantering av ytterligare 3 tidigare nedtagna björkar på Möja har gjorts. På Djurö har de två tidigare större kompostfickorna för kompostering fallit ut väl varför ytterligare en är beställd. Allt organiskt material från kyrkogårdarna tas om hand, målet är att bli självförsörjande på jord egen. Möja och Nämdö har mindre komposter i trä.

Grusgångarna på Möja översyn för att få ökad tillgänglighet. Vägen ner mot vaktmästeriet på Djurö är ny grusad. Ett antal ställ för sopor och kompost samt verktygshållare är inköpta för att under kommande vår installeras på kyrkogårdarna.

Traktorgaraget på Djurö har fått ny golvbeklädnad och delvis ny väggbeklädnad samt fått ljusinsläppen plexiglasklädda. Ett larm och också installerats både för garagedelen och resterande hus. Trappen till övervåningens kontor har blivit utbytt och är nu enligt dagens standard. Även köket i vaktmästeriet har fått en uppfräschning.

Nämdös vaktmästeri har fått en bredbandsanslutning och en skrivare. Nämdös kyrkogårdsgrindar renoveras en grindhalva nyttillverkads helt.

En eldriven skåpbil är hyrs för begravningsverksamheten för att underlätta transporter och med tanke på miljön.

Antal gravsättningar 2022 30 st. varav 23 i våra minneslundar.

Begravningsverksamheten uppvisar ett överskott på 993 tkr tkr vilket till största del förklaras av underbemanning, svårt att tillsätta vakanser.

EKONOMISK UPPFÖLJNING 2023

Resultatrapport

	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvik utfall- budget
Kyrkoavgift	7 590	7 747	7 823	76
Ekonomisk utjämning	-446	-404	-421	-17
Begravningsavgift	4 743	6 168	5 178	-990
Bidrag	94	340	390	50
Gåvor	16	23	107	84
Nettoomsättning	742	474	659	185
Övriga intäkter	59	4 000	129	-3 871
Övriga verksamhetskostnader	-6 347	-6 871	-7 324	-453
Personalkostnader lön	-6 777	-8 238	-8 060	178
Personalkostnader övrigt	-197	-336	-136	200
Avskrivningar	-385	-370	-365	5
Finansiella kostnader	-42	-42	-92	-50
Finansiella intäkter	126	40	277	237
Totalsumma	-824	2 531	-1 836	-4 366

Sammanfattning av de viktigaste resultatpåverkande avvikelser mot budget.

Högre intäkter	
Ränteintäkter över budget	180 tkr
Clearing konfirmation	150 tkr
Ersättning höga elkostnader	100 tkr
Övriga ej budgeterade ersättningar	60 tkr
Gåvor/kollekter till församlingen	80 tkr
KAE Djurö Klockstapeln	50 tkr
Lägre intäkter	
Senarelagd försäljning av mark	4 000 tkr
Interna poster	80 tkr
Clearing förrättningar	50 tkr
Lägre kostnader	
Elkostnader	250 tkr
Personal kostnader (utbildning mm)	100 tkr
Högre kostnader	
Fastighetunderhåll (främst prästgård Djurö)	600 tkr
Personalkostnader lön	200 tkr
Reparation klockorna	200 tkr
Resor och läger (konfirmation mm)	170 tkr

Underskottet för år 2023 som uppgår till 1 836 tkr beror i huvudsak på orealiserad försäljning av mark. Underhållskostnader och personalkostnader blev högre än budgeterat, respektive 800 tkr och 200 tkr. Ökade kostnaderna balanseras delvis med ökade intäkter från clearingsystemet tack vare en stor grupp konfirmander, ränterintäkter, och ersättning för höga elkostnader 202

Budgetuppföljning per verksamhet

1. Budgetuppföljning för församlingsdel utan begravningsverksamhet

Församlingsverksamhet	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Utf/bud %	Kommentar
Kyrkoavgift	7 590	7 747	7 823	101%	
Ekonomisk utjämning	-446	-404	-421	104%	
Bidrag	87	340	390	115%	
Gåvor	16	23	107	466%	
Nettoomsättning	740	469	625	133%	+ 170 tkr Clearing konfirmation + 100 tkr i elstöd
Övriga intäkter	59	4 000	128		- 4 000 tkr Försäljning av mark
Personalkostnader lön	-5 245	-5 765	-5 765	100%	+ 200 : konfaldare, snickare, överlämning
Personalkostnader övrigt	-193	-232	-120	52%	+ 180 tkr: Värmdö församling, ekonomi
Övriga verksamhetskostnader	-4 158	-4 326	-5 357	124%	+ 800 tkr underhåll
Avskrivningar	-223	-295	-289	98%	
Finansiella intäkter	126	40	277	691%	Ränteutgifter kyrkkonto +180 tkr
Finansiella kostnader	-42	-42	-92	219%	Intäktshyra för Djurö vaktmästeriet utgår,
Interna poster	864	977	857	88%	konteras direkt på 860
RR	-824	2 531	-1 836		

Verksamhet	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvik utfall-budget	Kommentar
☐ 1100-Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-1 819	-1 750	-1 699	52	
Bidrag	12	0	0	0	
Nettoomsättning	306	213	181	-32	Clearingintäkter 181 tkr (budget 210 tkr)
Övriga verksamhetskostnader	-327	-240	-274	-34	
Personalkostnader lön	-1 806	-1 723	-1 600	123	
Personalkostnader övrigt	-3	0	-6	-6	
☐ 1181-Fritidskyrkan	-103	-200	-206	-6	
Gåvor	0	0	52	52	Insamlingar till sommarverksamheten
Övriga verksamhetskostnader	-96	-83	-93	-10	
Personalkostnader lön	-7	-117	-164	-46	
Personalkostnader övrigt	0	0	-1	-1	
☐ 1541-Barnkör Djurö	-138	-138	-150	-12	
Bidrag	0	0	0	0	
Övriga verksamhetskostnader	-3	-6	-17	-11	
Personalkostnader lön	-135	-132	-133	-1	
☐ 1542-Barnkör Möja	-45	-68	-54	14	
Bidrag	1	0	0	0	
Övriga verksamhetskostnader	0	-13	0	13	
Personalkostnader lön	-47	-55	-53	2	
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
☐ 1543-Barnverksamhet Djurö	-131	-147	-199	-52	
Bidrag	0	0	0	0	
Gåvor	0	0	0	0	
Nettoomsättning	0	0	3	3	
Övriga verksamhetskostnader	-15	-25	-26	-1	
Personalkostnader lön	-117	-122	-175	-53	
Personalkostnader övrigt	0	0	-1	-1	

Verksamhet	Utfall	Budget	Utfall	Avvik	Kommentar
	2022	2023	2023	utfall-budget	
1600-Ungdomsverksamhet 13-25 år	-209	-411	-140	271	
Bidrag	0	0	0	0	
Övriga verksamhetskostnader	-11	-36	-3	33	Outnyttjad budget: livsmedel, arbetsmaterial mm
Personalkostnader lön	-199	-375	-137	238	Ny lönefördelning
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
1661-Skolkykan	-41	-72	-60	13	
Bidrag	0	0	0	0	
Övriga verksamhetskostnader	0	-12	-3	9	
Personalkostnader lön	-41	-60	-57	4	
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
1700-Konfirmandverksamhet	-412	-623	-528	95	
Bidrag	2	0	0	0	
Gåvor	0	0	8	8	
Nettoomsättning	197	80	228	148	Clearingintäkter 228 tkr (80 tkr)
Övriga intäkter	0	0	26	26	Ersättning destination Gotland 26 tkr
Övriga verksamhetskostnader	-298	-310	-413	-103	
Personalkostnader lön	-313	-393	-377	16	
Personalkostnader övrigt	-1	0	0	0	
1800-Vuxenverksamhet	-236	-123	-179	-56	
Bidrag	2	0	0	0	
Nettoomsättning	0	0	4	4	
Övriga verksamhetskostnader	-5	-10	-6	4	
Personalkostnader lön	-233	-113	-178	-64	
Personalkostnader övrigt	-1	0	0	0	
1822-Sopplunch/ Mingselmiddag	-111	-118	-284	-166	
Bidrag	0	0	0	0	
Nettoomsättning	20	20	20	0	
Övriga verksamhetskostnader	-35	-45	-80	-35	Artister 17 tkr (budget 0)
Personalkostnader lön	-96	-93	-224	-131	Ny lönefördelning
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	

Verksamhet	Utfall	Budget	Utfall	Avvik	Kommentar
	2022	2023	2023	utfall-budget	
2100-Diakoni	-244	-128	-393	-266	
Bidrag	1	0	0	0	
Gåvor	10	10	19	9	
Övriga verksamhetskostnader	-27	-62	-39	23	
Personalkostnader lön	-227	-76	-373	-298	Ny lönefördelning
Personalkostnader övrigt	-1	0	0	0	
2600-Mission	-44	-46	-9	37	
Bidrag	0	0	0	0	
Gåvor	0	0	2	2	
Nettoomsättning	0	0	1	1	
Övriga verksamhetskostnader	-7	-8	-3	5	
Personalkostnader lön	-38	-38	-9	28	
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
3100-Övrig kyrklig församlingsverksamhet	0	0	20	20	
Nettoomsättning	0	0	28	28	Uthyrning till andra församlingar
Övriga verksamhetskostnader	0	0	-8	-8	
3211-Djurö Musik	-202	-193	-193	0	
Bidrag	0	0	0	0	
Gåvor	2	5	0	-5	
Övriga verksamhetskostnader	-63	-61	-52	9	
Personalkostnader lön	-142	-137	-140	-3	
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
3212-Möja Musik	-184	-197	-230	-33	
Bidrag	2	0	0	0	
Gåvor	0	5	0	-5	
Övriga verksamhetskostnader	-89	-92	-108	-16	
Personalkostnader lön	-97	-110	-121	-11	
Personalkostnader övrigt	0	0	-1	-1	
3213-Nämdö Musik	-166	-219	-255	-36	
Bidrag	2	0	0	0	
Gåvor	0	3	0	-3	
Övriga verksamhetskostnader	-75	-112	-136	-24	
Personalkostnader lön	-93	-110	-118	-8	
Personalkostnader övrigt	0	0	-1	-1	

Verksamhet	Utfall	Budget	Utfall	Avvik	Kommentar
	2022	2023	2023	utfall-budget	
Verksamhet	2022	2023	2023	utfall-budget	Kommentar
⊖ 2100-Diakoni	-244	-128	-393	-266	
Bidrag	1	0	0	0	
Gåvor	10	10	19	9	
Övriga verksamhetskostnader	-27	-62	-39	23	
Personalkostnader lön	-227	-76	-373	-296	Ny lönefördelning
Personalkostnader övrigt	-1	0	0	0	
⊖ 2600-Mission	-44	-46	-9	37	
Bidrag	0	0	0	0	
Gåvor	0	0	2	2	
Nettoomsättning	0	0	1	1	
Övriga verksamhetskostnader	-7	-8	-3	5	
Personalkostnader lön	-38	-38	-9	28	
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
⊖ 3100-Övrig kyrklig församlingsverksamhet	0	0	20	20	
Nettoomsättning	0	0	28	28	Uthyrning till andra församlingar
Övriga verksamhetskostnader	0	0	-8	-8	
⊖ 3211-Djurö Musik	-202	-193	-193	0	
Bidrag	0	0	0	0	
Gåvor	2	5	0	-5	
Övriga verksamhetskostnader	-63	-61	-52	9	
Personalkostnader lön	-142	-137	-140	-3	
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
⊖ 3212-Möja Musik	-184	-197	-230	-33	
Bidrag	2	0	0	0	
Gåvor	0	5	0	-5	
Övriga verksamhetskostnader	-89	-92	-108	-16	
Personalkostnader lön	-97	-110	-121	-11	
Personalkostnader övrigt	0	0	-1	-1	
⊖ 3213-Nämdö Musik	-166	-219	-255	-36	
Bidrag	2	0	0	0	
Gåvor	0	3	0	-3	
Övriga verksamhetskostnader	-75	-112	-136	-24	
Personalkostnader lön	-93	-110	-118	-8	
Personalkostnader övrigt	0	0	-1	-1	
Verksamhet	2022	2023	2023	utfall-budget	Kommentar
⊖ 5100-Strategisk styrning	-366	-434	-271	163	
Övriga verksamhetskostnader	-68	-31	-66	-35	Båttaxi mm
Personalkostnader lön	-297	-373	-332	41	Arvode f.valda
Personalkostnader övrigt	-1	-30	0	30	
Interna poster	0	0	128	128	
⊖ 5400-Revision	-65	-68	-41	27	
Övriga verksamhetskostnader	-65	-65	-60	5	
Personalkostnader lön	0	-3	0	3	
Interna poster	0	0	19	19	
⊖ 5820-Kyrkoherdens verksamhetsledning	-187	-389	-354	35	
Övriga verksamhetskostnader	-56	-77	-11	66	Budgeten har delvis använts i andra verksamheter
Personalkostnader lön	-130	-312	-347	-35	
Personalkostnader övrigt	0	0	-1	-1	
Interna poster	0	0	5	5	
⊖ 6100-Församlingsadm och verksamhetsstöd	0	0	-104	-104	
Övriga verksamhetskostnader	0	0	-40	-40	
Personalkostnader lön	0	0	-64	-64	
⊖ 6300-Gemensamma kostnader och administration	-1 290	-1 120	-1 304	-184	
Bidrag	1	0	40	40	Ersättning för sjuklönekostnader
Nettoomsättning	0	0	0	0	
Övriga intäkter	1	0	2	2	
Övriga verksamhetskostnader	-828	-872	-1 146	-274	Bl.a. 180 tkr för ekonomiförvaltning Värmdö (budget 0)
Personalkostnader lön	-885	-681	-588	93	Besparing 200 tkr ekonom.
Personalkostnader övrigt	-185	-202	-108	95	Utsprida kostnader samlas nu här
Finansiella kostnader	0	0	0	0	
Interna poster	606	635	496	-139	

Verksamhet	Utfall	Budget	Utfall	Avvik	Kommentar
	2022	2023	2023	utfall-budget	
6510-Fastigheter - övergripande	-218	3 327	-334	-3 662	
Bidrag	0	0	0	0	
Nettoomsättning	28	20	19	-1	
Övriga intäkter	55	4 000	100	-3 900	Ersättning elkostnader 100 tkr. Försäljning av mark 4 mkr ej genomfört
Övriga verksamhetskostnader	-66	-55	-54	1	
Personalkostnader lön	-235	-638	-398	240	Underhåll i egen regi med timanställd
Personalkostnader övrigt	0	0	-1	-1	
6601-Djurö kyrka	-369	-614	-628	-14	
Bidrag	60	340	350	10	KAE Kockstapeln totalt: 527 tkr, varav 178 borfört tidigare år. Utfall 2023: 349 tkr (budget 340 tkr)
Nettoomsättning	25	0	22	22	
Övriga verksamhetskostnader	-396	-903	-932	-29	
Personalkostnader lön	-7	0	-17	-17	
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
Avskrivningar	-50	-51	-50	1	
6602-Möja kyrka	-185	-160	-140	20	
Bidrag	1	0	0	0	
Övriga verksamhetskostnader	-151	-135	-107	28	Elkostnader 52 tkr (budget 100 tkr) Reparation klockor 130 tkr (budget 0)
Personalkostnader lön	-33	-23	-32	-8	
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
Avskrivningar	-2	-2	-2	0	
6603-Nämdö kyrka	-40	-97	-171	-74	
Gåvor	0	0	2	2	
Nettoomsättning	46	0	0	0	
Övriga verksamhetskostnader	-62	-95	-172	-77	Elkostnader 51 tkr (budget 70 tkr) Reparation klockor 51 tkr (budget 0)
Avskrivningar	-24	-2	-2	0	

Verksamhet	Utfall	Budget	Utfall	Avvik	Kommentar
	2022	2023	2023	utfall-budget	
6701-Kyrkstugan	3	6	-39	-45	
Nettoomsättning	48	45	37	-8	
Övriga verksamhetskostnader	-36	-31	-62	-31	
Personalkostnader lön	0	0	-5	-5	
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
Avskrivningar	-9	-8	-9	-1	
6702-Klockargården	-148	-175	-126	49	
Nettoomsättning	3	2	5	3	
Övriga verksamhetskostnader	-96	-121	-65	56	Elkostnader 40 tkr (budget 80 tkr)
Personalkostnader lön	0	0	-10	-10	
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
Avskrivningar	-56	-56	-56	0	
6703-Solbacken	-32	-23	-24	-1	
Övriga verksamhetskostnader	-30	-22	-23	-1	
Avskrivningar	-1	-1	-1	0	
6801-Vaktmästeri Djurö	-19	-19	0	19	Flyttas till 8600-Fastigheter begravningsverksamhet
Övriga verksamhetskostnader	-100	-94	0	94	
Avskrivningar	-1	-1	0	1	
Interna poster	82	76	0	-76	
6802-Vaktmästeri Nämdö	-18	-23	-23	0	
Övriga verksamhetskostnader	-74	-37	-35	2	
Avskrivningar	0	-78	-79	-1	
Interna poster	55	92	91	-1	

Verksamhet	Utfall	Budget	Utfall	Avvik	Kommentar
	2022	2023	2023	utfall-budget	
6870-Prästgård Djurö	-535	-411	-1 096	-685	
Gåvor	0	0	11	11	Insamling till prästgården
Nettoomsättning	66	89	66	-23	
Övriga verksamhetskostnader	-582	-469	-1 139	-670	Underhåll: 1020 tkr (budget 300 tkr) Elkostnader 37 tkr (budget 75 tkr)
Personalkostnader lön	0	0	-5	-5	
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
Avskrivningar	-18	-31	-29	2	
6871-Prästgård Möja	-389	-118	-91	27	
Bidrag	1	0	0	0	
Gåvor	3	0	15	15	
Nettoomsättning	0	0	12	12	
Övriga verksamhetskostnader	-376	-84	-70	14	
Personalkostnader lön	-69	-81	-100	-19	
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
Avskrivningar	-27	-30	-27	3	
Interna poster	80	77	79	2	
6872-Pastorsexpeditionen	-148	-153	-158	-5	
Övriga intäkter	3	0	0	0	
Övriga verksamhetskostnader	-116	-118	-113	5	
Personalkostnader lön	0	0	-10	-10	
Personalkostnader övrigt	0	0	0	0	
Avskrivningar	-35	-35	-35	0	
6900-Finansiella poster	121	93	225	132	
Finansiella intäkter	126	40	277	237	Ränteutgifter
Nettoomsättning	0	0	0	0	
Övriga verksamhetskostnader	-4	-2	0	2	
Finansiella kostnader	-42	-42	-92	-50	
Interna poster	42	97	40	-57	

Not: totala renoveringskostnader för Djurö prästgård under perioden 2022-2023 uppgår till 1,45 mkr. Investeringar för nytt kök på övervåningen uppgår under samma period till 174 tkr.

Begravningsverksamhet

Begravningsverksamhet	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Utf/bud %
Begravningsavgift	5 096	6 168	6 171	100%
Bidrag	7	0	0	
Gåvor	0	0	0	
Nettoomsättning	2	5	33	668%
Övriga intäkter	0	0	1	
Personalkostnader lön	-1 532	-2 473	-2 295	93%
Personalkostnader övrigt	-4	-104	-16	15%
Övriga verksamhetskostnader	-2 189	-2 545	-1 968	77%
Avskrivningar	-162	-75	-76	102%
Finansiella intäkter	0	0	0	
Finansiella kostnader	0	0	0	
Interna poster	-864	-977	-857	88%
RR	354	-1	993	

Årets resultat visar ett överskott på 993 tkr

Det är i huvudsak kostnader för underhåll och vakans på administration som förklarar överskottet.

Begravningsverksamheten har en nettofordran (ackumulerat överskott 2022 och 2023) på 1,35 mkr per 31 dec 2023.

Verksamhet	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvik utfall-budget	Kommentar
8010-Verksamhetsgemensamt	5 099	6 168	6 170	2	
Begravningsavgift	5 096	6 168	6 171	3	
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0	0	
Interna poster	3	0	0	0	
8100-Administration och ledning	-1 270	-1 694	-1 703	-9	
Bidrag	0	0	0	0	
Övriga verksamhetskostnader	0	0	-40	-40	
Personalkostnader lön	-663	-1 056	-1 044	12	
Personalkostnader övrigt	-2	-3	-8	-5	
Interna poster	-606	-635	-611	24	
8200-Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	-3 475	-4 474	-3 313	1 161	
Bidrag	6	0	0	0	
Nettoomsättning	2	5	33	28	
Övriga intäkter	0	0	1	1	
					Några utav större avvikelser: Underhåll 310 tkr (budget 880 tkr) Buskar och träd : 80 tkr (budget 170 tkr) Kremering: 60 tkr (budget 160 tkr) Arbetskläder: 20 tkr (budget 80 tkr) Särskild gravplats: 36 tkr (budget 0 kr) Konsultarvode: kredit 135 tkr, uppgörelse fakturer fr. 2022 och 2021
Övriga verksamhetskostnader	-2 189	-2 545	-1 763	782	Konsultarvode: 0 kr (budget: 175 tkr)
Personalkostnader lön	-869	-1 417	-1 257	160	Vakanser
Personalkostnader övrigt	-2	-100	-8	93	
Avskrivningar	-162	-75	-75	0	
Interna poster	-261	-342	-245	97	Ny verksamhetskod inom begravningsverksamheten
8600-Byggnader och mark - övergripande	0	0	-161	-161	
					Underhåll : 75 tkr
Övriga verksamhetskostnader	0	0	-165	-165	Larm och bevakning 56 tkr
Personalkostnader lön	0	0	6	6	
Avskrivningar	0	0	-1	-1	
Interna poster	0	0	-1	-1	

Investeringar

Investeringsbudget	Budget 2023	Utfall 2023	Kommentar
Församling			
Kök Prästgård Djurö	300	140	Exklusive vitvaror för 34 tkr bokförda 2022
Ei Möja Prästgård	100	0	
Totalt församling	400	140	
Begravningsverksamhet	0	0	Ingen investering år 2023

Investeringar för församlingens uppgår till 140 tkr för en budget på 400 tkr.

Kassaflödesanalys

Kassa, Bank och Värdepapper	2022	2023
Ingående balans	10 907	11 338
Resultat	-824	-1 836
Återföring avskrivningar	385	365
Investeringar	0	-140
Förändring skuld/fordran BV	435	572
Amortering lån	-20	-1960
Förändringar övriga skulder/fordringar	455	813
Utgående balans	11 338	9 151

Skulder & Fordringar	2022	2023
Lån	-1 960	0
Villkorade bidrag	-1 207	-1212
Skuld / fordran BV	-775	-1347
Övriga skulder	-2 553	-3 508
Övriga fordringar	670	818

Disponibelt kapital uppgår på 9,15 mkr per 31 december 2023. Minskning från 2022 beror i huvudsak på avbetalning av lånet (1,96 mkr) och 2023 års underskott (1,836 mkr). Notera att församlingen har en skuld på 1,347 mkr till begravningsverksamheten. Av den kommer församlingen återbetala 354 tkr år 2024 och 993 tkr år 2025.

Årsredovisning 2023

Djurö, Möja och Nämdö församling



Utsikt från klocktornet på Möja Kyrka
Fotograf Mia Sundberg

Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	2
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Tilläggsupplysningar & noter	10
Revisionsberättelse	19

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Djurö, Möja och Nämndö församling (org nummer: 252002-8024) grundläggande uppgift är enligt lag om Svenska kyrkan och kyrkoordningen att "fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission". Syftet är att människor ska komma till tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas. Församlingen har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen och församlingen har under sommaren en stor verksamhet. Förutom den grundläggande uppgiften ansvarar församlingen för begravningsverksamheten enligt begravningslagen.

Församlingen har sitt säte i Värmdö Kommun och utgör ett eget pastorat. Visst samarbete sker inom Värmdö kontrakt. Församlingen hör till Stockholm stift som har både en tillsynsroll och en stödande funktion.

Djurö, Möja och Nämndö församling hade den 31 december 2023, 2 570 tillhöriga (år 2022: 2 645) av en befolkning på 4 454 personer (4 506). Detta innebär att 57,7 % av befolkningen i församlingen var tillhöriga, vilket är en minskning med 1 % jämfört med föregående år.

Församlingens övergripande mål och inriktning beskrivs i den församlingsinstruktion som godkändes av Domkapitlet år 2021. Utöver detta bestäms konkreta verksamhetsmål och inriktningar i den årliga verksamhetsplan som upprättas i samband med budgeten. Verksamheten består huvudsakligen av gudstjänster, kyrkliga handlingar, diakoni, kyrkomusik, barn- och ungdomsverksamhet, begravningsverksamhet samt administration av dessa verksamheter.

I församlingen finns tre egna kyrkor, en på varje ö, men verksamhet bedrivs även sommartid i de två kapellen på Sandhamn och Runmarö, som drivs av Kapellstiftelser. Förutom kyrkobyggnader innehar församlingen ett antal förvaltningsbyggnader som bland annat inrymmer bostäder, administration och vaktmästeri.

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

Organisation

Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ och sammanträder minst två gånger per år. Kyrkofullmäktige tar ställning till frågor av principiell karaktär eller av stor ekonomisk betydelse. Kyrkofullmäktige beslutar om budget, årsredovisning och församlingsavgift. Kyrkorådet är församlingens verkställande organ (styrelse) som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen och där kyrkoherden är självskriven ledamot. Under 2023 sammanträdde kyrkorådet vid sex tillfällen. Kyrkorådet har utsett ett arbetsutskott, ett personalutskott, ett fastighetsutskott och ett kyrkogårdsutskott vilkas uppgift är att förbereda ärenden till kyrkorådet och fatta beslut på delegation.

Utöver gällande lagstiftning och förordningar tillämpar församlingen det inomkyrkliga regelverket såsom kyrkoordningen (KO) och Svenska kyrkans bestämmelser (SvKB), KRED, församlingsinstruktionen och medelförvaltningspolicy. Inom personalområdet tillämpar församlingen Svenska kyrkans kollektivavtal. Församlingen har även upprättat olika typer av policys för t.ex. delegationsordning, löner/löneriktlinjer, jämställdhet, inköp och resor, friskvård med flera.

Främjande av ändamål

Ändamålet främjas genom att det i församlingen firas gudstjänst minst en gång i veckan. Därutöver bedrivs ett stort antal aktiviteter riktade mot konfirmander och ungdomar, körbarn och familjer, äldre och ensamma för att uppfylla den grundläggande uppgiften. Begravningsverksamheten bedrivs enligt begravningslagen.

	2023	2022	2021	2020	2019
Antal gudstjänstdeltagare	5701	3298	3 361	3 147	8 371
varav antal deltagare i kyrkliga handlingar	2668	2178	2 044	2 204	4 390
varav natvardsgäster(kommunikanter)	742	273	264	185	774
Antal döpta	51	48	54	36	51
Antal konfirmander	31	32	12	0	21
Antal vigselgudstjänster	18	31	24	19	48
Antal begravningsgudstjänster	34	42	51	45	30
Antal aktiva inträden	10	4	9	9	2
Antal aktiva utträden	15	22	33	30	20
Fasta grupper					
Antal deltagare i barn - och ungdomsverksamhet	13	16	8	25	20
varav antal kömedlemmar	13	16	8	25	20
Antal deltagare i vuxenverksamhet	60	72	52	54	54
varav antal kömedlemmar	60	58	52	54	54
Öppen verksamhet					
Antal deltagare i barn - och ungdomsverksamhet	1452/68 ggr	33	30	30	1 473
Antal deltagare i vuxenverksamhet	1261	40	40	35	1 025
varav mingel/sopplunch	712/46 ggr				
varav övrig öppen verksamhet	549/10 ggr				

Resultat och ställning

Församlingens ekonomi visar för 2023 ett underskott på 1 836 tkr.

Avvikelsen mot budgeterat överskott på 2531 tkr förklaras i första hand med senareläggning av den planerade försäljning av mark. Större avvikelser mot budget kan sammanfattas enligt nedan:

Högre intäkter	
Ränteintäkter över budget	180 tkr
Clearing konfirmation	150 tkr
Ersättning höga elkostnader	100 tkr
Övriga ej budgeterade ersättningar	60 tkr
Gåvor/kollekter till församlingen	80 tkr
KAE Djurö Klockstapeln	50 tkr
Lägre intäkter	
Senarelagd försäljning av mark	4 000 tkr
Interna poster	80 tkr
Clearing förrättningar	50 tkr
Lägre kostnader	
Elkostnader	250 tkr
Personalkostnader (utbildning mm)	100 tkr
Högre kostnader	
Fastighetunderhåll (främst prästgård Djurö)	600 tkr
Personalkostnader lön	200 tkr
Reparation klockorna	200 tkr
Resor och läger (konfirmation mm)	170 tkr

Under året har församlingen haft investeringar för ett totalt belopp på 140 tkr avseende Djurö prästgård (totalt budget 400 tkr). Den planerade investering för el i Möja prästgård har senarelagts.



Över en 5 års period (2019-2023) uppgår det ackumulerade resultatet till - 939 tkr. Församlingen har per 31 december 9,15 mkr i disponibla medel (likviditet 5,97 mkr och placeringar 3,18 mkr). En del består dock i villkorade bidrag (1,2 mkr). Församlingen har inga lån kvar, men har dock en ackumulerad skuld till begravningsverksamheten på 1,35 mkr.

Församlingens placeringar visar ett marknadsvärde på 4,65 mkr för ett bokfört värde på 3,92 mkr.

Begravningsverksamheten uppvisar ett överskott på 993 tkr vilket beror i huvudsak på vakanser (personalkostnader lägre än budget 180 tkr), lägre konsultkostnader (180 tkr), avskrivning av en skuld till SKKF (135 tkr) och kostnader för underhåll av mark (400 tkr).

Målkapital

Församlingens mål för det egna kapitalets storlek är oförändrat och uppgår till 7,5 mkr. Det egna kapitalet uppgår per 31 december 2023 till 11,4 mkr.

Flerårsöversikt

Allmänna förutsättningar	2023	2022	2021	2020	2019
Antal tillhöriga per 31 december	2 570	2 656	2 727	2 760	2 828
Andel av invånare (%)	57,7%	58,7%	60,0%	60,9%	62,6%
Kyrkoavgift exkl stiftsavg. (%)	1,14	1,14	1,14	1,14	1,14
Medelantalet anställda	10	8	7	7	8
- varav medelantalet anställda i begravningsverksamheten	2	2	1,3	1,6	1,7
Resultat (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	13 865	12 797	12 743	12 272	11 674
Verksamhetens kostnader	-15 885	-13 706	-11 735	-11 034	-12 248
Verksamhetens resultat	-2 020	-908	1 008	1 238	-574
Resultat från finansiella investeringar	185	84	12	35	1
Årets resultat	-1 836	-824	1 020	1 273	-572
Kyrkoavgift exkl. begravnings- och stiftsavg. (tkr)	7 823	7 590	7 833	8 094	8 092
- varav slutavräkning (tkr)**	23	-96	55	313	370
Begravningsverksamhetens nettokostnader	5 178	4 743	3 606	3 694	2 950
Personalkostnader / verksamhetens intäkter (%)	59	54	45	45	53
Av- och nedskrivningar / verksamhetens intäkter (%)	3	3	3	3	4
Ekonomisk ställning	2023	2022	2021	2020	2019
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
Eget kapital (tkr)	11 406	13 241	14 066	13 046	11 773
Soliditet (%)	65	67	70	70	68
Värdesäkring av eget kapital (%)	-13,9	-5,9	7,8	10,8	-4,6
Likviditet (%)	133,8	143,8	239,5	192,9	140,5

Nyckeltalsdefinitioner:

- Kyrkoavgift (%) - Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten.
- Begravningsverksamhetens nettokostnader – Begravningsverksamhetens totala kostnader minus Övriga intäkter och Ränteintäkter.
- Varav slutavräkning – För förklaring se Redovisningsprinciper.
- Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens personalkostnader dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter.
- Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%) - Uppgiften beräknas som resultaträkningens av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar dividerat med resultaträkningens Summa verksamhetens intäkter.
- Soliditet (%) - Uppgiften beräknas som utgående eget kapital dividerat med balansomslutningen (totala tillgångar i balansräkningen).
- Värdesäkring av eget kapital (%) - Uppgiften beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital.
- Likviditet (%) – Uppgiften beräknas som utgående omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I februari 2022 kulminerade vad som beskrivits som den farligaste politiska situationen i Europa sedan andra världskriget: Ryssland inledde ett storskaligt militärt anfall mot Ukraina. Under 2023 fortsatte denna konflikt och världsläget påverkades ytterligare av en terrorattack i november mot Israel av Hamas och kom att resultera i en motattack som fått stora konsekvenser för palestinskt område, mellanöstern och världsläget i stort. I församlingen har det funnits ett engagemang, framförallt för Ukrainas befolkning, som fortsatt under 2023 i olika former. Församlingens ekonomi, liksom alla andras, har påverkats på olika sätt. Hög inflation, ökade livsmedelskostnader, men även annat material. Allt detta har påverkat boende i församlingen och det har märkts av oro och hopplöshet där kyrkans roll av att stå kvar och finnas för alla har haft en stor betydelse.

Verksamhet

Verksamheten har bedrivits enligt 2023 års verksamhetsplan. Församlingen hade en stor grupp konfirmander under sommaren. Sommarkyrkan genomfördes trots uteblivna medel från Stockholms stift.

Personal

Satsning på diakonin i församlingen fick sitt startskott i en tillsvidareanställd diakon från 1 jan 2023. Efter en tids vakans anställdes en ny komminister i juni 2023.

Administratören valde att avsluta sin tjänst, och efterträdaren likaså efter ett par månader provanställning. En ny administratör anställdes i början av 2024.

Ekonomerna som tog hand om församlingens ekonomiska förvaltning slutade efter bokslut 2022. Församlingen anlitar Värmdö församling för detta sedan januari 2023.

Fastigheter och kyrkogården

Klockstapeln vid Djurö Kyrka är färdigrenoverad och klockorna justerade. Djurö Prästgård är i stort klar, men den återstår fönsterrenovering och målning av tak. Detta genomförs 2024. Stabilisering av klocktornet och översyn av klockorna är även genomfört på Nämndö kyrka.

Cyberattack

Den 23 november 2023 drabbades Trossamfundet Svenska kyrkan av följderna av en så kallad ransomware-attack. Angreppet var omfattande och berörde hela Svenska kyrkan. Angreppet medförde att trossamfundet stängde ner samtliga servrar för att förhindra att angriparen fick tillgång till känslig information, vilket i olika utsträckning påverkade all verksamhet inom hela Svenska kyrkan, inklusive Djurö, Möja och Nämndö församling. Därefter har ett samordnat systematiskt arbete skett för att säkerställa att Svenska kyrkans servrar och datorer inte innehåller skadlig kod och att återstarta de genomgångna serverna och systemen. I församlingen mycket av arbetet har varit fokuserat på att kunna bedriva ordinarie verksamhet utan det digitala stödet. Församlingen har inte drabbats av några betydande ekonomiska skador. Ekonomisk skada för församlingen är i huvudsak begränsad till kostnader kopplade till förseningsavgifter och dröjsmålsräntor då det inte funnits ett fungerande flöde för fakturahanteringen. Även vissa ökade personalkostnader förekommer för att hantera administration utan det normala datatekniska stödet. Arbetet pågår dels på den nationella nivån inom Trossamfundet för att minska riskerna för att denna situation ska uppstå igen med att skapa lokala rutiner för ökad krisberedskap om motsvarande situation skulle uppstå igen.

För mer information om verksamhet hänvisas till verksamhetsuppföljningen.

Finansiella instrument

Församlingens riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i ett av kyrkofullmäktige fastställt placeringspolicy. Gällande policy antogs år 2017 och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval och regler för portföljsammansättning. Vid utgången av 2023 hade församlingens långfristiga värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 4 646 tkr (anskaffningsvärdet 3 179 tkr).

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

	Plan 2026	Plan 2025	2024 Utfall 2023	Förändring mellan 2023 och 2024 (%)	
Kyrkoavgift	9 000	9 200	9 040	7 823	15,6%
Ekonomisk utjämning	-674	-670	-648	-421	54,1%
Kyrkoavgift netto	8 326	8 530	8 392	7 403	13,4%

Prognosen för Kyrkoavgiften som beräknades i samband med budget 2024 (med oförändrad kyrkoavgift på 1,14 öre och en fortsatt minskning av medlemsantalet på cirka 1,5 % per år) visar att intäkterna från kyrkoavgiften ökar med drygt 13% år 2024, utan att medlemsutveckling eller konjunkturen kan förklara detta. Prognosen under närmaste åren är osäker men intäkterna lär plana ut eller minska under 2025 och 2026.

Året 2024 är budgeten i balans. Utan förändring av verksamhetsomfattningen kommer troligtvis församlingens ekonomi visa underskott på cirka 500 - 600 tkr per år under 2025 och 2026.

Längre fram består osäkerheten i hur medlemsantalet kommer att utvecklas.

Den av stiftsstyrelsen aviserade indelningsändring inom Värmdö kommun leder också till osäkerhet med risk för medlemstapp och högre kostnader för församlingen.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Församlingen bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

Kollekter (tkr)

	2023	2022	2021	2020	2019
Förmedlade rikskollekter	30	36	24	26	31
Förmedlade stiftskollekter	7	10	6	6	11
Förmedlade församlingskollekt	11	44	16	12	47
Församlingskollekt till egen verksamhet	32	16	25	1	33
Summa kollekt	79	106	71	45	122

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

Församlingskollekt beslutas i församlingen. Församlingskollekt kan tas upp till förmån för en annan juridisk person. Sådana förmedlade kollekt ingår inte i pastoratets resultaträkning.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2023	2022
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		7 823	7 590
Begravningsavgift	2	5 178	4 743
Ekonomisk utjämning	3	-421	-446
Erhållna gåvor	4	107	16
Erhållna bidrag	5	390	94
Nettoomsättning	6	659	742
Övriga verksamhetsintäkter		129	59
Summa verksamhetens intäkter		13 865	12 797
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader		-7 324	-6 347
Personalkostnader	7	-8 196	-6 974
Av- och nedskrivning av materiella anläggningstillgångar	9, 10	-365	-385
Summa verksamhetens kostnader		-15 885	-13 706
Verksamhetens resultat		-2 020	-908
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	8	3	47
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		225	79
Räntekostnader och liknande resultatposter		-43	-42
Resultat från finansiella poster		185	84
ÅRETS RESULTAT		-1 836	-824

Balansräkning

TILLGÅNGAR, tkr	Not	2023	2022
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	9	7 356	7 558
Inventarier, verktyg och installationer	10	146	170
Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11		
		7 503	7 728
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	12	3 179	3 179
		3 179	3 179
Summa anläggningstillgångar		10 682	10 908
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		323	104
Fordran begravningsverksamhet	2	0	0
Skattefordringar		322	245
Övriga fordringar		28	4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		145	318
		818	670
Kassa och bank	13	5 972	8 158
Summa omsättningstillgångar		6 790	8 829
Summa tillgångar		17 472	19 736

Balansräkning forts.

EGET KAPITAL OCH SKULDER, tkr	Not	2023	2022
Eget kapital			
Balanserat resultat		13 241	14 066
Årets resultat		-1 836	-824
Summa eget kapital		11 406	13 241
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	14	0	0
Skuld begravningsverksamhet	2	993	354
Summa långfristiga skulder		993	354
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		0	1 960
Skuld begravningsverksamhet	2	354	421
Leverantörsskulder		1 609	1 246
Skatteskulder		9	9
Övriga skulder		323	273
Villkorade bidrag	15	1 212	1 207
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 567	1 025
Summa kortfristiga skulder		5 073	6 141
Summa eget kapital och skulder		17 472	19 736

Eget kapital

	Balanserat resultat	Församlings- kyrkas fastig- hetsfond	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 1 januari 2023	14 066	0	-824	13 242
Omföring av föregående års resultat	-824		824	
Årets resultat			-1 836	-1 836
Eget kapital 31 december 2023	13 242	0	-1 836	11 406

Tilläggsupplysningar & noter

Not 1 - Redovisnings- och värderingsprinciper

Församlingens årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554), begravningslagen (1990:1144) och Bokföringsnämndens BFAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*. Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Kyrkostyrelsen Redovisningsråd för Svenska Kyrkan, KRED. Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år, om inget annat anges.

Intäktsredovisning

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

Kyrkoavgift och begravningsavgift

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

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

Erhållna gåvor och bidrag

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

Leasing

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

Med leasingperiod avses den period som leasetagaren har avtalat att leasa en tillgång.

Ersättning till anställda

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

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

Inkomstskatt

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

Högsta förvaltningsdomstolen har i en dom den 9 februari 2021 fastställt att Svenska kyrkans nationella nivåns tillhandahållande av IT-tjänster och administrativa tjänster till Svenska kyrkans församlingar, kyrkliga samfundigheter och stift inte utgör näringsverksamhet.

Högsta förvaltningsdomstolens domskäl är principiellt utformade och domen har generell räckvidd och kan tillämpas på alla typer av tillhandahållanden som sker mellan olika enheter inom trossamfundet Svenska kyrkan i syfte att bedriva Svenska kyrkans verksamhet.

Det innebär att från och med första januari 2021 kan de enheter som fakturerar andra inomkyrkliga enheter göra detta moms- och skattefritt. Detta gäller för transaktioner mellan inomkyrkliga enheter (församlingar, pastorat, stift, nationell nivå).

I den mån församlingen bedriver näringsverksamhet 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 eller har en livslängd på högst 3 år 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 erhålls för 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	30-50 år
Byggnader	30-50 år
Övriga inventarier, installationer och verktyg	5-10 år

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

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

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

Finansiella instrument

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

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

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

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

Långfristiga värdepappersinnehav - portföljvärdering

Församlingen har definierat en värdepappersportfölj. Portföljen ingår i posten andra långfristiga värdepappersinnehav i balansräkningen. För de instrument som ingår i tillämpas värderings-principen på portföljen som helhet. Det innebär att vid prövning av lägsta värdets principprövning av nedskrivningsbehov avräknas realiserade förluster mot realiserade vinster inom portföljen.

Kundfordringar och övriga fordringar

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

Låneskulder och leverantörsskulder

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

Avsättningar

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

Offentligt bidrag till omsättningstillgångar

Offentligt bidrag till omsättningstillgångar har minskat tillgångens anskaffningsvärde.

Omräkning av utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagskurs, vilket är växelkursen på balansdagen.

Not 2 - Begravningsverksamhet

Djurö, Möja och Nämndö församling 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.

Begravningsverksamhetens särredovisning

Belopp i tkr	2023	2022
Verksamhetens intäkter		
Begravningsavgift- erhållet för året	6 171	5 096
Övriga intäkter	34	9
Summa verksamhetens intäkter	6 205	5 105
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-2 310	-1 536
Övriga kostnader	-2 785	-3 012
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-76	-162
Summa verksamhetens kostnader	-5 171	-4 710
Finansiella poster		
Ränteintäkter	36	3
Räntekostnader	-77	-45
Begravningsverksamhetens överskott/underskott	993	354

Begravningsavgift redovisad i resultaträkningen

	2023	2022
Begravningsavgift- erhållet för året	6 171	5 096
Avgående överskott/illkommande underskott enligt särredovisningen	-993	-354
Summa begravningsavgift redovisad i resultaträkningen	5 178	4 742

Huvudmannens fordran/skuld avseende begravningsverksamheten

	2023	2022
Ingående fordran (+)/skuld (-)	-775	-340
Reglering av 2020 års över-/underskott	0	-81
Reglering av 2021 års över-/underskott	421	0
Årets överskott (-)/underskott (+)	-993	-354
Utgående fordran (+)/skuld (-)	-1 347	-775
Varav långfristig fordran (+)/skuld (-)	-993	-354
Varav kortfristig fordran (+)/skuld (-)	-354	-421

Tillgångar som nyttjas av begravningsverksamheten

Begravningsverksamheten förfogar över tillgångar för 2 030 tkr vilket motsvarar 27,1 % av huvudmannens materiella anläggningstillgångar

Finansiering av anläggningstillgångar

Församlingen har ingen extern upplåning hos kreditinstitut för finansiering av anläggningstillgångar i begravningsverksamheten.

Not 3 - Ekonomisk utjämning

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

Not 4 - Erhållna gåvor

	2023	2022
Gåvor redovisade i resultaträkningen		
Församlingskollekt till egen verksamhet	30	15
Gåva till församlingens verksamhet	77	0
	<u>107</u>	<u>16</u>

Not 5 - Erhållna bidrag

	2023	2022
Kyrkoantikvarisk ersättning	350	60
Övriga bidrag från stiftet	0	0
Statliga bidrag	0	0
Övriga bidrag	40	34
	<u>390</u>	<u>94</u>

Not 6 - Nettoomsättning

	2023	2022
Hysesintäkter	160	217
Clearingintäkter	407	501
Gravrättsavgifter	34	2
Övriga intäkter	58	22
	<u>659</u>	<u>742</u>

Not 7 - Personal

Medelantalet anställda	2023	2022
Kvinnor	6	6
Män	5	2
	<u>11</u>	<u>8</u>

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 26 250 kr (24 150 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelning i kyrkorådet, antal på balansdagen	2023	2022
Kvinnor	8	8
Män	1	1
Könsfördelning bland ledande befattningshavare, antal på balansdagen		
Kvinnor	1	2
Män	0	0
Kvinnor i kyrkoråd/ledande befattning totalt	8	10
Män i kyrkoråd/ledande befattning totalt	1	1

Löner, arvoden och andra ersättningar	2023	2022
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	945	1 228
Anställda	4 805	3 770
	5 750	4 998

Ersättning till ordföranden i kyrkoråd	2023	2022
Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	84	63

Pensionskostnader och andra sociala avgifter	2023	2022
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	311	262
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	1 853	1 336
	2 164	1 598

Not 8 - Resultat från finansiella investeringar

Resultat från finansiella anläggningstillgångar	2023	2022
Räntor		
Utdelning	51	47
Realisationsresultat vid försäljning	0	0
Nedskrivning / omklassificering	-48	0
Återföring av nedskrivning	0	0
	3	47
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2023	2022
Räntor	225	79
	225	79

Not 9 - Byggnader och mark

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde (+)	12 720	12 720
Inköp (+)	139	0
Omklassificeringar (+/-)	0	0
Försäljningar och utrangeringar (-)	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 859	12 720
Netto anskaffningsvärde	12 859	12 720
Ingående avskrivningar (-)	-5 162	-4 831
Årets avskrivningar (-)	-341	-331
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 503	-5 162
Utgående redovisat värde	7 356	7 558

Not 10 - Inventarier, verktyg och installationer

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde (+)	1 042	2 003
Inköp (+)	0	0
Försäljningar och utrangeringar (-)	0	-961
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 042	1 042
Netto anskaffningsvärde	1 042	1 042
Ingående avskrivningar (-)	-872	-1 778
Försäljningar och utrangeringar (+)	0	961
Årets avskrivningar (-)	-24	-55
Utgående ackumulerade avskrivningar	-896	-872
Utgående redovisat värde	146	170

Not 11 - Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023	2022
Ingående balans (+)	0	0
Utgående balans	0	0

Not 12 – Värdepappersinnehav

Värdepappersinnehav (tkr)	Redovisat värde		Marknadsvärde	
	2023	2022	2023	2022
Långfristiga värdepappersinnehav				
Noterade aktier				
Noterade aktiefonder	1 570	3 179	2 911	3 917
Noterade räntebärande värdepapper				
Noterade räntefonder	1 538	0	1 663	
	3 108	3 179	4 574	3 917
Onoterade långfristiga placeringar	70		70	
Övriga långfristiga placeringar	2		2	
Summa långfristiga värdepapper	3 179	3 179	4 646	3 917
Kortfristiga placeringar				
Noterade aktier				
Noterade aktiefonder				
Noterade räntebärande värdepapper				
Noterade räntefonder	0	0	0	0
Onoterade kortfristiga placeringar				
Övriga kortfristiga placeringar				
Summa kortfristiga värdepappersinnehav	0	0	0	0
Summa värdepappersinnehav	3 179	3 179	4 646	3 917

Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	3 179	3 135
Investeringar under året (+)	48	44
Omklassificering (+/-)	-48	
Försäljningar/avyttringar (-)		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 179	3 179
Ingående nedskrivningar (-)	0	0
Försäljningar/avyttringar (+)		
Återföring nedskrivningar (+)		
Omklassificering (+/-)		
Årets nedskrivningar (-)	0	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	3 179	3 179

Not 13 - Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 4 866 tkr (7 139 tkr) behållning på det s.k. kyrkkontot. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå. De regelverk som styr kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodoheavande.

Not 14 - Långfristig skuld

Andel av långfristiga skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen	2023	2022
Skulder till kreditinstitut*	0	0
	0	0
Ställda säkerheter	2023	2022
Fastighetsinteckningar	2 500	2 500
	2 500	2 500

Fastighetsinteckningen avser Värmdö Berg 11:3 och Värmdö Djurö 4:3.

Not 15 - Villkorade bidrag

	2023	2022
Ingående balans	1 207	1 191
Erhållet under året (+)	4	16
lanspråktaget under året (-)	0	0
Summa utgående balans	1 212	1 207
Specifikation av utgående balans	2023	2022
Skuldförda bidrag till verksamheten	1 212	1 207
Summa	1 212	1 207

Not 16 - Väsentliga händelser efter räkenskapsåret

Personal

En ny administratör anställdes i början av 2024.

Övrigt

Församlingen har ålagts av stiftsstyrelses att utreda sina "bärkraft" (pastoral, demokratisk, ekonomisk, organisatorisk) i ett led för ett beslut om eventuell indelningsändring

Djurö 2024-04-24

Gullewi Dunback,
Kyrkorådets ordförande

Solveig Strandberg Eriksson

Kristina Popoff

Elisabeth Ringbom

Inga Winroth

Börje Österman

Annika Peterzén

Carina Pettersson

Stina Abrandt

Veronica Lindgren, kyrkoherde

Vår revisionsberättelse har avgivits 2024-04-24

Jon Fjärdhäll

Kerstin Olesen

Karin Westerlund, auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till kyrkofullmäktige i Djurö, Möja och Nämndö församling
Org. nr 252002-8024

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Djurö, Möja och Nämndö församling för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Djurö, Möja och Nämndö församlings finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnittet *Det registrerade revisionsbolagets ansvar* samt *De förtroendevalda revisorernas ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till församling enligt god revisionssed i Sverige. Vi som registrerat revisionsbolag har fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Annan information än årsredovisningen

Det är kyrkorådet som har ansvaret för den andra informationen. Den andra informationen består av Verksamhetsuppföljning 2023.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifierats ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

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 misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar kyrkorådet för bedömningen av församlingens 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 kyrkofullmäktige avser att upplösa församlingen, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Det registrerade revisionsbolagets ansvar

Vi har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller 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 våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av församlingens 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 kyrkorådet uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att kyrkorådet använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om församlingens 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 betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

De förtroendevalda revisorernas ansvar

Vi har att utföra en revision enligt kyrkoordningen och revisionslagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av församlingens resultat och ställning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt kyrkoordningen

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av kyrkorådets förvaltning för Djurö, Möja och Nämndö församling för år 2023.

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 *Revisorers ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till församlingen enligt god revisionssed i Sverige. Vi som registrerat revisionsbolag har fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Kyrkorådets ansvar

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

Revisorernas 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 församlingen.

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder de auktoriserade revisorerna 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 de auktoriserade revisorernas 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 församlingens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Stockholm 2024-04-24

Jon Fjärdhäll Kerstin Olesen
Jon Fjärdhäll Kerstin Olesen

Mazars AB

Karin Westerlund
Auktoriserad revisor

Målkapital

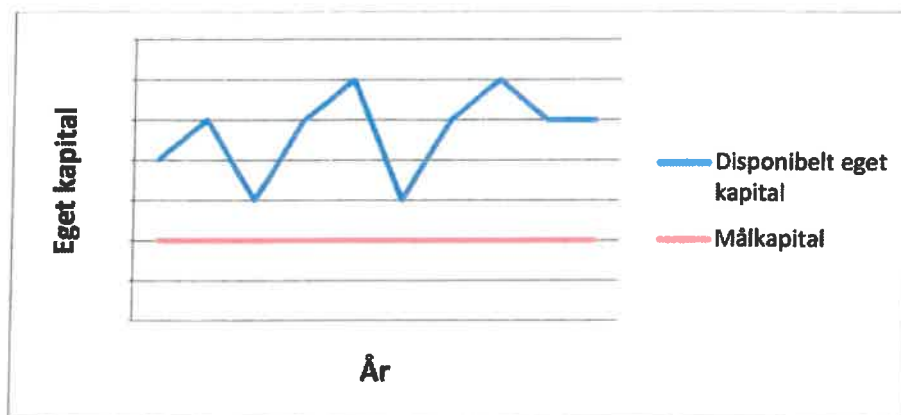
Regler om målkapital

Bestämmelserna innebär att fullmäktige ska fastställa ett långsiktigt mål för storleken på det egna kapitalet, uttryckt i kronor. Det egna kapitalet ska vara så stort att det utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Den fastställda nivån kan leda till budgetkonsekvenser såsom krav på minskade kostnader, höjda avgifter, förändringar i underhålls- och/eller investeringsplaner i syfte att öka det egna kapitalets storlek. Det kan också innebära att kapital frigörs för satsningar av olika slag. Fokus ska dock vara att ha en långsiktigt uthållig ekonomi.

(Målkapital, Anvisningar och beräkningsmodell, KRED 2023:2)

Målkapitalet ska revideras minst en gång under varje mandatperiod.

När det egna kapitalet är större än målkapitalet utgör mellanskillnaden en form av buffert för eventuella underskott = disponibelt eget kapital.



För att fastställa målkapitalet ska församlingen ta fram och analysera:

- Aktuell balansräkning
- Senaste budget och treårsplan
- Simulering av kyrkoavgift (minst 6 år)
- Långsiktig underhållsplan (minst 10 år)
- Långsiktiga investeringsplaner
- Likviditetsbehovet och disponibelt kapital
- Medelsförvaltningspolicy

Förslag till beslut (KR 2024-05-07 § xx)

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att

- Fastställa målkapitalet till 10,8 mkr

Not 1: I beräkningen har det tagits hänsyn till risker för underskott under kommande åren (1,0 mkr), behov av investeringar (2,0 mkr), risker för oförutsedda fastighetskostnader (1,0 mkr) och återbetalning av skulden till begravningsverksamheten (1,34 mkr).

Not 2: Församlingen har dolda tillgångar i form av marknadsvärde på finansiella tillgångar över bokfört värde (ca 1,5 mkr), och marknadsvärde på fastigheter.

- Målkapitalet är uppnått då Eget kapital uppgår till 11,4 mkr (per 2023-12-31).

Underlag som grund för beslutet

1. Ekonomi 2019-2023

Ekonomiskt resultat de senaste 5 åren visar ett ackumulerat underskott på 939 tkr. Huvudorsaken är att församlingen börjat komma ikapp med underhåll av sina fastigheter.

	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023
Kyrkoavgift	7 964	8 092	8 094	7 833	7 590	7 823
Ekonomisk utjämning	-290	-420	-467	-465	-446	-421
Bidrag	2 630	436	468	1 108	87	390
Gåvor	35	42	2	57	16	107
Nettoomsättning	427	502	416	514	740	625
Övriga intäkter	20	7	13	29	59	128
Fastighetsunderhåll						
Övriga verksamhetskostnader	-6 298	-4 635	-3 488	-3 907	-4 158	-5 357
Personalkostnader lön	-4 821	-4 751	-4 101	-4 485	-5 250	-5 765
Personalkostnader övrigt					-188	-120
Avskrivningar	-299	-251	-252	-244	-223	-289
Finansiella intäkter	39	42	76	55	126	277
Finansiella kostnader	-43	-41	-41	-43	-42	-92
Interna poster	315	402	554	567	864	857
Xtra post (kyrkoval mm)						
Totalsumma	-298	-572	1 273	1 020	-824	-1 836

Disponibelt kapital och skulder

Disponibelt kapital	2019	2020	2021	2022	2023
Utgående balans	7 765	9 272	10 907	11 338	9 151

Skulder & Fordringar	2019	2020	2021	2022	2023
Lån	-2000	-2000	-2000	-1 960	0
Villkorade bidrag	-1431	-1434	-1191	-1 207	-1 212
Skuld (-) / fordran (+) BV	303	470	-340	-775	-1 347

Disponibelt kapital per 31 dec 2023 består av likviditet på Kyrkkontot (5,97 mkr) och finansiella tillgångar i värdepapper (3,179 mkr i bokfört värde).

Församlingen har inget lån kvar utan endast en skuld till begravningsverksamheten på 1,347 mkr som återbetalas 2024 och 2025.

Församlingen har således god likviditet.

2. Ekonomisk prognos 2024-2028

Antagande för den ekonomiska prognosen

1. Kyrkoavgiftsutveckling räknas fram med Kyrkokansliets mall, med antagande att antalet medlemmar minskar i samma takt som de senaste åren med cirka 1,6 % per år.
2. Övriga intäkter beräknas vara i nivå med 2024 års budget.
3. Personalkostnaderna räknas med samma bemanning som i budget 2024 (utom en minskning med en halv tjänst 2026), med uppräknings för löner på 3% per år från och med 2025.
4. Övrig kostnadsutveckling räknas upp schablonmässigt med cirka 3% år 2025 och 2 % därefter, med 2024 års kostnader som bas.
5. En extra budgetpost för kyrkovalet läggs till år 2025 (150 tkr)
6. Reavinster från finansiella anläggningstillgångar räknas med från och med 2026 till ett värde av 300 till 400 tkr per år
7. **Inga extra intäkter från försäljning av mark eller externa bidrag finns med i dessa kalkyler.**
8. Begravningsverksamheten exkluderas utom för de interna poster som begravningsverksamheter ersätter församlingen med.

Ekonomisk prognos

	Budget 2024	Prog 2025	Prog 2026	Prog 2027	Prog 2028
Kyrkoavgift	9 040	9 260	8 868	9 149	9 382
Ekonomisk utjämnin	-650	-647	-643	-688	-688
Bidrag	0	0	0	0	0
Gåvor	48	100	100	100	100
Nettoomsättning	634	653	666	679	693
Övriga intäkter	0	0	0	0	0
Fastighetsunderhåll	-737	-759	-774	-790	-806
Övriga verksamhetskostnader	-3 780	-3 893	-3 971	-4 051	-4 132
Personalkostnader lön	-5 514	-5 679	-5 549	-5 716	-5 887
Personalkostnader övrigt	-187	-193	-196	-200	-204
Avskrivningar	-293	-293	-293	-293	-293
Finansiella intäkter	200	188	404	469	481
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0
Interna poster	1 266	1 304	1 337	1 370	1 404
Xtra post (kyrkoval mm)		-150			
Totalsumma	27	-109	-52	30	50

Prognoser visar att församlingens ekonomi är ansträngd men kan balanseras med hjälp av reavinster från anläggningstillgångar. Församlingen kan också öka sina intäkter eller finansiella tillgångar med till exempel uthyrning eller försäljning av fastigheter.

SSB

AP

3. Investeringsbudgetet långsiktiga.

Församling

Investeringsbehovet för de kommande åren uppskattas till cirka 2,0 mkr netto.

För bland annat

- Orgeln för Djurö kyrka
- Kyrkstugan Djurö, Köksrenovering
- Prästgården Möja, köksrenovering

Begravningsverksamhet

Investeringar som görs för begravningsverksamheten påverkar inte församlingens ekonomi och inte heller dess finansiella ställning om investeringar kan finansieras med externt lån.

4. Långsiktiga underhållsplaner

Underhållsplaner håller på att tas fram och underhållskostnader beräknas till cirka 750 tkr per år i genomsnitt under kommande åren

5. Disponibelt kapital

Hänsyn taget till prognoser ovan, och utan att församlingen räknar in reavinster från försäljning av fastigheter eller finansiella tillgångar utvecklas det disponibla kapitalet enligt nedan

Disponibelt kapital och skulder

Disponibelt kapital	2024	2025	2026	2027	2028
Ingående balans (kassa, bank o	9 151	7 704	5 971	5 288	5 686
Resultat	27	-109	-52	30	50
Återföring avskrivningar	369	369	369	369	369
Investeringar	0	-1 000	-1 000	0	0
Förändring skuld/fordran BV	-354	-993	0	0	0
Amortering lån	0	0	0	0	0
Förändringar övriga skulder/ford	-1 490	0	0	0	0
Utgående balans	7 704	5 971	5 288	5 686	6 105

Skulder & Fordringar	2024	2025	2026	2027	2028
Lån	0	0	0	0	0
Villkorade bidrag	-1212	-1212	-1212	-1212	-1212
Skuld (-) / fordran (+) BV	-993	0	0	0	0
Övriga skulder (cirka)	-2 000	-2 000	-2000	-2000	-2000
Övriga fordringar (cirka)	800	800	800	800	800

6. Övriga tillgångar

- **Marknadsvärde placeringar**

Församlingen har per 31 dec 2023, 3 179 tkr placerade i värdepapper. Marknadsvärde per 31 dec 2023 är 4 646 tkr (cirka 4,9 mkr per 31 mars 2024). Därför räknar församlingen med att kunna balansera budgeten med reavinster.

- **Fastigheter och mark**

Församlingen äger en del fastigheter som har ett betydligt högre marknadsvärde än bokfört värde. Bland annat äger församlingen mark på fastighet Djurö 4:3 (Högmalmarna) där en process för försäljning av avstyckade tomter är inledd och tros kunna generera 4 till 10 mkr i reavinst.

7. Minimnivå för Målkapital

Svenska kyrkan har gett rekommendationer om hur man beräknar en minimnivå för målkapitalet (Målkapital, bakgrund och anvisningar 2018).

Beräkningen för Djurö Möja och Nämndö församling ger:

	tkr	Kommentar
Materiella anläggningstillgångar	5 473	UB 2023, exklusive BV
Risker i övriga tillgångar	0	
Oförutsedda underhållskostnader	1 000	Utöver 750 tkr i budget fram till 2028
Övriga risker		
Risk för utträden/avfolkning	1 000	Risk för underskott fram till 2028
Risk i näringsverksamhet	0	Ej aktuell
Större investeringar	2 000	
Skulder BV	1 347	
Avkastningskapital	0	Ej aktuell
Minimnivå målkapital	10 820	

Not: materiella anläggningstillgångar som används i begravningsverksamheten undantas.

Målkapitalet föreslås att fastställas till 10,8 mkr

8. Nyckeltal och jämförelse med andra församlingar

1. **Eget kapital / målkapital = 106 %**
Att jämföra med rikssnittet (2021): 167 %
2. **Målkapital / mat. anläggningstillgångar = 197 %**
Att jämföra med rikssnittet (2021): 104 %
3. **Skulder / eget kapital = 44 %**
Att jämföra med rikssnittet (2021): 23 %

Skulder (exl. villkorade bidrag) / eget kapital = 34 %

Församlingen har förhållandevis ett lågt målkapital jämfört med andra församlingar (nyckeltal 1) med har samtidigt en låg andel av kapitalet som är bunden i materiella anläggningstillgångar (nyckeltal 2). Församlingen har god likviditet.

Församlingen har förhållandevis höga skulder (nyckeltal 3). Det beror på den höga skulden till begravningsverksamhet (1,34 mkr) men också på att villkorade bidrag räknas här som skuld (1,2 mkr). Utan villkorade bidrag är nyckeltalet lägre.

SSB

Referenser

- Målkapital, Anvisningar och beräkningsmodell, KRED 2023:2
- Församlingsinstruktion 2021
- Lokalförsörjningsplan 2021
- Budget 2024, plan 2025 och 2026
- Årsredovisning 2023
- Underhållsplan under framtagning

SSE

WR

Utredning av indelningsärenden i Stockholms stift 2024

”Här vid stranden nära vattnet finns en plats som ger mig ro” (Ps2000-talet 814)

Denna utredning görs på uppdrag av Stiftsstyrelsen Stockholms stift för att kartlägga Djurö Möja Nämdö församlings bärkrafter och presentera resultatet samt slutsatser av den. Kyrkorådet vill här ge ett underlag för förordande av samverkan, samarbete eller sammanläggning. Utredningen presenteras i form av siffror och text med avslutande slutsatser utifrån våra unika lokala och relationella förutsättningar som skärgårdsförsamling där samtliga av våra kyrkor och kyrkogårdar vilar vid Östersjöns stränder.

1. Inledning

- **Bakgrund/Syfte och mål med förändring/Redovisning av synpunkter**
 Redan 2018 påbörjades diskussioner om att Djurö Möja Nämdö församling i framtiden kommer att få problem att vara en egen församling på grund av för få medlemmar. Kommer församlingen att i framtiden kunna fullfölja sitt uppdrag som församling? Dåvarande kyrkorådets majoritet i församlingen önskade en inledande process gällande indelningsändring i ett dokument från 2019.

Pandemiåren satte processen på vänt och 2022 återupptogs den av stiftsstyrelsen. Djurö Möja Nämdö hade efter valet 2021 bytt ledning i kyrkorådet samt under 2022 även kyrkoherde. Den nya majoriteten delar inte den förras önskan om sammanläggning.

I dagsläget 2024 ser kyrkorådet att församlingen har goda förutsättningar att klara av sina grundläggande uppgifter och att våra lokala förutsättningar och önskemål hos våra medlemmar kommer bäst till sin rätt i en egen församling i samverkan med andra. Denna slutsats är dragen efter utredning, se nedan.

2. Historik

- **Historisk kontext som präglar församlingen idag.**
 Församlingen ger till namnet en fingervisning om den stora geografiska och även historiska täckning vi har. Vår koppling till Värmdö församling syns också genom tiderna. Nu följer ett historiskt svep över våra kyrkor.

DJURÖHAMNS CAPELLFÖRSAMLING anno 1683

Djurö kyrka är Stockholms skärgårds äldsta träkyrka. Wasa Konungarnas Flottstation låg strax utanför. Gustav II Adolf hade sin örlogsflotta liggandes i Djurhamn för att segla sina trupper till Tyskland. 14 000 man fanns på skeppen som låg i hamnen.

Djurhamn var också en frekventerad och trygg hamn, för sjöfarten in till Stockholm. Där fanns en krog byggd år 1660 av rådman Joseph Månsson. Sjomännen besökte krogen, som även erbjöd husrum, mat och dryck. Månsson lärde känna deras behov av timlig men även av andlig vederkvickelse så Månsson lät uppföra ett kapell i närheten av krogen.

Det lilla kapellet invigdes av kyrkoherden i Värmdö, magister Ericus Noraeus, som fått uppdraget av Ärkebiskop Olaus Svebilius, den tionde söndagen efter Trinitas anno 1683.




Djurö socken bildades 1683 av Djurö, Harö, Eknö och Sandön samt mellanliggande öar, troligen ingick även östra delen av Fågelbrolandet. Även byarna Barnvik, Stavnäs, Hölö och Runmarö hörde till Djurö församling. Djurö blev en kapellförsamling under Värmdö, med egen ekonomi, kyrkobokföring och kyrkoråd ända fram till 1921. Vindö, som hörde till Värmdö församling, införlivades i Djurö församling 1926.

Djurö församling upphöjdes därefter till eget pastorat den 1 maj 1929. Till bildandet av pastoratet överflyttades även Nämndö församling, bidragande var avfolkningen av skärgården, som försvårade Nämndös existens som egen församling. En ytterligare utökning av Djurö pastorat skedde 1962 då också Möja församling införlivades.

År 2002 bildades Djurö, Möja och Nämndö församling.

På Sandhamn finns ett kapell, även på Runmarö finns ett litet kapell med klockstaplar. Båda är egna kapellförsamlingar. På Harö finns en rätt nyligen invigd klockstapel.

Djurö Kyrka 250-årsjubileet 1933

Hedrade kyrkan gjorde Ärkebiskop Erling Eidem, Pastor primarius Olle Nystedt
Kyrkoherde: Lars Hedblom Djurö, Ernst Gordon, Ljusterö
Hjalmar Stenberg, Värmdö, Werner Reimhagen, Gryt, bördig från Djurö.
Leonard Dahlbeck, Tillinge. Kontraktsprosten i Roslags Östra kontrakt: Karl Hedmark.

Djurö Kyrka 300-årsjubileum 1983

Närvarande var: Biskop Lars Carlzon. Kyrkoherde: Lars Edström Komminister: Ann-Marie Östlund samt K.H. Jansson

MÖJA FÖRSAMLING

Inledning i festskrift 250-årsjubileum: *Där står den-vår innerligt älskade kyrka- i all sin glans, nymålad utvändigt, det välvda innertaket renskrapat och ommålat, stjärnhimlen över altaret renoverat av konservator, "Guds öga" över altaret likaså renoverat, och med en orgel, byggd 1982, utökad med 3 stämmor, nysotad (d v s rengjord) och spelklar. Vem kan tro att denna vår kyrka fyller 250 år den 29:de september 2018!*

Båtar kom från öarna Granholmen, Södermöja, Södra Stavsudda, Norra Stavsudda, Korsö och andra mindre öar runt omkring Möja. Också från fastlandet kom båtar.

Nämndökören kom för att sjunga tillsammans med Möjakören, ett ömsesidigt och berikande samarbete som pågått i över 20 år. Just den här dagen framfördes "Förklädd Gud".

1768: Kontrakt skrevs i januari med byggmästaren Carl Öhrn och redan i september, samma år står kyrkan färdig för invigning. Ett exempel på vad dessa strävsamma människor, fiskare, säljägare, jordbrukare med gemensamma krafter kunde åstadkomma! Befolkningsmängden har varierat genom århundranden. Omkring 100 - 150 bofasta år 1768 då kyrkan byggdes, medan mellan åren 1883 - 1929 man kunde räkna upp till 780 fastboende. På 1950-talet försvann tillgången på fisk och många tvingades flytta till fastlandet. På 1980- 1990-talet gick strömningen åter till, och unga familjer flyttade ut till ön. Som mest hade skolan 54 elever. Skolan är numera lagd i malpåse då något underlag inte finns för en egen skola då ön i dagsläget har 240 bofasta.

I gamla kyrkodokument står att läsa att " Möja utbröts ur Värmdö som kapellförsamling före 1638, blev särskild socken genom Kungligt brev 1889. Kapellförsamlingen upphöjdes till annex först 1922, och överfördes 1962 från Värmdö till Djurö mer skärgårdsbetonade pastorat." Från 1600-talet det fanns ett litet kapell på ön och fram till 1729 kom präster från Värmdö var fjärde söndag. Vid otjänlig väderlek kunde han utebli, och då, som nu, fick kyrkvårdarna träda in för att hålla lekmanaledd gudstjänst. Det händer av och till, särskilt på vintern.

Således blev Möja en församling i Djurö pastorat 1962, och 2002 bildades **Djurö Möja Nämndö församling**.

Hur har då kyrkan kunnat leva vidare under dessa århundranden?

Från 1729 och fram till 1969, då Herbert Lindström, som var både komminister och läkare avled, hade vi alltså präster som bodde och verkade på Möja. Efter det har prästerna rest ut från Djurö med undantag av 2 korta perioder på 80-talet. Men vi har alltid haft kontinuitet vad gäller gudstjänstfirandet i alla år. Varannan söndag vår vinter och höst, varje söndag sommartid samt extra gudstjänster vid stora helger.

1973 flyttade en ung kantor in, bofast, till Möja, och tillsammans i församlingen började vi bygga verksamheten. Först med barnkör, ungdomskör och en vuxenkör, där ständigt ca 10 % av befolkningen, oftast fler, deltar. Så är det alltså. Och det är ofta ur kören vi hämtar kyrkvårdar och gudstjänstvärdar samt andra volontärer. Där frodas även kreativitet som att vi har haft "växthusverksamhet" dvs samling med kaffe, föredrag om något av församlingen önskat ämne, och därefter mässa. Öppet hus för barnfamiljer där föräldrarna får tillgång till prästgården och där de själva tagit hand om verksamheten. Under årens lopp har vi bedrivit bibelstudium. Också dagledigträffar varannan vecka där volontärer ansvarar, en verksamhet som pågår i detta nu.

Kyrkliga syföreningen gjorde också en stor insats genom åren. Genom sina basarer fick de in pengar till att rusta upp prästgårdens gamla stall till församlingssal samt utrusta den med såväl möbler som porslin. På somrarna fick Möja, med början på 90-talet, tillgång till stiftsadjunkter, vilka hade ledig tid på somrarna och gärna kom till Möja med sina familjer. Stiftet avlönade dem. Prästgården har varit oss till stor glädje.

Tillsammans byggde vi upp en gedigen sommarverksamhet Vistelsebegreppet innebär att vi skall betjäna sommargästerna och turisterna. Vi har 5 predikoställen i församlingen. Att församlingsmedlemmarna i nuläget, efter att strukturbidraget drogs in från 2022 samt inga stiftsadjunkter, skall bekosta allt detta är en utopi. En fullständig omöjlighet. Våldigt sorgligt! Anpassningar har gjorts och mindre närvaro. Försök görs att delfinansiera verksamheten genom entréer och gåvor.

Körerna på Möja och Nämndö har stor del i det gudstjänstliv som vi haft de senaste 46 åren. ca 10 % av den bofasta befolkningen, ofta fler än så, deltar. Körernas betydelse av kyrkvårdsrekrytering kan ej överskattas.

Nämndös kyrkor och församlingshistoria

År 1607 ingick Nämndö församling i Österhaninge pastorat. En kort period 1636 var Nämndö församling en del av annexpastorat Ornö, Nämndö och Utö, men samma år införlivades församlingen åter i Österhaninge pastorat. År 1923 och fram till 1929 provade

man att flytta församlingen till Dalarö pastorat. Därefter var Nämndö en annexförsamling till Djurö pastorat för att komma införlivas i Djurö Möja och Nämndö församling år 2002. Kyrkorådet i Djurö Möja och Nämndö beslutade ganska snart att låta försälja Nämndös prästgård som ligger på den gamla prästgårdsplatsen som heter Paradiset. Trots starka protester från Nämndöbor genomfördes försäljningen år 2007. Fastigheter och kyrkor står för trygghet och kontinuitet och därför har de stor betydelse på alla våra öar.

Det har bevisligen länge funnits kapell på Nämndö. Det första kapellet; dokumenterat i olika skrifter och gåvor till kapellet, fanns på nuvarande kyrkoplatsen år 1629. År 1719 brändes detta kapell ner av ryssarna. De fattade inte att byggnaden var en kyrkobyggnad, dock inte i drift som kapell vid den tiden, för ett nytt kapell hade redan då uppbyggts intill det äldre år 1702. Detta kapell skonades från att brännas ner, men värdefulla inventarier och en penningkista stals av ryssarna.

Detta kapell revs i slutet på 1790-talet då Magnus Blix, ägare av säteriet Östanvik lät bygga en åttkantig kyrka på Kyrknäset. Han ville ha kyrkan närmare sig. Denna kyrka stod färdig 1798 och den var mycket vacker, men tyvärr så började taket snart att läcka och ganska snart så beslöt man att riva den och bygga en ny kyrka på den ursprungliga kyrkoplatsen på östra sidan av Nämndö, där kyrkogården hela tiden sedan sextonhundratalet varit i bruk. Kvar vid Kyrknäset intill Östanviks gamla säteri finns det grundstenar från den åttkantiga kyrkan och även en klockstapel som är uppförd på senare år. Där hålls även i nutid utomhusgudstjänster.

Den nya och nuvarande kyrkan stod invigningsklar år 1876.

Det har alltså funnits kaplaner och präster på Nämndö sedan 1600-talet och fram till ca 1962, då den siste som bodde permanent i Prästgården var pastor Georg Ström. Sedan dess har vi haft hitresande präster och numera kommer prästen från Djurö för att förkunna Guds ord. Gudstjänster hålls vid alla kyrkliga högtider och sommartid bjuds det på olika musikevenemang och gudstjänster. Många vill också döpa sina barn i kyrkan, och gifta sig där. Det är många som låter begrava sina nära och kära på den vackra kyrkogården och i urnlundan.

Det finns sedan ca 25 år en kyrkokör på Nämndö. Kören består av ca 20 personer och övar ca en gång var fjortonde dag och medverkar i så gott som alla gudstjänster som hålls under året. Man övar och sjunger tillsammans med Möja kyrkokör minst ett par gånger om året inför genomförande av jul -/ vårkonserter i öarnas respektive kyrkor och även i Djurö kyrka tillsammans med Djurös kyrkokör.

Det bor ca 80 personer på Nämndö med omgivande öar.

DJURÖ MÖJA NÄMDÖ FÖRSAMLING

2022 firade vi 20 år som församling. Fortfarande är varje del unika och identitet är främst förknippat med respektive ö. Samarbete och vi-känsla har byggts upp stegvis och idag upplever vi att vi arbetar tillsammans med respekt för den lokala särprägel. Stora steg har tagit de sista åren mot att representation från alla öar och i alla åldrar ska finnas och så har misstron mot de styrande i församlingen, att fastlandet Djurö prioriteras framför öarna, märkbart avtagit. Församlingens identitet och församlingsbors lojalitet med kyrkan skulle klart riskeras att skadas vid en sammanläggning och misstron mot "makten" förstärkas.

3. Nuläge utifrån de fyra bärkrafterna

A. Pastoral bärkraft

- **Verksamheten i församlingen/pastoratet utifrån gudstjänst, undervisning, diakoni och mission. Bemanning.**

För beskrivning av vår rika skärgårdsverksamhet, se bilagor Verksamhetsberättelse 2023, Verksamhetsplan 2024 samt Församlingsinstruktion. Det lokala engagemanget är stort och betydelsefullt och därför redogör vi för våra frivilliga krafter också, utan dem blir det svårt att vara kyrka, framför allt på öarna, då personal från fastlandet inte alltid kan ta sig ut pga. väder och vind. Lekmannaledda gudstjänster genomförs några gånger per år, planerade och oplanerade.

Personal

- 1 kyrkoherde 100%
- 1 präst 100%
- 1 diakon 100%
- 2 kantorer 75% var
- 1 administratör 100% (en del av kostnader täcks av begravningsverksamhet genom interna poster)
- 1 församlingsassistent 75%

- 1 kyrkogårdsföreståndare 100%
- Kyrkogårdsarbetare, totalt: 150 % fördelat på 3 personer.
- Administratör begravningsverksamhet: 50%
- Säsongsarbetare kyrkogård: 2 säsongsanställda 6 månader och 4 säsongsanställda 3 månader

- Fastighetsskötsel: timlön cirka 50% av heltid
- 1 vikarierande präst 1 månad (främst sommar)
- 1 vikarierande musiker 1 månad (främst sommar)
-

Frivilliga i Djurö Möja Nämdö församling

9 kyrkvårdar

6 gudstjänstvärdar.

Nämdö kyrkokör 23 körmedlemmar.

Djurö kyrkokör 21 körmedlemmar.

Möja kyrkokör 20 körmedlemmar.

Djurö barnkör 17 körmedlemmar.

Act grupp 4 medlemmar

Frivilliga som tar hand om dagledigträffar i Möja prästgård 3 personer.

6 frivilliga som ingår i ringarlag på Möja (helgmålsringning varje lördag samt gudstjänster), där vi fortfarande har manuell ringning.

Volontärer vid julfirande på Djurö 8 personer

Volontärer som ordnar kyrkkaffe 4 personer

Frivilliga som hjälper till med konfirmanderna 2 personer

- **Kommenterad statistik på kyrkliga handlingar**

Ändamålet främjas genom att det i församlingen firas gudstjänst minst en gång i veckan.

Statistiken visar att:

Dop 51 döpta personer under 2023 varav 6 församlingsbor.

Konfirmander 31, varav 6 församlingsbor.

Vigslar 18, varav 6 församlingsbor.

Begravningar 34 varav 26 församlingsbor.

Våra kyrkor är populära kyrkor för sommargäster och andra som inte är församlingsbor.

Trycket är hårt på sommaren och vi försöker organisera oss så att vi kan ta emot alla som vill komma. **88% av vigslarna är alltså icke-församlingsbor.** Clearing täcker bara delvis våra kostnader, strukturbidrag och stiftsadjunkter täckte en viss del av detta men då båda insatserna upphört har vi gjort omprioriteringar för att kunna ta emot alla som vill komma till våra kyrkor, att säga nej är inte bra för kyrkan som helhet. Vi tar vårt ansvar utifrån givna förutsättningar.

•

	2023	2022	2021	2020	2019
Antal gudstjänstdeltagare	5701	3298	3 361	3 147	8 371
varav antal deltagare i kyrkliga handlingar	2668	2178	2 044	2 204	4 390
varav natvardsgäster(kommunikanter)	742	273	264	185	774
Antal döpta	51	48	54	36	51
Antal konfirmander	31	32	12	0	21
Antal vigselgudstjänster	18	31	24	19	48
Antal begravningsgudstjänster	34	42	51	45	30
Antal aktiva inträden	10	4	9	9	2
Antal aktiva utträden	15	22	33	30	20
Fasta grupper					
Antal deltagare i barn - och ungdomsverksamhet	13	16	8	25	20
varav antal kömedlemmar	13	16	8	25	20
Antal deltagare i vuxenverksamhet	60	72	52	54	54
varav antal kömedlemmar	60	58	52	54	54
Öppen verksamhet					
Antal deltagare i barn - och ungdomsverksamhet	1452/68 ggr	33	30	30	1 473
Antal deltagare i vuxenverksamhet	1261	40	40	35	1 025
varav mingel/sopplunch	712/46 ggr				
varav övrig öppen verksamhet	549/10 ggr				

•

• **Församlingens/pastoratets särprägel och stoltheter**

Skärgårdsförsamlingen har inget av storstadens anonymitet utan här är det de lokala relationerna avgörande för de åretruntboende. Kyrkan står för stabilitet och historisk kontinuitet. Samtidigt är sommarboende också starkt knutna till kyrkan och vi hör ofta från dem "min kyrka".

Vi kan också se att de aktiva utträdena har avstannat och de aktiva inträdena har ökat. Församlingsbor vill bidra till att kyrkan finns kvar, både församlingsmässigt och själva kyrkorna och prästgårdarna. Körernas betydelse i vår församling kan inte överdrivas, de står för mötesplatser, ö-identitet, kärlek och de är ofta inkörsport till bl. a kyrkvårdskap.

Samverkan med andra församlingar och aktörer i samhället

Samverkan med Värmdö församling och Gustavsberg-Ingårö när det gäller konfirmander, diakoni samt administration. Församlingen har ett nära samarbete med Djurö byalag, Kulturarv Djurhamn, Djurö spelmän, Skärgårdsmuseerna. Vi har även återknutit kontakten med vår tidigare vänförsamling på Ormsö, bl.a. med inriktning på konfirmandutbyte och körsång.

• **Utmaningar för församlingen/pastoratet utifrån pastoral bärkraft**

6

Att bo på en ö, vara omringad av vatten på alla sidor föder en särskild kreativitet och gemenskap. Det är det NÄRA som gäller. Förmåga att samarbeta för allas bästa. Förmåga att kompromissa för gemensamma mål. Vi har många distans att forcera innan vi nått alla delar i vår församling; Stockholms stifts till ytan största.

Kyrkan är en given samarbetspartner ute i skärgården och vi hjälps åt att arbeta för glesbygdens överlevnad och framtida blomning, vårt uppdrag som andligt hem i skärgården är mycket viktigt för att motverka utanförskap och isolering.

- **Församlingens vision av att vara kyrka i framtiden**

Vi vill fortsätta vara ett andligt hem i skärgården för alla. Vi vill med Guds hjälp fortsätta skapa lokala ömsesidiga mötesplatser. Vi vill fortsätta utveckla våra gudstjänster och ta till vara det stora lokala engagemanget. Församlingen är en glesbygd-församling och vill fortsätta dela liv utifrån lokala förutsättningar och förtroendefulla relationer. Vi vill också vara sommargästers kyrka. Vi vill värna om skapelsen och då med ett särskilt fokus på Östersjön och biologisk mångfald.

B. Ekonomisk bärkraft

Beskriv församlingens/pastoratets ekonomiska utfall de senaste fem åren:

- *Intäkter/kostnader – verksamhetens resultat*
- *Intäkter/kostnader – resultat finansiella poster*
- *Skulder till kreditinstitut (särredovisa begravningsverksamhetens del)*
- *Disponibelt kapital (ingående värde och förändringen över åren)*

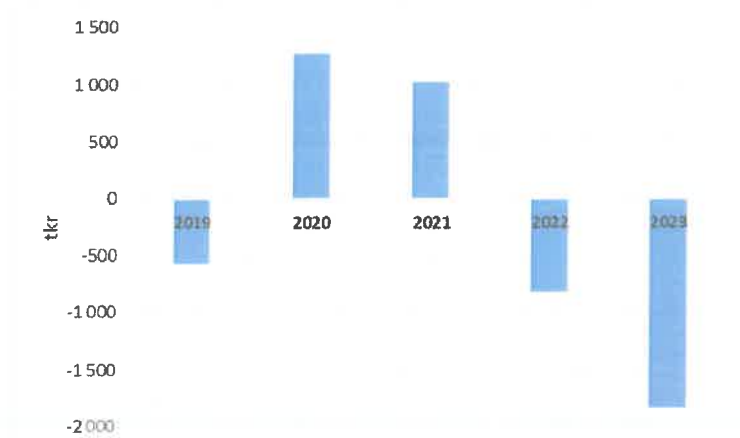
Ekonomisk utveckling och medlemsutveckling 2019-2023

Medlemsutveckling

	2019	2020	2021	2022	2023
Antal medlemmar	2 840	2 776	2 727	2 645	2 570
Antal invånare	4 517	4 529	4 535	4 506	4 454
Andel medlemmar	62,9%	61,3%	60,1%	58,7%	57,7%

Andel medlemmar är högre än rikssnittet (52,1% år 2023) och betydligt högre än i Stockholms stift (43,3% år 2023). Antal invånare i församlingen har mellan 2019 och 2023 minskat något från 4 517 till 4 454.

Ekonomiskt resultat



Över en 5 års period har församlingen haft ett ackumulerat underskott på 939 tkr. Underskotten år 2022 och 2023 härleds till stora delar till **fastighetsunderhållskostnader** som uppgår till 1,2 mkr år 2022 och 1,4 mkr år 2023. Underskottet beror också på det **uteblivna sommarverksamhetsbidraget** (skärgårdsbidrag) som uppgick till 320 tkr år 2019 och år 2020, 272 tkr år 2021 och som Stockholms stift slutade utan förvarning att dela ut från år 2022.

[Handwritten signatures]

Utveckling av disponibelt kapital, skulder och lån

Disponibelt kapital	2019	2020	2021	2022	2023
Utgående balans	7 765	9 272	10 907	11 338	9 151
Skulder & Fordringar	2019	2020	2021	2022	2023
Lån	-2000	-2000	-2000	-1 960	0
Villkorade bidrag	-1431	-1434	-1191	-1 207	-1 212
Skuld (-) / fordran (+) Begravningsverksamhet	303	470	-340	-775	-1 347
Övriga skulder	-2069	-2193	-2550	-2 553	-3 508
Övriga fordringar	340	442	1106	670	818

Församlingens disponibelt kapital har under perioden ökat från 7,8 mkr till 9,2 mkr, trots det ackumulerade underskottet på knappt 1 mkr. **Församlingen** har också återbetalat hela sitt lån och **har per 31 december 2023 inget lån.**

Dock har församlingen en ackumulerad skuld till begravningsverksamheten på drygt 1,3 mkr på grund av överskott i begravningsverksamhet år 2022 och 2023.

”Övriga skulder” innehåller leverantörsskulder, semesterskulder och upplupna kostnader. Det något högre beloppet år 2023 beror på fördröjning i betalning av leverantörsfakturor i samband med cyberattacken mot svenska kyrkan.

Villkorade bidrag på 1,2 mkr härleddes till bidrag till verksamheten som inte tagits i anspråk. Församlingen arbetar för att klargöra givarnas intentioner för att kunna använda dessa bidrag inom kommande år.

Fördelning av disponibelt kapital och marknadsvärde på placeringar

Det disponibla kapitalet fördelas per 31 dec 2023 mellan likviditet på Kyrkkontot (knappt 6,0 mkr) och placeringar för ett bokfört värde på 3,2 mkr.

Marknadsvärdet för dessa placeringar uppgår per 31 dec 2023 till 4,6 mkr (4,9 mkr per 31 mars 2024). Församlingen har således **ett dolt kapital på cirka 1,7 mkr** som skulle kunna frigöras i form av reavinster.

Beskriv församlingens/pastoratets ekonomiska förutsättningar de närmaste tre åren (senaste budget med prognos två år), vad gäller:

- *Intäkter/kostnader – verksamhetens resultat*
- *Intäkter/kostnader – resultat finansiella poster*
- *Skulder till kreditinstitut (särredovisa begravningsverksamhetens del)*
- *Disponibelt kapital (ingående värde och förändringen över åren)*

Ekonomisk prognos för 2024–2028

Vi väljer att redovisa 5 år i stället för 3 år för bättre översyn av församlingens ekonomiska förutsättningar.

Antagen för prognoser

[Handwritten signatures]

- Kyrkoavgiftsprognos har beräknats med hjälp av Kyrkokansliets mall i samband med framtagning av budget 2024 med oförändrad avgiftssats på 1,14.
- Övriga intäkter och kostnader räknas fram med 2024 års budget som bas och med uppräkningsfaktor för inflation.
- Personalkostnader räknas fram med schablon för årliga lönerrevision. En minskning med 50% tjänst finns med år 2026 i samband med en pensionsavgång. En extra kostnad på 150 tkr för kyrkovalet 2025 är medräknad.
- Församlingen räknar med årliga reavinsterna på placerat kapital från år 2026.

	Budget 2024	Prog 2025	Prog 2026	Prog 2027	Prog 2028
Kyrkoavgift	9 040	9 260	8 868	9 149	9 382
Ekonomisk utjämning	-650	-647	-643	-688	-688
Bidrag	0	0	0	0	0
Gåvor	48	100	100	100	100
Nettoomsättning	634	653	666	679	693
Övriga intäkter	0	0	0	0	0
Fastighetsunderhåll	-737	-759	-774	-790	-806
Övriga verksamhetskostnader	-3 780	-3 893	-3 971	-4 051	-4 132
Personalkostnader lön	-5 514	-5 679	-5 549	-5 716	-5 887
Personalkostnader övrigt	-187	-193	-196	-200	-204
Avskrivningar	-293	-293	-293	-293	-293
Finansiella intäkter	200	188	404	469	481
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0
Interna poster	1 266	1 304	1 337	1 370	1 404
Xtra post (kyrkoval mm)		-150			
Totalsumma	27	-109	-52	30	50

Församlingen visar en ekonomi i balans för de 5 närmaste åren. Viss risk finns dock att kyrkoavgiften blir lägre än prognosticerat. Fastighetsunderhållskostnader är också en osäkerhetsfaktor. Den omfattande sommarverksamheten saknar finansiering sedan Stockholm stift valde att dra in bidraget. Församlingen har en slimmad organisation och mycket arbetet bygger på ideellt engagemang inte minst från förtroendevalda.

Prognos för utveckling av disponibelt kapital

Förutsättningar:

- Församlingen har en dold tillgång i form av 9 ha mark som skulle kunna styckas av och säljas. Församlingen räknar uppskattningsvis att kunna få in cirka 6 till 10 mkr. Processen för avstyckning är inledd.

Not: Försäljningen kommer att leda till ett redovisat överskott det året som det realiserar. För tydlighets skull finns inte denna post i den ekonomiska prognosen ovan men räknas däremot med som en enskild post i beräkning av disponibelt kapital.

- Församlingen räknar med att behöva göra vissa investeringar de kommande åren för ett totalt belopp på cirka 2 till 3 mkr. En del kan kanske finansieras av med hjälp av de villkorade bidrag som församlingen har.
- Församlingen har inget lån och planerar inte att behöva ta upp nya lån. Begravningsverksamheten är självfinansierad och församlingen planerar inga större investeringar inom begravningsverksamheten som skulle föranleda behov av lån för dess finansiering.

Disponibelt kapital	2024	2025	2026	2027	2028
Ingående balans (kassa, bank och värdepapper)	9 151	8 004	6 271	5 588	13 987
Resultat	27	-109	-52	30	50
Återföring avskrivningar	369	369	369	369	369
Investeringar	0	-1 000	-1 000	0	0
Förändring skuld/fordran BV	-354	-993	0	0	0
Försäljning av mark				8 000	
Förändringar övriga skulder/fordringar	-1 190	0	0	0	0
Utgående balans	8 004	6 271	5 588	13 987	14 406

Skulder & Fordringar	2024	2025	2026	2027	2028
Lån	0	0	0	0	0
Villkorade bidrag	-1212	-1212	-1212	-1212	-1212
Skuld (-) / fordran (+) Begravningsverksamhet	-993	0	0	0	0
Övriga skulder (cirka)	-2 000	-2 000	-2000	-2000	-2000
Övriga fordringar (cirka)	500	500	500	500	500

Redogör för:

- Målkapital (en redogörelse för hur det är beräknat/vilka antaganden som gjorts)
- Underhållsplanens kostnader (10 år, särredovisa begravningsverksamheten)
- Investeringar (10 år, särredovisa begravningsverksamheten)
- Medlemsutveckling (10 år antal medlemmar, kyrkoavgiftens intäkt speglas i budgeten)
- Värdepapper (bokfört värde, Marknadsvärde)
- Fastighetsbestånd, typ av byggnad och syfte (hyresfastighet etc.)
- Hur ser den långsiktiga planeringen ut vad gäller fastighetsbestånd utifrån lokalförsörjningsplanen?

Målkapital

Ett nytt målkapital har arbetats fram parallellt med detta dokument. Underlaget finns med i bilaga.

Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att under sitt sammanträde i maj 2024 besluta att målkapitalet uppgår till 10,8 mkr.

Församlingen eget kapital uppgår till 11,4 mkr (2023-12-31).

Församlingen har ett dolt kapital i form av marknadsvärdet på placerade medel:

- Bokfört värde: 3,2 mkr
- Marknadsvärde per 31 mars 2024: 4,9 mkr

Församlingen har också ett dolt kapital i form av mark som kan avyttras.

Beräkningen som gjorts som stöd till beslut för målkapitalet:

	tkr	Kommentar
Materiella anläggningstillgångar	5 473	UB 2023, exklusive BV
Risker i övriga tillgångar	0	
Oförutsedda underhållskostnader	1 000	Utöver 750 tkr i budget fram till 2028
Övriga risker		
Risk för utträden/avfolkning	1 000	Risk för underskott fram till 2028
Risk i näringsverksamhet	0	Ej aktuell
Större investeringar	2 000	
Skulder BV	1 347	
Avkastningskapital	0	Ej aktuell
Miniminivå målkapital	10 820	

MO *SSZ*

Fastighetsbestånd

Utdrag från lokalförsörjningsplan. Se hela dokumentet i bilaga.

Byggnader	Belägen	Funktion	Area m ²
DJURÖ			
Pastorsexpedition	DJURÖ 4:3(1)	Pastorsexpedition	210
Djurö Församlingshus Klockargården	DJURÖ 4:3(1)	Församlingshus	200
Djurö Prästgård, bostad	Kyrkudden 1:3	Prästgård	250
Djurö Kyrka, delvis 2plan	Kyrkudden 1:1	Kyrka	213
Djurö Kyrka Vaktmästarexpedition	Kyrkudden 1:1	Vaktmästarexpedition	50
Lusthus	Kyrkudden 1:1	Lusthus	8
Djurö Kyrkstuga	Kyrkudden 1:1	Kyrkstuga	126
Garage till prästgård	Kyrkudden 1:3	Garage	30
Förråd	Kyrkudden 1:1	Förråd	40
Sjöbod	Kyrkudden 1:1	Sjöbod	15
Djurö Gravkapell, båthus	Kyrkudden 1:1	Gravkapell	15
Djurö Kyrkas Klockstapel	Djurö 5:1	Klockstapel	25
Djurö Pastorsexpedition förråd	DJURÖ 4:3(1)	Förråd	30
Totalt Djurö			1212
MÖJA			
Gravkapell	Berg 1:130	Gravkapell	7
Möja Kyrka	Berg 11:1	Kyrka	263
Förråd	Berg 11:1	Förråd	20
Tvättstuga fd	Berg 11:1	Tvättstuga	13
Församlingslokal Solbacken	Berg 11:1	Församlingslokal	55
Möja Prästgård, 2 plan	Berg 11:3	Prästgård	220
Förråd	Berg 11:1	Förråd	50
Torrpass	Berg 11:1	Torrpass/förråd	15
Totalt Möja			643
NÄMDÖ			
Nämdö Kyrka	Västerby 5:325	Kyrka	195
Vaktmästarexpedition	Västerby 5:325	Förråd och Vaktmästarexpedition	45
Klockstapel Nämdö Kyrka	Västerby 5:325(2)	Klockstapel	0
Totalt Nämdö			240
Totalt Församlingen			2095

SSE

NO

Mark- och vattenområden	Beteckning	Funktion	Yta hektar
DJURÖ			
Tomtmark	Kyrkudden 1:1	Kyrktomt	1,76
Tomtmark	Kyrkudden 1:1	Kyrkogård	0,49
Tomtmark	Kyrkudden 1:3	Prästgårdstomt	0,25
Skog	Djurö 4:3	Skogsfastighet	9,2
Tomtmark	Djurö 4:3	Tomtmark pastorsexpedition/Klockargården	0,32
Vatten	Djurö 4:3	Vattenområde	16,7
Summa Djurö			28,72
MÖJA			
Tomtmark	Berg 11:1	Kyrktomt/kyrkogård	1,41
Tomtmark	Berg 11:3	Prästgårdstomt	0,18
Tomtmark	Berg 1:130	Kyrkogård med gravkapell	0,04
Summa Möja			1,63
NÄMDÖ			
Kyrktomt	Västerby 5:325	Kyrkogård	0,32
Kyrktomt, Kyrknäset	Västerby 5:325	Kulturtomt	0,95
Vatten	Västerby 5:325	Vattenområde Kyrknäset	3,5
Summa Nämdö			4,77
Totalt församlingen			35,12

mt *set*

Långsiktiga planering vad gäller fastighetsbestånd utifrån lokalförsörjningsplanen.

Utdrag ur lokalförsörjningsplan. Se hela dokumentet i bilaga.

Församlingsverksamhet

Församlingsverksamheten skall fortsätta med våra tre kyrkor som medelpunkter. Kyrkorna på Djurö, Möja och Nämdö är djupt förankrade som skärgårdskyrkor med en gammal tradition som vi inte vill ändra. Alla tre kyrkorna är populära vid bröllop, dop och begravningar samt ofta vid filminspelningar. En översyn av befintliga värmesystem bör utföras och behovstyras med enkel hantering via fjärrkontroll/mobilnätet för att minska energianvändningen. Verksamheten på öarna kan under en tioårsplan komma att ändras och en grov plan redovisas härmed.

Djurö

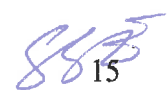
- Djurö kyrka och kyrkstugan bör få nytt vattenburet värmesystem baserat på återvinning via värmepump med återvinning ur havsvatten då kyrkotomten är en sjötomt. Förberedande arbeten har gjorts i samband med att kommunalt vatten och avlopp installerades 2017. Ansökan om Kyrkoantikvarisk Ersättning (KAE) är gjord och godkänd, men renovering av Möja kyrka behövde prioriteras.
- Församlingens prästgård föreslås ändras för framtida administrativ verksamhet med expedition och personalarbetsplatser för kyrkoherde, komminister och övrig personal efter behov.
- Församlingshemmet på kyrkofastigheten bör moderniseras med avseende på köks- och toalettutrymmen under den kommande tioårsperioden.
- Pastorsexpeditionen och Klockargården kan försäljas inklusive det gamla förrådet på tomten.
- Vattenområde vid Djurö (Högmalmarna) kan försäljas.
- Marken på Djurö (Högmalmarna) kan styckas till tomtmark och efter ansökan om förhandsbesked styckas till tomter för främst fritidsbebyggelse.

Möja

- Möja kyrka har nyligen renoverats. En översyn av befintligt värmesystem bör utföras och behovsstyras med enkel hantering via fjärrkontroll/mobiltelefon för att minska energianvändningen. Klockringningen bör snarast byggas om till automatisk ringning samtidigt som luckornas öppningsfunktion studeras så att öppningsfunktionen kan användas vid hårt väder. Klocktornets stabilitet bör studeras och eventuellt revideras.
- Möja prästgårds renovering skall fortsätta så att den kan användas för konferenser och även tjäna som expedition för vaktmästeriet. Prästgården kan även nyttjas som tillfällig bostad för sommarpräst. Nytt toalettutrymme har just byggts och är anpassat för funktionshindrade.
- Befintligt förråd/utedass i anslutning till kyrkogården upprustas och inreds med plats för utrustning och maskiner för vaktmästare. Förrådet mellan prästgården och Solbacken behålls och inreds för vaktmästeriets behov.

Nämdö

- Nämdö kyrka har nyligen ommålats utvändigt. Klocktornets stabilitet och värmeisolering bör studeras och eventuellt revideras.



- En översyn av befintligt värmesystem bör utföras och behovsstyras med enkel hantering via fjärrkontroll/mobiltelefon för att minska energianvändningen

KT SAE

Finns det ekonomiska utmaningar för församlingen för de kommande fem till tio åren vad gäller:

- *Grundläggande uppgiften*
- *Övrig kyrklig verksamhet*
- *Stödjande verksamhet*
- *Begravningsverksamhet*

Församlingen kommer att ha samma utmaningar som de allra flesta församlingar i Svenska kyrkan kommer att ha om medlemstrenden håller i sig. Prioriteringar inom den grundläggande verksamheten, med anpassning av stödjande verksamhet som följd kan behöva göras på samma sätt som i andra församlingar. En utmaning kan vara att hitta andra finansieringsformer såsom arv, gåvor och eventuellt vinstdrivande verksamhet.

Församlingen bedriver en omfattande sommarverksamhet då antalet personer som vistas i församlingen mångdubblas under sommaren. Det är därför mycket utmanande att trots att Stockholms stift har slutat stödja verksamheten genom verksamhetsbidrag upprätthålla en god verksamhet och tjäna de som vistas här.

Församlingen får idag stöd av Värmdö Församling för hantering av den ekonomiska förvaltningen. Skulle stödet inte kunna fortsätta kan församlingen vända sig till Svenska kyrkans servicebyråer. Församlingens ekonomi sköts enligt GAS standard vilket skulle underlätta övergången.

En risk är att Svenska kyrkans planer på att börja ta ut en avgift för kyrkunderhåll från församlingarna sjösätts. Då skulle församlingens kostnader öka ytterligare.

Svenska kyrkans nya krav på församlingar vad gäller administration och förvaltning (diarieföring, offentlighetsprincip, lokalförsörjningsplan, statistikrapportering, intern rapportering med mera) minskar möjligheten att lägga resurser på den grundläggande uppgiften.

Begravningsverksamheten är självfinansierad och församlingen planerar inga större investeringar inom begravningsverksamheten som skulle föranleda behov av lån för dess finansiering.

C. Organisatorisk bärkraft

- **Beskriv församlingens/pastoratets systematiska arbetsmiljöarbete.**
Kyrkorådet har antagit policys avseende församlingens arbetsmiljö, se bilaga. Personalutskottet följer upp och säkerställer arbetet. Arbetsmiljöarbetet utförs på delegation av kyrkorådet till kyrkoherde och till viss del kyrkogårdsföreståndaren. Introduktion av nya medarbetare sker och särskild vikt läggs vid säsongsanställning på kyrkogårdarna.
Arbetsplatsträffar sker på plats en gång i månaden och varje vecka på teams så samtliga öar kan närvara. Vid varje träff har arbetsmiljö en egen punkt.
Skyddsronder genomförs årligen på samtliga platser.
Tillbud och olyckor utreds och anmäls enligt regelverk.
Enskilda medarbetare uppmanas att påtala brister i arbetsmiljö och bereds extra plats i

[Handwritten signatures]

årliga medarbetarsamtal.

Beskriv administration och förvaltning i församlingen/pastoratet. Hur ser bemanningen ut? Kyrkoråd fattar strategiska beslut och följer upp. Det finns fyra utskott: Personalutskott, arbetsutskott, fastighetsutskott samt kyrkogårdsutskott.

Administration sker i egen regi med stöd av externt samarbete och stöd

Personal egen

- 1 administratör 100% (en del av kostnader täcks av begravningsverksamhet genom interna poster)
- 1 kommunikatör 10%
- 1 kyrkoherde 100%
- 1 kyrkogårdsföreståndare 100%.
- 1 administratör begravningsverksamhet: 50%

Extern kompetens

Avtal Värmdö församling. Ekonomi, bokslut samt uppföljningar.

Dataskyddsbud

SKAO

Avtal Admio lönehantering, skall övergå Svenska kyrkans löneservice

Stiftets stöd främst gällande fastigheter

Fastighetskonsult vid behov

-
- Hur försäkras sig församlingen/pastoratet om att lagar och förordningar följs?
Kyrkoråd har delegerat till kyrkoherde och kyrkogårdsföreståndare gällande respektive område att följa gällande lagar och förordningar. Personals kompetens uppdateras kontinuerligt genom utbildningar och deltagande i olika nätverk. Församlingen får stöd via SKAO, kyrkokansliet, brandkonsulter, GDPR-ombud, begravningsombud, kemikaliehantering och arkiv.
-
- Begravningsverksamhet – beskriv församlingens/pastoratets verksamhet och förutsättningar.
Djurö, Möja och Nämndö församling är huvudman för begravningsverksamheten i församlingen. Huvudmannen är skyldig att minst tillhandahålla allmänna begravningsplatser för de som är folkbokförda inom huvudmannens förvaltningsområde. För att sköta detta krävs kunnig personal, maskiner och administration och allt detta skall finansieras av begravningsavgiften. Allt regleras framför allt i Begravningslagen. Församlingen har begravningsplatser på tre av församlingens många öar. Alla tre gravplatserna tillhandahåller kistgravplatser, urngravplatser och minneslunder. Alla gravskick är öppna för församlingsmedlemmar medan minneslunderna är öppna även för de som inte är skrivna i församlingen men som önskar gravsättas på någon våra kyrkogårdar. Nämndös urngravplats är även öppen för icke församlingsmedlemmar. Verksamheten hanterar allt från bokning till gravsättning, transporter, administration i gravboken, diarieföring och skötsel på våra kyrkogårdar samt att vårda kulturmiljöerna på kyrkogårdarna. Det krävs en hel del logistik för att få alla transporter i och runt gravsättningar och kyrkogårdsskötsel att fungera. Det krävs både transporter både på väg och på sjön.

Under 2023 startade vi upp ett aktivt arbete med att ta fram en samsyn för våra tre kyrkogårdar, ett arbete som kommer att pågå under ett antal år. Bemanningen kommer att ökas när och där det behövs under året. Vi kommer att fortsätta arbeta mer och tydligare mot biologisk mångfald på kyrkogårdarna.

En administrativ tjänst på 50 % inrättats och mycket tid läggs på eftersatt underhåll i gravboken bland annat att söka gravrättsinnehavare på äldre gravar. Att följa upp nyare och äldre intressenter för äldre gravsättningar ett arbete är långsiktigt och tidskrävande. Inom begravningsverksamheten har under 2023 har bemanningen varit följande, en kyrkogårdsföreståndare på 90 % samt 1 kyrkogårdsvaktmästare på 80% och en på 25% 2 säsongsanställda 6 månader på 80%, en administratör på 50% samt sommararungdomar som arbetat ett antal veckor.

En eldriven skåpbil är hyrs för begravningsverksamheten för att underlätta transporter och med tanke på miljön.

Antal gravsättningar 2023: 30 varav 23 i våra minneslundar.

- **Vilka utmaningar har församlingen/pastoratet utifrån organisatorisk bärkraft?**
Vår samverkan med stiftet är ovärderlig, framför allt när det gäller fastigheter. SKAO är en viktig resurs i vårt dagliga arbete.
Samverkan med Värmdö församling och Gustavsberg-Ingarö när det gäller konfirmander, diakoni samt administration.
Spetskompetens erhåller vi på olika håll: Avtal med Värmdö församling när det gäller ekonomi, extern partner när det gäller löner som från 20250101 kommer att skötas av Svenska kyrkans löneservice, avtal med GDPR-ombud. Kommunikatörs kompetens köps in i samband med församlingsblad. Tillgodose församlingens behov av spetskompetens inom olika områden är en utmaning för församlingen. Denna utmaning delar vi med de andra två närliggande församlingarna.

D. Demokratisk bärkraft

- **Församlingens nuvarande förtroendemannaorganisation.**
Som en demokratisk folkkyrka påminner vi oss ständigt om att demokrati är makt som utgår från folket, i vårt fall folket på alla öarna. Alla medlemmar har rätt till insyn och kritisk granskning av församlingens arbete. Vi eftersträvar transparens och insyn.

Det slutgiltiga resultatet vid val till KF 2021 resulterade i att Ö-kyrkan- i livets tjänst fick 53,96 % av rösterna, Skärgårdskyrkan 46,04 %.

Detta resulterade i ett maktskifte i församlingen. Vid KF-mötet 14/11–21 då posterna skulle fördelas efter valresultat avsåg sig Skärgårdskyrkan allt operativt arbete i kyrkorådet, men valde att sitta kvar i Kyrkofullmäktige.

Helt chockade fick Ö-kyrkan nu utlysa ett nytt möte vilket skedde den 6/2–22.

Skärgårdskyrkans ordförande tillika dåvarande kyrkoråds ordförande hade då meddelat stiftet att han fr o m 31/12–21 ville avgå även från KF. Vid mötet 6/2–22 föreslog Skärgårdskyrkan som då tänkt om, att en representant från dem skulle väljas till 1 vice ordförande i KF, vilket enhälligt klubbades. I övrigt ville man fortfarande inte delta i det operativa arbetet. Ö-kyrkan besatte då samtliga uppdragsplatser i Kyrkorådet.

Ö-kyrkan bjöd in en representant från Skärgårdskyrkan att delta i Arbetsutskottet för att bibehålla kontakt och nu finns det en representant från Skärgårdskyrkan i AU men

fortfarande ingen representation i KR.

Vid val håller vi alltid öppet för församlingsborna på de öar som saknar broförbindelse, att kunna rösta på valdagen, dvs på Möja, Nämndö, Sandhamn och Runmarö. På Djurö som har broförbindelse erbjuds möjligheter att rösta vid många olika tillfällen. Viktigt för demokratin i vår församling är att de större öarna är representerade i KF och KR, vilket också är fallet i nuläget. Yngre församlingsbor är representerade, engagera yngre församlingsbor har varit ett mål vilket vi lyckats med, 5 av 14 ledamöter är under 60 år. En viktig aspekt, med tanke på framtiden.

Kyrkofullmäktiges möten har vi oftast på Djurö, men för att församlingsborna på öarna också skall ges möjlighet att fysiskt delta; har vi även förlagt Kyrkofullmäktigemöte på Möja, och som nu i maj 2024 är det förlagt till Nämndö.

Samtliga protokoll från Kyrkoråd och Kyrkofullmäktige finns att tillgå på församlingens hemsida. De anslås också på anslagstavlorna på både Djurö Möja och Nämndö, liksom vi flitigt affischerar om gudstjänster och annat som händer i församlingen. Många äldre ö-bor äger ingen egen dator.

För att kallas folkkyrka bör alla få en möjlighet att påverka-vi vill ha en öppen dialog med församlingsborna. Detta lever vi upp till bland annat genom att vi alltid efter Kyrkofullmäktigemöten har en stående punkt ” Församlingsdialogen”. Det är ett forum för dialog mellan församlingsborna och förtroendevalda, där man kan ställa och få svar på frågor, påverka innehåll i Kyrkorådets arbete osv. Församlingstidningen utkommer med 4 nummer/år. Här informerar kyrkorådets ordförande, anställda, frivilliga samt kyrkoherden om vårt pågående arbete.

Vi är måna om att ”Se hela människan”, den värdegrunden är viktig i vår kyrka. Den omfattar ALLAS lika värde oavsett fysiska, psykiska eller sociala omständigheter. Detta har säkerställts ytterligare under 2023 då församlingen anställde en diakon.

PAU - Personal och Arbetsmiljö Utskott

Instiftades när Ö-kyrkans nomineringsgrupp fick majoritet i valet 2021.

Utskottet består av Kyrkoherden, Ordförande och Vice ordförande i kyrkorådet.

Syftet var att skapa en plattform mellan förtroendevalda och personal, för att värna om dialog, transparens och demokrati inom organisationen. Utskottet sammanträder minst 2 ggr / termin men sammankallas därutöver vid behov. I förekommande fall har vi även samarbete med Globenhälsan. Utskottet deltar i rekryteringsprocesser och beslut vid nyanställningar av medarbetare.

- **Vilka utmaningar har församlingen/pastoratet utifrån demokratisk bärkraft?**

Utmaningen är att fortsätta vara en församling där folket upplever att de har en ledning som lyssnar och bryr sig om glesbygden, att de vet att de lokala behoven och relationerna värnas och värdesätts. Viktigt att de känner sig inkluderade och inte upplever utanförskap. Därav är vår åsikt att maktens centrum inte ska flyttas bort från den lokala förankringen och att ö-bor är representerade i KF/KR.

4. Framtid

Vad av det som händer i omvärlden kommer att påverka församlingen? På vilket sätt?

Möja har ca 240 bofasta och skolan är lagd i "malpåse". Men öbor är ett kreativt släkte så just nu arbetar öns företagare och kyrkans representant med ett projekt där vi hoppas på 25 nya bostäder. En levande skärgård kräver människor!

I dagsläget sker en utökning av hemtjänst ute på öarna vilket möjliggör att fler kan bo kvar hemma i längre utsträckning. Detta kommer att medföra ökad efterfrågan på diakoni och att vi ställs inför nya utmaningar att skapa mötesplatser och motverka ensamhet.

En Nationalpark i Nämdö skärgård är under skapande, och det förväntas öka besöksnäringen i området.

Nybyggnation av bostäder har och kommer att ske på Sandhamn och Nämdö. Detta innebär ökad befolkning.

Världens säkerhetsläge innebär en ökad beredskap i vår församling då vi ligger längst österut i Stockholms stift. Särskild beredskapsplan för Möja är under behandling då ön har en strategiskt militär betydelse.

5. Underlag för beslut

- Förslag till ändring av den lokala strukturen samt namn på den nya församlingen/pastoratet.

Kyrkorådets förslag med godkännande av Kyrkofullmäktige är att bibehålla nuvarande församling Djurö Möja Nämdö församling med fortsatt samverkan och samarbete med Värmdö församling, Gustavsberg-Ingårö församling och andra aktörer.

Ett alternativ skulle vara omdragna församlingsgränser där Djurö Möja Nämdö får ett utökat område för att skapa större medlemsunderlag. Samtliga tre församlingar skulle se positivt på att stärka de mindre församlingarna före att genomföra en sammanläggning. Se gemensam skrivelse.

BILAGOR

1. Verksamhetsberättelse 2023
2. Verksamhetsplan 2024
3. Församlingsinstruktion DMN 2021
4. Arbetsmiljöpolicy 2021
5. Lokalförsörjningsplan
Gemensam skrivelse