

PROTOKOLL

Kyrkofullmäktige, Göteborgs domkyrkopastorat

PLATS OCH TID

Johannebergs församlingshem, kl. 18:00-19:30

LEDAMÖTER

~~Stefanie Zwik~~, ersätts av *Monica Wennblom*
~~Cecilia Nyholm~~, ersättare saknas
~~Olof Lundquist~~, ersättare saknas
Margareta Svensson
~~Nielas Wiklund~~, ersättare saknas
Elisabet Ekeroth
Stefan Martinsson
Conny Andersson
~~Magnus Berglund~~ ersättare saknas
Anna Ekberg
Anna Hultin
Daniel Viklund
~~Ann Cathrine Kroon Sahlin~~, ersätts av *Anita Esping*
Johan Sager
Sten Janson
Barbro Forsgren

ERSÄTTARE

Monica Wennblom
~~Andreas Runge~~
~~Lisbeth Torring~~
~~Jean Andreasson~~
~~Sheila Andersson~~
Anita Esping
~~Bo Gunnar Henning~~
~~Johanna Andersson~~

SEKRETERARE

Martin Folkelind

NÄRVARANDE

Stefan Hiller, *domprost*
Martin Folkelind, *kanslichef*

Utses att justera
Justeringens
plats och tid

Johan Sager och Nazak Haghghat
Kyrkogatan 28, Gustavigården
2022-06-13, kl. 15:00

PROTOKOLL NR

3/2022

DATUM FÖR MÖTET

2022-06-02


Michael Ekdahl
~~Jeanette Borssén~~ ersätts av *Nazak Haghghat*
Lennart Söderberg
Pernilla Stafsén
~~Agneta Brithell~~ ersätts av *Bengt Erik Larsson*
Johanna Skarsjö
Olof Svensson
Lisbeth Stenberg
Tristan Tropy
~~Sara Lindalen~~ ersättare saknas
~~Tyrone Eklund~~ ersättare saknas
~~Malin Bäckström~~ ersättare saknas
~~Per-Olof Olsson~~ ersättare saknas
Sandra Gimdal Bäckman
~~Jonas Olsson~~, ersättare saknas

~~Lennart Björklund~~
~~Nalle Johansson~~
~~Nazak Haghghat~~
~~Bengt Erik Larsson~~
~~Petra Rönnholm~~
~~Elisabet Josefsson~~
~~Gunnar Persson~~
~~Göran Björklund~~

M.F.
St. H.
M.F.

Underskrifter

Ordförande


Barbro Forsgren


Sekreterare


Martin Folkelind

Justerande


Johan Sager

Justerande


Nazak Haghghat

Paragrafer

34-49

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Kyrkofullmäktige i Domkyrkopastoratet		
Sammanträdesdatum	2022-06-02		
Datum för anslags uppsättande	2022-06-13	Datum för anslags nedtagande	2022-07-05
Förvaringsplats för protokollet	Domkyrkopastoratets arkiv, Kyrkogatan 28		
Underskrift			

Innehållsförteckning

Sammanträdet öppnas.....	4
Andakt	4
Upprop.....	4
Val av justerare/rösträknare samt tid för justering	4
Fastställande av dagordning	4
Föregående sammanträdes protokoll.....	4
Årsredovisning 2021	4
Revisionsberättelse 2021	5
Frågan om ansvarsfrihet för kyrkorådet 2021	5
Arvodesreglemente.....	5
Fyllnadsval till församlingsrådet i Tyska Christinae församling.....	5
Kyrkorådets ordförande informerar.....	6
Domprosten informerar	6
Eventuella motioner	7
Övriga frågor	7
Sammanträdet avslutas	7

yg
MT
N.H.
AF

§ 34

Ordförande Barbro Forsgren förklarade sammanträdet öppnat.

Sammanträdet öppnas

§ 35

Tristan Troby inledde med text och bön.

Andakt

§ 36

Sekreterare Martin Folkelind förrättade upprop och konstaterade att mötet var beslutsmässigt.

Upprop

§ 37

Johan Sager och Nazak Haghighat valdes till justerare/rösträknare.

**Val av
justerare/rösträknare
samt tid för justering**

Tid och plats för justering: se sid 1.

§ 38

Dagordningen fastställdes.

**Fastställande av
dagordning**

§ 39

Kyrkofullmäktige beslutade:

- att lägga föregående sammanträdes protokoll till handlingarna.

**Föregående
sammanträdes
protokoll**

§ 40

Domprosten föredrog ärendet

Årsredovisning 2021

Sten Janson kommenterade att verksamhetsuppföljningen var intressant läsning och att strukturen upplevdes som tydligare. Dock skulle Sten uppskatta förtydliganden i kommentarerna till de aktiviteter som utförts.

Dnr: P 2022-0032
Bilaga

Lars-Ola Dahlqvist berättade att kyrkorådet och pastoratet jobbar på att göra målen tydligare, mätbara och beskriva vad vi vill uppnå med respektive aktivitet.

Kyrkofullmäktige beslutade:

- att fastställa årsredovisningen
- att fastställa resultaträkning
- att fastställa balansräkning
- att fastställa verksamhetsuppföljningen 2021.

mf
mf
mf

§ 41

Revisor Jan-Erik Lindström föredrog ärendet.

Kyrkofullmäktige beslutade

- att lägga revisionsberättelsen för 2021 till handlingarna.

Revisionsberättelse 2021

Dnr: P 2022-0032

§ 42

Kyrkorådets ordförande Lars-Ola Dahlqvist anmälde att kyrkorådets ledamöter och ersättare är jäviga vid beslut om dagordningens punkt 9, "Frågan om ansvarsfrihet för kyrkorådet för 2021". Detta gäller de vid mötet närvarande fullmäktigeledamöterna Anna Hultin och Anna Ekberg. Samma jävssituation gäller för punkt 10, "Arvodesreglemente" för samma ledamöter och ersättare. De nämnda fullmäktigeledamöterna kommer således inte att delta i besluten under dessa dagordningspunkter.

I revisionsberättelsen står att läsa att revisorerna tillstyrker att kyrkofullmäktige beviljar kyrkorådets ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2021

Kyrkofullmäktige beslutade

- att bevilja kyrkorådet ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2021

Frågan om ansvarsfrihet för kyrkorådet 2021

Dnr: P 2022-0032

§ 43

Anna Hultin föredrog ärendet.

Sten Janson kompletterade med informationen att valberedningen, som fungerat som remissinstans i detta ärende, anser att förslaget är väl avvägt och föreslagna ändringar kloka. Valberedningen tillstyrker förslaget till beslut.

Kyrkofullmäktige beslutade:

- att fastställa arvodesreglemente enligt bilaga, att gälla från och med 2022-01-01

Arvodesreglemente

Dnr: P 2022-0003

Bilaga

§ 44

Samman kallande i valberedningen, Sten Janson, presenterade ärendet. Församlingsrådet i Tyska Christinae församling har en vakant ledamotplats. Valberedningen föreslår kyrkofullmäktige besluta att som ledamot i Tyska Christinae församlings församlingsråd välja Christine Heldmann.

Kyrkofullmäktige beslutade:

- att bifalla valberedningens förslag.

Fyllnadsval till församlingsrådet i Tyska Christinae församling

Dnr: P 2021-0033

Handwritten signatures and initials:
M.P.
w.H.
A.R.

§ 45

Kyrkorådets ordförande Lars-Ola Dahlqvist informerade om:

Kyrkorådets ordförande informerar

- Kyrkorådets nya karaktär som mer arbetande styrelse. Med fokus på:
 - o Personalansvar
 - o Fastighet
 - o Ekonomi
 - o Att församlingarna kan utföra den grundläggande uppgiften
 - o Arbetet som Kyrkoråd och redovisning till Kyrkofullmäktige

- Församlingsråden och kyrkorådet hade en träff tillsammans, ca 40 personer närvarade. En positiv känsla att träffas och starta en dialog kring hur vi tillsammans jobbar i pastoratet. Tanken är att kyrkorådet och församlingsråden kommer träffas på detta sätt 1 gång i halvåret för utbyte av idéer och erfarenheter.

- För de ledamöter och ersättare som önskar kommer kyrkofullmäktiges mötesdokument att även vara tillgängliga genom appen 360 eMeetings. Då behövs egen hårdvara men också ett registrerat svenska kyrkan-konto (e-mailadress). Information kommer att sändas ut separat.

Kyrkofullmäktige beslutade:

- att anteckna informationen

§ 46

Domprosten informerade om:

Domprosten informerar

- Pastoratets organisationsöversyn, som är en följd utifrån beslutet om budget i balans 2023. Översyn och tillhörande organisationsförändringar beräknas klara under 2022.
- Pastoratet förbereder sig för framtiden genom att gå vidare med tanken att bygga om Johannebergs församlings hem. Läs gärna mer om detta i pastoratets lokalförsörjningsplan (LFP). Detaljplanarbetet har startat under 2022.

Kyrkofullmäktige beslutade:

- att anteckna informationen

yg MF
v.H.
[Signature]

Inga motioner anmäldes § 47

Eventuella motioner

Inga övriga frågor. § 48

Övriga frågor

§ 49
Ordförande Barbro Forsgren och Pernilla Stafsén avslutade mötet med önskan om en skön och avkopplande sommar för oss alla.

Sammanträdet avslutas

Handwritten signatures:
J. G.
M. H.


P 2022-0032

Årsredovisning
för
Domkyrkopastoratet
252004-8972

Räkenskapsåret
2021

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Kassaflödesanalys	11
Noter	12

MF
Mg
A.H.
BF

Kyrkorådet avger följande årsredovisning.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Uppgift och verksamhet

ALLMÄNT OM VERKSAMHET OCH ANSVARSFÖRDELNING

I Domkyrkopastoratet (252004-8972) som bildades 1 januari 2018 samverkar Domkyrkoförsamlingen i Göteborg (252001-4883), Tyska Christinae församling (252001-5996), Göteborgs Vasa församling (252001-4925), Göteborgs Johannebergs församling (252001-4933), Göteborgs Haga församling (252001-4958) och Göteborgs Annedals församling (252001-4941).

Pastoratet ansvarar för ekonomisk utjämning och resurshushållning. Pastoratets grundläggande uppgift är ”föra gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission”. Syftet är att människor ska komma till tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas. Varje församling har ansvar för den kyrkliga verksamheten för alla som vistas i församlingen.

Pastoratet har sitt säte i Göteborgs kommun.

Pastoratet har som pastoralt område det övergripande lokala ansvaret för att församlingarna fullgör sin grundläggande uppgift och

- har det ekonomiska ansvaret för alla församlingens uppgifter
- ska anställa och avlöna den personal som behövs
- anskaffar och underhåller den egendom som behövs
- får lämna bidrag till internationell diakoni och mission
- får bedriva näringsverksamhet om den har naturlig anknytning till den grundläggande uppgiften

Kyrkofullmäktige är pastoratets högsta beslutande organ med 34 ledamöter och 17 ersättare som väljs vid kyrkovalet vart fjärde år (mandatperiod 2018-2021) och sammanträder minst två gånger per år. Kyrkorådet är pastoratets verkställande organ (styrelse) som ansvarar för den löpande verksamheten och förvaltningen. Kyrkorådet sammanträder ca 10 gånger per år. I respektive församling inom pastoratet finns ett församlingsråd vars huvudsakliga uppgifter avser gudstjänstlivet och församlingens kristna gemenskap. Det finns också en valnämnd med uppgifter som rör kyrkovalets genomförande.

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

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

MP
M.G.
W.H.
PT

Främjande av ändamål

Ändamålet främjas genom att det i pastoratet firas gudstjänst minst en gång i veckan. Därutöver bedrivs ett stort antal aktiviteter exempelvis konfirmandundervisning, barn- och ungdomsgrupper, leva vidaregrupper, besöksverksamhet och självårdssamtal, för att uppfylla den grundläggande uppgiften.

Verksamhetsinformation

	2021	2020	2019	2018	2017
Antal gudstjänstdeltagare (i samtliga gudstjänster)	76 823	80 482	163 755	104 369	99 393
- varav antal deltagare i kyrkliga handlingar	8 224	10 606	18 097	21 608	19 694
- varav antal nattvardsgäster (kommunikanter)	14 644	12 692	32 391	39 532	39 622
Antal döpta	242	168	308	292	331
Antal konfirmerade	70	51	44	71	80
Antal begravningsgudstjänster	142	309	214	209	149
Antal vigselgudstjänster	51	77	50	85	52
Antal aktiva inträden	86	71	86	83	99
Antal aktiva utträden	790	661	709	767	1 140
<i>Fasta grupper</i>					
Antal deltagare i barn- och ungdomsverksamhet	551	679	638	719	688
- varav antal körmedlemmar	339	394	375	302	293
Antal deltagare i vuxenverksamhet	889	1 137	1 838	2 113	1 878
- varav antal körmedlemmar	476	417	698	764	735
<i>Öppen verksamhet</i>					
Antal besökare i barn- och ungdomsverksamhet	8 173	5 413	10 451	9 855	9 927
Antal besökare i vuxenverksamhet	11 699	10 546	27 596	32 286	37 385
Antal personer som besökts i den diakonala verksamheten	169	494	359	379	357

Under 2021 har verksamhet påverkats av de restriktioner som Folkhälsomyndigheten infört. Möjligheten av att delta i olika verksamheter har kraftigt begränsats.

Resultat och ställning

Pastoratet uppvisar ett positivt resultat på 7 164 tkr (- 1 274 tkr) vilket kan jämföras med budget -7 347 tkr (-8 565 tkr). Avvikelsen före finansiella poster är 3 819 tkr och avvikelsen av de finansiella poster är 10 692 tkr. Totalt ett överskott jämfört med budget med 14 511 tkr. Avvikelsen före finansiella poster är dels en avvikelse på intäktssidan från de gemensamt finansierade verksamheterna där överskottet ska återbetalas till de finansierande enheterna. Man har också haft begränsade möjligheter att bedriva verksamheter med lägre övriga kostnader och haft lägre underhålls- och fastighetskostnader än budgeterat. Personalkostnaderna har varit högre än budget eftersom man tagit mer personalkostnader pga. avgångar. Resultatförbättringen av de finansiella posterna beror till största delen på att man bytt till Danske bank för de finansiella placeringarna och därmed realiserat vinster på ca 10 700 tkr.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller initials.

Målsatt kapital

Pastoratets mål för det egna kapitalets storlek har vid budgetbeslutet i november 2018 fastställts av kyrkofullmäktige till 130 000 tkr (130 000 tkr) för mandatperioden 2018-2021. Eget kapital överstiger fastställt målkapital med 48 979 tkr (41 815 tkr).

Flerårsöversikt

<i>Allmänna förutsättningar</i>	2021	2020	2019	2018
Tillhöriga per den 31 december (antal)	37 989	38 949	39 612	40 107
Tillhöriga per den 31 december (andel av invånarna, %)	48,01	48,80	50,80	52,10
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift (%)	0,81	0,81	0,81	0,81
Medelantalet anställda	91	93	92	93
Resultat (tkr)				
Verksamhetens intäkter	93 904	96 092	100 380	101 046
Verksamhetens resultat	-4 327	-2 386	-1 680	2 382
Resultat från finansiella investeringar	11 490	1 113	2 334	268
Årets resultat	7 164	-1 274	654	2 650
Kyrkoavgift exkl. stiftsavgift. (tkr)	95 029	96 968	99 574	98 960
- varav slutavräkning (tkr)	277	2 197	5 100	6 387
Personalkostnader/verksamhetens intäkter (%)	63,80	60,86	58,50	56,74
Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)	5,90	5,59	5,34	5,34
Ekonomisk ställning				
Fastställt mål för det egna kapitalets storlek (tkr)	130 000	130 000	130 000	130 000
Eget kapital (tkr)	178 979	171 815	173 089	172 435
Soliditet (%)	88,12	87,80	90,07	88,76
Värdesäkring av eget kapital (%)	4,20	-0,74	0,38	1,56
Likviditet (%)	63,95	50,36	73,06	86,20

Definitioner

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

Begravningsverksamhetens nettokostnader - Begravningsverksamhetens totala kostnader minus Övriga intäkter och Ränteintäkter

Varav slutavräkning - För förklaring se redovisningsprinciper.

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

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

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

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

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

MF
ryg
ed.oll.
MF

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under det gångna året har samtliga verksamheter inom pastoratets påverkats av covid-19-pandemin. Gudstjänster har kunnat firas enbart med starka begränsningar av deltagarantalet eller digitalt, liksom många andra typer av sammankomster som konserter, gemenskapssamlingar, studiegrupper. Trots allt har dop, vigslar och begravningar kunnat genomföras, men med mycket lägre deltagarantal. Ekonomiskt har det inneburit lägre kostnader för verksamheten.

Den 4 juni firades Göteborgs 400-årsjubileum i Tyska Christinac kyrka, med stadens borgmästare, stiftets biskop och ambassadörer från Storbritannien, Tyskland och Nederländerna. Gudstjänsten var en del av stadens officiella firande, som genomfördes under mycket begränsade former. I övrigt är jubileumsplanerna framskjutna till år 2023.

Kyrkorådet hade för 2021 beslutat om en plan med föreslagna åtgärder som förväntades ge besparingar om 9,5 Mkr under åren 2022-2024. Målsättningen är en budget i balans till budgetåret 2023. Åtgärder har börjat genomföras under andra halvan av år 2021, med en minskning av antalet tjänster.

En lokalförsörjningsplan har arbetats fram i en bred process. Planen gäller från 2022 till 2032 och har antagits av kyrkofullmäktige. I planen presenteras byggnadernas befintliga nyttjande och kostnader samt flera förslag på hur man kan göra fastighetsbeståndet mer intäktbringande. En fastighetspolicy och en informations säkerhetspolicy har antagits av kyrkorådet under året.

Kyrkorådet har även beslutat att ge domprosten i uppdrag att ta fram ett förslag till krishanteringsplan för pastoratet, liksom att påbörja arbetet med en plan för intern kontroll.

I september var det kyrkoval med en gemensam lyckad satsning för förtidsröstning i Nordstan i Göteborg.

Finansiella instrument

Pastoratets riktlinjer för kapitalförvaltningen regleras i en av kyrkofullmäktige fastställt Placeringspolicy. Gällande policy antogs under år 2020 och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål samt regler för portföljsammansättning. Vid utgången av 2021 hade pastoratets långfristiga värdepappersinnehav ett marknadsvärde om 57 953 tkr (49 486 tkr). Pastoratet skall vartannat år göra en översyn av sina riktlinjer för finansiella instrument.

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

	Plan 2024	Plan 2023	Beslutad 2022	Utfall 2021	Förändring 2021 – 2022 (%)
Kyrkoavgift	96 968	95 028	94 226	95 029	-0,85
Ekonomisk utjämning	-21 503	-22 105	-22 028	-22 105	-0,35
	75 465	72 923	72 198	72 924	

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer är fastigheternas stora underhållsbehov, medlemsutvecklingen, löneutvecklingen för pastoratets medlemmar, samt generationsväxling.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Pastoratet bedriver ingen enligt miljöbalken tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

Kollekter

	2021	2020	2019	2018
Förmedlade rikskollekter	192	178	424	372
Förmedlade stiftskollekter	66	69	121	125
Förmedlade församlingskollekt	137	179	341	450
Församlingskollekt till egen verksamhet	62	52	135	130
Summa kollekt	457	478	1 021	1 077

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. En förmedlad församlingskollekt tas upp till förmån för en annan juridisk person. Förmedlade kollekt tas inte upp i pastoratets resultaträkning.

Förvaltade stiftelser

Pastoratet förvaltar 53 stiftelser med ett totalt utgående eget kapital per 2020-12-31 om 101 230 tkr (100 468 tkr). Tillgångarnas marknadsvärde uppgår per 2020-12-31 till 107 867 tkr (108 708 tkr). Vid upprättandet av denna årsredovisning är aktuella siffror för förvaltade stiftelser per 2021-12-31 inte helt färdigställda.

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

MP
yg
w.l.
[Signature]

Dornkyrkopastoratet
Org.nr 252004-8972

7 (23)

Resultaträkning

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		95 029	96 968
Ekonomisk utjämning	2	-22 105	-21 503
Utdelning från prästlönetillgångar	3	177	144
Erhållna gåvor	4	659	748
Erhållna bidrag	5	8 705	10 471
Nettoomsättning	6	11 431	9 134
Övriga verksamhetsintäkter		8	130
Summa verksamhetens intäkter		93 904	96 092
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	7, 8	-32 758	-34 630
Personalkostnader	9	-59 919	-58 480
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 554	-5 368
Summa verksamhetens kostnader		-98 231	-98 478
Verksamhetens resultat		-4 327	-2 386
Resultat från finansiella investeringar	10		
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		11 490	1 113
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4	2
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3	-3
Resultat efter finansiella poster		7 164	-1 274
Årets resultat		7 164	-1 274

MF
13/3
w.h.
C.H.

Domkyrkopastoratet
Org.nr 252004-8972

8 (23)

Balansräkning

Tkr

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	11		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	100 628	102 171
Inventarier, verktyg och installationer	13	8 442	9 290
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	278	582
		109 348	112 043
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	15	54 729	48 023
Övriga långfristiga fordringar	16	23 597	23 597
		78 326	71 620
Summa anläggningstillgångar		187 674	183 663
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 586	1 281
Övriga fordringar		394	338
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	3 845	5 902
		5 825	7 521
<i>Kassa och bank</i>	18	9 603	4 504
Summa omsättningstillgångar		15 428	12 025
SUMMA TILLGÅNGAR		203 102	195 688

MP
W.H.
A

Domkyrkopastoratet
Org.nr 252004-8972

9 (23)

Balansräkning

Tkr

Not 2021-12-31 2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Balanserat resultat		171 815	173 089
Årets resultat		7 164	-1 274
Summa eget kapital		178 979	171 815

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		3 844	3 973
Skatteskulder		0	20
Övriga skulder	19	2 165	5 662
Villkorade bidrag	20	4 957	4 746
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	13 157	9 472
Summa kortfristiga skulder		24 123	23 873

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

203 102 195 688

139) MP k
v.m.
A

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

Förändring av eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2020-01-01	172 435	654	173 089
Omföring av föregående års resultat	654	-654	0
Årets resultat		-1 274	-1 274
Utgående balans 2020-12-31	173 089	-1 274	171 815
Ingående balans 2021-01-01	173 089	-1 274	171 815
Omföring av föregående års resultat	1 274	-1 274	0
Årets resultat		7 164	7 164
Eget kapital 2021-12-31	174 363	4 616	178 979

yg
MK
er/11
AS

Domkyrkopastoratet
Org.nr 252004-8972

11 (23)

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-4 327	-2 386
Rörelseresultat		-4 327	-2 386
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Av- och nedskrivningar		5 554	5 368
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet		-1	0
Erhållen ränta		201	190
Erhållen utdelning		1 066	1 343
Erlagd ränta		-3	-3
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		6 817	6 898
<i>Kassaflöde från förändring i rörelsekapital, långfristig gravskötselskuld och begravningsverksamheten</i>			
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar		1 695	-1 005
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		250	4 792
Kassaflöde från den löpande verksamheten		4 435	8 299
Investeringsverksamheten			
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar		-2 855	-10 183
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	9
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-58 486	-39 545
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		62 006	38 499
Kassaflöde från investeringsverksamheten		665	-11 220
Årets kassaflöde		5 100	-2 921
Likvida medel vid årets början		4 504	7 425
Likvida medel vid årets slut	22	9 604	4 504

MF
1/29
W.H.
R

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Pastoratets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Kyrkostyrelsens 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

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

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 pastoratet är leasetagare och leasegivare, redovisas som operationell leasing dvs. leasingavgifterna, inklusive en första förhöjd avgift, redovisas som intäkt/kostnad linjärt över leasingperioden. Uppgifterna om avgifter i noten är redovisade i nominella belopp. Med leasingperiod avses den period som leasetagaren har avtalat att leasa en tillgång.

Skattepliktig näringsverksamhet

Pastoratet bedriver, förutom sin ideella verksamhet, näringsverksamhet som är skattepliktig. Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

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

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital, då skatteeffekten redovisas där.

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.

179 MF
v. H.
BR

Inkomstskatt

Pastoratets 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.

I den mån pastoratet 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.

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

Materiella anläggningstillgångar

I pastoratet 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 pastoratets ändamål är religiös verksamhet.

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

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

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

Bidrag och offentliga bidrag som avser förvärv av materiell anläggningstillgång reducerar tillgångens anskaffningsvärde.

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

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponentens bokförda värde och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Byg
MA
w-4.
TB

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en materiell anläggningstillgång redovisas som Övriga verksamhetsintäkter respektive Övriga verksamhetskostnader.

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

Mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Markanläggning	10-50 år
Byggnader	33-50 år
Bilar	5-10 år
Datautrustning	3-5 år
Övriga inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Uppdelning i komponenter

I samband med övergången till K3 delades vissa av pastoratets materiella anläggningstillgångar upp i komponenter.

Pastoratet har använt den förenklingsmodell som Svenska Kyrkans redovisningskommitté (KRED) tagit fram, KRED 2014:3 Materiella anläggningstillgångar enligt K3), för kyrkobyggnader, uppförda före år 2000 och med ett redovisat värde per den 31 december 2013 som understiger 5 miljoner kronor.

Förenklingsmodellen innebär kortfattat att ingående redovisat värde per 1 januari 2013 fastställs som Övergångspost. Övergångsposten skrivs av med 4 % per år med en linjär avskrivning dvs. den är helt avskriven efter 25 år. Tillkommande komponenter på kyrkobyggnaden aktiveras och skrivs av utifrån bedömd nyttjandetid.

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.

MA 39
W.H.
AA

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga pastoratet 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 pastoratet 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

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

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfalldag 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.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värdringar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

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.

Kassaflödesanalys

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

mg
MF
v.l.
CA

Eventualförpliktelse

En eventualförpliktelse är

- en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtids händelser som inte ligger inom pastoratets kontroll, inträffat eller uteblir eller
- en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning på sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Eventualtillgång

En eventualtillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte ligger inom pastoratets kontroll, inträffar eller uteblir.

Omräkning av utländsk valuta

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

Not 2 Ekonomisk utjämning

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

Not 3 Utdelning från prästlönetillgångar

Pastoratet har 0,00957 (0,00957) andelar i avkastningen från de stiftsvis förvaltade prästlönetillgångarna. Prästlönetillgångarna är stiftseliknande förmögenheter. Minst 50 % av avkastningen går till församlingar och pastorat som har andelar i avkastningen och resterande går till det inomkyrkliga utjämningssystemet. Andelarna innebär inget inflytande i förvaltningen och går ej heller att överlåta.

Not 4 Erhållna gåvor

	2021	2020
Gåvor redovisade i resultaträkningen		
Församlingskollekt till egen verksamhet	22	12
Gåva till församlingens verksamhet	637	736
Summa	659	748

Gåvor i form av tjänster

Pastoratets verksamhet bygger till viss del på ideella arbetsinsatser. Totalt har 780 personer bidragit med sina arbetsinsatser med 15 400 timmar.

MP
Mg
[Signature]

Not 5 Erhållna bidrag

	2021	2020
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Kyrkoantikvarisk ersättning	709	737
Övriga bidrag från stiftet	4 046	3 426
Driftbidrag till kyrkans förskola	2 255	2 310
Arbetsmarknadsbidrag	367	397
Övriga bidrag	1 328	3 601
Summa	8 705	10 471

Not 6 Nettoomsättning

	2021	2020
Hysesintäkter	2 068	1 634
Deltagaravgifter	895	839
Clearingintäkter	685	640
Övriga intäkter	7 783	6 021
	11 431	9 134

Not 7 Leasing

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

	2021	2020
Inom ett år	205	452
Senare än ett år men inom fem år	359	305
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	222	411

Den operationella leasingen utgörs i allt väsentligt av hyrda inventarier.

Not 8 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021	2020
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	104	100
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	40	11
	144	111

33
M.F.
W.H.
CB

Domkyrkopastoratet
Org.nr 252004-8972

18 (23)

Not 9 Personal

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	52	54
Män	39	39
	91	93

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 23 800 kr (23 650 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelningen i kyrkorådet och bland ledande befattningshavare

	Antal på balansdagen 2021-12-31			Antal på balansdagen 2020-12-31		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Kyrkorådsledamöter	5	4	9	5	4	9
Ledande befattningshavare	3	5	8	3	5	8

	2021	2020
Löner, arvoden och andra ersättningar		
Ledamöter i kyrkoråd samt kyrkoherde	1 222	1 177
Anställda	41 218	40 511
	42 440	41 688

Arvoden till förtroendevalda i kyrkofullmäktige, kyrkorådet, församlingsrådet m.fl. organ redovisas i resultaträkningen på raden Personalkostnader.

	2021	2020
Arbetsmarknadsbidrag		
Under året erhållet arbetsmarknadsbidrag	367	397
Ersättning till ordföranden i kyrkoråd	2021	2020
Till ordföranden i kyrkorådet har ersättning utgått med	51	66
Pensionskostnader och andra sociala avgifter	2021	2020
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	2 627	2 674
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	13 092	12 563
	15 719	15 237

Pastoratet har inga övriga utfästelser om pensioner eller avgångsvederlag till personer i ledande ställning.

Not 10 Resultat från finansiella investeringar

	2021	2020
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		
Räntor	196	188
Utdelning	1 066	1 343
Resultat vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	10 228	-418
	11 490	1 113
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		
Räntor och liknande resultatposter	4	2
	4	2

gg MA/K
2021-11-11
[Signature]

Not 11 Anläggningstillgångar som inte får redovisas i balansräkningen

Pastoratet innehar tillgångar som enligt kulturmiljölagen (SFS 1988:950, 4 kap) ska bevaras, förtecknas och vårdas enligt lagens regler. Tillgångarna finns upptagna i särskild förteckning. Det går inte att koppla tillgångarna till mätbara ekonomiska fördelar i framtiden och postens anskaffningsvärde eller värde kan inte mätas på ett tillförlitligt sätt.

Not 12 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	212 028	199 157
Inköp	2 571	12 871
Omklassificeringar	543	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	215 142	212 028
Ingående bidrag	-25 624	-22 747
Årets bidrag		-2 877
Utgående ackumulerade bidrag	-25 624	-25 624
Netto anskaffningsvärde	189 518	186 404
Ingående avskrivningar	-84 232	-79 788
Årets avskrivningar	-4 658	-4 444
Utgående ackumulerade avskrivningar	-88 890	-84 232
Utgående redovisat värde	100 628	102 171

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	28 212	28 417
Inköp	189	241
Försäljningar/utrangeringar		-446
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 401	28 212
Ingående bidrag och offentliga bidrag	-2 055	-2 396
Årets bidrag och offentliga bidrag	-141	0
Försäljningar och utrangeringar		341
Utgående ackumulerade bidrag och offentliga bidrag	-2 196	-2 055
Netto anskaffningsvärde	26 205	26 157
Ingående avskrivningar	-16 866	-16 038
Försäljningar och utrangeringar	0	95
Årets avskrivningar	-897	-923
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 763	-16 866
Utgående redovisat värde	8 442	9 290

MF
w/h
jeg
[Signature]

Not 14 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans	582	635
Utgifter under året	239	12 819
Under året erhållna statliga stöd	0	-2 502
Under året färdigställda tillgångar	-543	-10 370
Utgående balans	278	582

Pågående nyanläggning avser Johannebergs församlingshem, lokalanpassning, Vasa församlingshem, omläggning tak, Vasakyrkan, omläggning delar av tak, Johannebergskyrkan, textilförvaring, Domkyrkan, omläggning Koppartak samt Christine kyrka, Drottningparken. Del som avslutats är Christinae kyrka, fasadbelysning, Vasa församlingshem, renovering församlingskök, Buråskyrkan, ny ventilation, Domkyrkan, ombyggnad dörr och trapp (ljudisolerad) och Christinae kyrka, ventilation läktarrum.

Not 15 Värdepappersinnehav

	Redovisat värde		Marknadsvärde på bokslutsdagen	
	Detta år	Föreg. år	Detta år	Föreg. år
Långfristiga värdepappersinnehav				
Noterade aktier	0	28 260	0	31 396
Noterade aktiefonder	47 461	14 136	53 028	14 845
Noterade räntebärande värdepapper	4 960	3 319	4 925	3 245
Onoterade långfristiga placeringar	2 308	2 308		
Summa långfristiga värdepappersinnehav	54 729	48 023	57 953	49 486
Summa värdepappersinnehav	54 729	48 023	57 953	49 486
			2021-12-31	2020-12-31
Förändring av långfristiga värdepappersinnehav				
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden			48 023	47 394
Investeringar under året			58 486	39 545
Försäljningar/avyttringar			-51 780	-38 916
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			54 729	48 023
Utgående bokfört värde			54 729	48 023

Not 16 Långfristiga fordringar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	23 597	23 597
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 597	23 597

Fordran motsvaras av en avräkningsskuld i Begravningsamfälligheten. Avräkningsskulden består av de nettotillgångar som de nio pastorala enheterna ställt till förfogande, vid upplösning av Göteborgs kyrkliga samfällighet, för att Begravningsamfälligheten ska kunna bedriva begravnings- och skötselverksamheten för deras räkning. Avräkningsskulden finns i var och en av de pastorala enheterna och har fördelats utifrån andel invånare i respektive enhet. För Domkyrkopastoratet blev denna fordran 23 597 tkr.

mej
NA
abf.
NA

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda hyror/arrenden	534	520
Försäkringspremier	660	677
Upplupen Kyrkoantikvarisk ersättning	500	3 087
Upplupen ersättning för resursenheter	529	482
Övriga poster	1 622	1 136
	3 845	5 902

Not 18 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 0 tkr (0 kr) 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 banktillgodohavande.

Pastoratet har en beviljad checkräkningskredit på 10 000 tkr.

Not 19 Vidareförmedlade bidrag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående skuld	19	179
Under året mottagna bidrag	553	318
Under året förmedlade bidrag	-447	-478
Utgående skuld	125	19

Not 20 Villkorade bidrag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans	4 746	4 290
Erhållet under året	550	1 640
Ianspråktaget under året	-339	-1 184
	4 957	4 746
Specifikation av utgående balans		
Bidrag till anläggningstillgångar	370	309
Skuldförda bidrag till verksamheten	4 587	4 437
	4 957	4 746

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna löner	1 633	313
Upplupna semesterlöner	3 176	3 671
Upplupna sociala avgifter	1 977	1 532
Upplupna pensionskostnader*	2 844	565
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 527	3 391
	13 157	9 472

* Från och med 2021 ingår upplupen kostnad från Kyrkans Pension i denna balanspost. För jämförelseåret 2020 ingick motsvarande i balansposten "Övriga skulder".

MF
Moj
a/h.
[Signature]

Not 22 Likvida medel vid årets slut

	2021-12-31	2020-12-31
Bank	9 603	4 504
	9 603	4 504

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Kriget i Ukraina kan komma att medföra börsnedgångar som påverkar värdet på långfristiga värdepappersinnehav. I övrigt bedöms inga väsentliga händelser, med direkta konsekvenser för verksamheten, inträffat efter räkenskapsårets utgång.

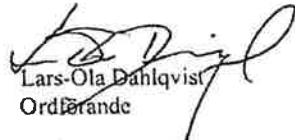
Not 24 Eventualförpliktelser

	2021-12-31	2020-12-31
I budgeten beslutade bidrag till utomstående	3 942	3 934
	3 942	3 934

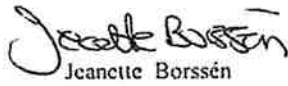
I samband med budgetbeslut i oktober 2021 för nästkommande års budget (2022): Beslut om bidrag till Stadsmissionen 1 500 tkr, Kyrkans jourtjänst 250 tkr samt Kyrkans Familjerådgivning 250 tkr. Avtal med övriga enheter i Göteborg om att gemensamt finansiera Gemensamma diakonala verksamheter såsom t ex Sjukhuskyrka, verksamhet för pensioner med funktionsvariationer, Kyrkan i högskolan, Teckenspråkig verksamhet, Sverigefinsk verksamhet samt kriminalvård. Totalt 1 942 tkr.

29
MP
W.M.
2/2

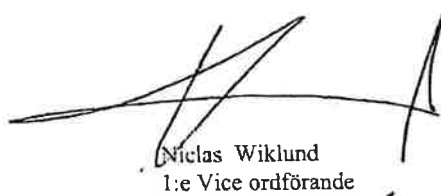
Göteborg 2022-04-27


Lars-Ola Dahlqvist
Ordförande

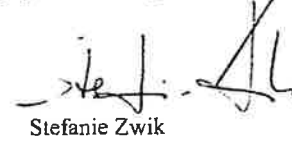

Anna Hultin
2:e Vice ordförande


Jeanette Borssén



Stefan Hiller
Domprost


Niclas Wiklund
1:e Vice ordförande

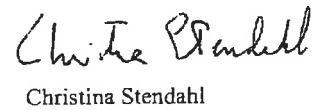

Anna Ekberg


Stefanie Zwik

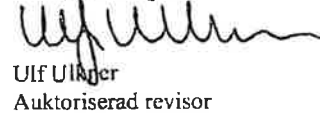
Vår revisionsberättelse har lämnats

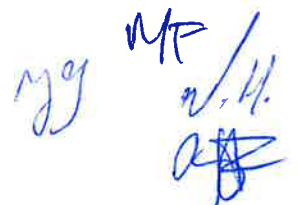

Jan-Erik Lindström

2022-05-06


Christina Stendahl

Ernst & Young AB


Ulf Ulmer
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till kyrkofullmäktige i Domkyrkopastoratet, org nr 252004-8972

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Domkyrkopastoratet räkenskapsåret 2021

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i **enlighet** med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Domkyrkopastoratets finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 avsnitten *De auktoriserade revisorernas ansvar* samt *De fortroendevalda revisorernas ansvar*.

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

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

Kyrkorådets ansvar

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

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

De auktoriserade revisorernas ansvar

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

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller 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 misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

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

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

De fortroendevalda revisorernas ansvar

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

6
MA
W.H.
AR
Mg

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av kyrkorådets förvaltning av Domkyrkopastoratet för räkenskapsåret 2021

Vi tillstyrker att kyrkofullmäktige beviljar kyrkorådets ledamoter ansvarsfrihet för räkenskapsåret

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige

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

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhamtat är tillräckliga och andamålsenliga som grund för vårt uttalande

Kyrkorådets ansvar

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

Revisorns ansvar

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

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

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

Göteborg den 6/5 2022

Ernst & Young AB

Ulf Ulkne
Auktoriserad revisor

Christina Stendahl
Fortroendevald revisor

Jan-Erik Lindström
Fortroendevald revisor

MF

yg

2 (2)

2022-05-16
[Handwritten initials]

Tjänsteutlåtande

Datum 2022-05-23

Diarienummer P 2022-0003

Göteborgs domkyrkopastorat**Kansliet**

Handläggare: Martin Folkelind

Telefon: 0735-680305

E-post: martin.folkelind@svenskakyrkan.se

Till kyrkofullmäktige i Göteborgs domkyrkopastorat

Reglemente för arvode och ersättningar inom Domkyrkopastoratet

Förslag till beslut

1. Kyrkorådet föreslår kyrkofullmäktige att besluta om reglemente enligt bilagda förslag, att gälla från 1/1 2022

Bakgrund

Ärendet återremitterades av kyrkofullmäktige vid sammanträdet den 2022-03-16 med motiveringen att hela kyrkorådet bör delta i beslutet.

Domkyrkopastoratets ”reglemente för arvode och ersättningar inom Domkyrkopastoratet” behöver ses över och uppdateras. Vi går in i en ny mandatperiod och Svenska kyrkan har utarbetat en mall som rekommenderas av kyrkostyrelsen.

Motivering

Ett bra formulerat reglemente lämnar litet utrymme för missförstånd och underlättar arbetet med arvodesfrågor i pastoratet och nationell löneservice.

Utgångsläget för framtagandet har därför baserats på:

- Svenska kyrkans mall
- Närliggande pastorats reglementen
- Arvodesreglemente Göteborgs domkyrkopastorat fastställt i kyrkofullmäktige 180315 och praxis från förra mandatperioden
- Uttalande från en särskild granskningsgrupp, vars ledamöter har varit desamma som valberedningens

Beredning

Utifrån kyrkostyrelsens rekommendation har kansliet utgått från den föreslagna gemensamma mallen och också jämfört upplägget med några pastorat i närheten samt begravningsfamfälligheten. En nyhet är att arvoden relateras till inkomstbasbeloppet och inte prisbasbeloppet. Kyrkorådet lade fram sitt förslag till sammanträdet med kyrkofullmäktige den 16 mars 2022. Fullmäktige återremitterade förslaget till kyrkorådet och angav att rådet i sin helhet borde bereda förslaget, utan avseende på de jävsförhållanden som sannolikt skulle komma att uppstå.

MF
w.H.
JG
AE

Kyrkorådet har vid sitt sammanträde den 27 april 2022 gjort två ändringar i förhållande till det förslag som förelades kyrkofullmäktige vid sammanträdet i mars. Den ena handlar om det föreslagna arvudet till förste och andre vice ordförande, där arvudet föreslås sättas till 25 procent av inkomstbasbeloppet, således 9 procentenheter lägre än det tidigare förslaget. Den andra förändringen avser sammanträdesarvudet. Med ett arbetande kyrkoråd, där alla kansliets (och andras) förslag presenteras direkt för rådet, utan beredning i presidiet, förändras rådets arbete något. Dels kommer det att krävas mer av ledamöterna i fråga om att läsa in de handlingar som presenteras direkt i kyrkorådet, dels kommer sammanträdena åtminstone på marginalen att bli längre. Mot den bakgrunden föreslås att sammanträdesarvudet sätts till 1,25 procent av inkomstbasbeloppet, mot 1 procent i det tidigare förslaget.

Kostnadskonsekvenserna av den föreslagna förändringen är svåra att i förväg beräkna exakt, då en av förändringarna gäller sammanträdesarvudet. Kostnaderna för detta arvode är höggradigt beroende av antalet deltagande i kyrkorådets sammanträden. Om närvaron fortsättningsvis blir ungefär som den har varit hittills kommer den sammanlagda effekten av förslaget att vara att kostnaderna blir i stort sett oförändrade.

Det nya förslaget från kyrkorådet, vilket beslutades i enighet, har remitterats till granskningsgruppen, vilken kommer att lämna sitt yttrande vid kyrkofullmäktiges sammanträde.

Barn och Hållbarhetsanalys

Beslutet bedöms inte påverka varken barn eller hållbarhet.

Stefan Hiller
Domprost

Bilaga:
Förslag Reglemente för arvode och ersättningar inom Domkyrkopastoratet



DOKUMENT			DIARIENUMMER
Göteborgs domkyrkopastorat 2022-2025			P 2022-0003
BESLUTFATTARE	BESLUTSDATUM	BESLUT GÄLLER FRÅN	SENAST UPPDATERAD
Kyrkofullmäktige	16 mars 2022	2022-01-01	Välj datum
UPPRÄTTAT AV			DOKUMENTTYP
Kyrkorådet			REG

Reglemente för arvoden och ersättningar Göteborgs domkyrkopastorat 2022-2025

Reglemente för arvoden och ersättningar till förtroendevalda, innehavare av förtroendeuppdrag samt valda revisorer i Göteborgs domkyrkopastorat 2022-2025 från och med 1 januari 2022.

Innehåll

1 Tillämpningsområde.....	2
2 Ersättningsformer	2
3 Ersättnings storlek	2
4 Årsarvode	2
5 Sammanträdesarvode.....	3
6 Förrättningsarvode.....	3
7 Resekostnadsersättning/traktamente	3
8 Förlorad arbetsförtjänst	3
9 Ersättning övriga individuella tillägg	4
10 Utbetalning	4
11 Tolkning av reglemente	4
Bilaga A	5
Årsarvoden och sammanträdesarvoden 2022-2025	5

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'MT', 'v.H.', and 'JG'.

1 Tillämpningsområde

Detta reglemente gäller för ledamöter och ersättare i

- Kyrkofullmäktige
- Förtroendevalda revisorer
- Kyrkoråd
- Församlingsråd
- Fastighetsutskott
- Valnämnd

2 Ersättningsformer

Ersättning kan utgå i form av

- årsarvode
- sammanträdesarvode
- förrättningsarvode (utgår inte i domkyrkopastoratet)
- resekostnadsersättning
- förlorad arbetsförtjänst
- ersättning för övriga individuella tillägg

3 Ersättnings storlek

Kyrkofullmäktige beslutar om ersättningarnas storlek, vilka ska uttryckas i **andel av inkomstbasbeloppet året före utbetalningsåret**.

Inkomstbasbeloppet år 2021 är 68 200 kronor och ligger således till grund för utbetalningarna under 2022 osv.

4 Årsarvode

Årsarvode utgör ersättning för

- uppgifter som är årligen återkommande
- uppgifter enligt arbetsordning, delegationsordning eller motsvarande
- uppgifter enligt kyrkoordningen

Årsarvoden utgår enligt bilaga A i detta reglemente.

Avgår förtroendevald, som får årsarvode, under tjänstgöringsperioden, fördelas arvodet mellan denne och den som inträder i dennes ställe, i förhållande till den tid var och en av dem haft uppdraget.

(Om förtroendevald med årsarvode på grund av sjukdom eller annars är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag för den tid som överstiger 2 månader i följd, ska arvodet minska i motsvarande mån. Den årsarvoderade förtroendevalde ska meddela kansliet om frånvaron.)

5 Sammanträdesarvode

Sammanträdesarvoden utbetalas för närvaro under protokollförda sammanträden enligt bilaga A i detta reglemente och gäller även för närvarande ersättare.

6 Förrättningsarvode

Förrättningsarvode utgår inte i Göteborgs domkyrkopastorat

7 Resekostnadsersättning/traktamente

Ersättning för resekostnader utgår endast i samband med utbildningar och konferenser enligt gällande reseavtal för pastoratets anställda. Avståndet från den förtroendevaldes fasta bostad till platsen för utbildningen/konferensen ska överstiga **20** kilometer enkel resa för att ersättning ska utgå.

Samåkning förutsätts ske i görligaste mån. Då annat färdmedel än bil används, utgår ersättning med styrkt självkostnad för billigaste färdväg.

Den förtroendevalde ska meddela ansvarig kontaktperson sina faktiska resekostnader för varje tillfälle ersättning begärs. Kontaktpersonen för därefter upp reskostnaden på närvaroförteckning.

Beslut och attest enligt gällande delegationsordning

Traktamenten utgår inte i Göteborgs domkyrkopastorat.

8 Förlorad arbetsförtjänst

Vid sammanträde eller förrättning ges ersättning för styrkt förlorad arbetsförtjänst med det faktiska beloppet.

Ersättning förlorad arbetsförtjänst utgår med stöd av följande underlag:

1) Förtroendevalda med anställning

- Lönespecifikation från arbetsgivare som visar löneavdrag för sammanträdesdagen/förrättningen, eller

- Intyg från arbetsgivaren om löneavdrag för sammanträdesdagen/förrättningen

2) Förtroendevalda med egen verksamhet:

SGI-beslut från Försäkringskassan eller intyg ifrån bolagets revisor.

3) Förlorad tjänstepension

Ersättning förlorad tjänstepensionsförmån utgår i det fall att den förlorade arbetsförtjänsten för året uppgår till minst ett inkomstbasbelopp. Ersättningen utgör ett tillägg som kompensation för förlorad tjänstepension. Kompensationen utgår på hela den förlorade arbetsförtjänsten för året och utbetalas till den ersättningsberättigade som ett tillägg till arvodet.

Ersättningen är 4,5 % på den förlorande arbetsförtjänsten, vilket motsvarar vad arbetsgivaren betalar.

9 Ersättning övriga individuella tillägg

Som övriga individuella tillägg ska ersättningar under vissa förutsättningar kunna utgå för barn tillsyn för barn under 12 år samt reseersättning för funktionshindrad.

Ersättning utgår för styrkta kostnader.

Ersättning för barn tillsyn kan ej utgå till anhörig/närstående.

För reseersättning för funktionshindrad gäller ej avståndsavgränsningen enligt punkt 7, se ovan.

Beslut och attest enligt gällande delegationsordning

10 Utbetalning

Sammanträdes- och årsarvoden utbetalas enligt gällande delegationsordning. Ifylld och undertecknad reseräkning inlämnas till kansliet inom tre månader.

11 Tolkning av reglemente

Twister eller frågor om tolkning av dessa bestämmelser avgörs av kyrkofullmäktiges presidie.



Bilaga A

Årsarvoden och sammanträdesarvoden 2022-2025

Årsarvoden och sammanträdesarvoden för förtroendevalda inom Göteborgs domkyrkopastorat.

Arvoden beräknas i procent av **inkomstbasbeloppet året före utbetalningsåret.**

Uppdrag	Årsarvode		Sammanträdesarvode per tillfälle, upp till 4 timmars sammanträde		KOMMENTARER
	%	Kronor	%	Kronor	
KYRKOFULLMÄKTIGE					
Ordförande	0		0		
REVISION					
Förtroendevald revisor			1,25		
KYRKORÅD					
Ordförande	68		1,25		
1 vice ordförande	25		1,25		
2 vice ordförande	25		1,25		
Övriga närvarande ledamöter och ersättare	0		1,25		
För varje ny påbörjad timma efter 4 timmars sammanträde			0,25		

FÖRSAMLINGSRÅD					Gäller samtliga församlingsråd
Ordförande	0		0		
VALNÄMND					Endast valår samt halvåret innan valår.
Ordförande	42,5		0		
Vice ordförande	25,5		0		

yg MA
W.H.
BT