



<b>Kyrkorådet</b>	Torsby pastorat org. 252003–6274	<b>2024-05-21</b>
Tid och plats	Torsby församlingshem Torsdagen den 21 maj 2024 kl. 17.00-19.25	
<b>Beslutande</b>		<b>Närvarande</b>
FKV	Jan Arvidsson, ordf.	x
S	Susanne Jönsson, vice ordf.	x
FKV	Kerstin Alerås	x
FKV	Pierre Rehnlund	x sen kl. 17. 05
FKV	Ing-Marie Svenning	x
FK	Wanja Söderberg	ej närvarande
	Anders Radix, kh.	x
<b>Ersättare</b>		
FKV	Eva-Lena Gustafson	x
FKV	Maria Gustafsson	x
FK	Helene Ljungkvist	ej närvarande
FKV	Tore Svensson	x tjänstgörande
<b>Övriga närvarande</b>		
	Tove Ammedalen, ekonom	x
	Martin Grosshög, fastighetsansvarig	x
	Anna-Karin Tellestam, sekreterare	x

Underskrifter:

Ordförande

Jan Arvidsson

Justerare

Pierre Rehnlund

Sekreterare

Anna-Karin Tellestam

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justering har tillkännagivits genom anslag

Organ Kyrkorådet

Sammanträdesdatum 2024-05-21

Anslaget uppsättning Datum 240601

Anslaget nedtagning Datum 240621

Förvaring av protokollet Torsby pastorats kyrkokansli,

Torsby 170, 442 73 Kärna

Intygas

Datum AK

## **Formalia**

### **§ 446**

#### **Mötets öppnande och upprop**

Ordförande Jan Arvidsson hälsade alla välkomna och upprop förrättades.

### **§ 447**

#### **Justerare tillika rösträknare**

Till justerare tillika rösträknare valdes Pierre Rehnlund.

### **§ 448**

#### **Andakt**

Dagens möte inleddes med andakt av kh. Anders Radix.

### **§ 449**

#### **Kallelseförfarandet**

Godkändes.

### **§ 450**

#### **Dagordningen**

Godkändes, med tillägg av ärende om budgettram för Torsby kyrkas renovering.

### **§ 451**

#### **Föregående mötes protokoll**

Lades till handlingarna med information om att de två sista paragraferna i protokollet är felnumrerade men rättade manuellt i efterhand. Numrering återupptas enligt kronologiskordning.

### **§ 452**

#### **Information från inbjudna gäster**

##### **Ekonomi**

- Ekonom Tove Ammedalen presenterar förslag till revidering av målkapital. Beslut fattas vid kyrkoråd den 11 juni och fastställs i kyrkofullmäktige den 7 november.
- Presentation av tertialrapport.

**Bilaga 1**

**Bilaga 2**

##### **Fastighet**

Offertförfrågningar kommer att skickas ut i veckan. Kyrkoantikvarisk ersättning har beviljats med 2,26 miljoner. Konserveringsarbetena är prioriterade vid ansökan för ramår 2026 men avslag för rekonstruktionsmålningarna. Totalt beräknas renoveringen enligt kostnadskalkyler uppgå till 12 miljoner.

- Information om Torsby kyrkas renovering.

**Bilaga 3**

## **Beslutspunkter**

### **§ 453**

#### **Brebus-orgeln**

Sedan höstterminen 2021 har Marstrands församlingsråd i samarbete med Göteborgs Orgelakademi, Länsstyrelsen, antikvarisk medverkan,



Hans Davidsson samt personal från Torsby pastorat drivit ett projekt med syfte att återskapa Marstrand kyrkas första orgel med läktare, placerad i koret. Projektet har nu kommit så långt att alla ritningar och tillstånd är klara. Utgångspunkten har varit att finna extern finansiering för projektet. Marstrands församlingsråd har beslutat att ställa sig positiv till projektets genomförande och har tillskrivit kyrkorådet med uppmaningen att externt finna finansiering för projektet.

Kyrkorådet beslutade att:

- ansöka om extern finansiering i samarbete med Göteborgs Internationella Orgelakademi i syfte att återskapa Marstrand kyrkas första orgel och dess läktare med placering i koret.

## § 454

### Delegationsordning

För genomförande av anställning för Torsby pastorat har kyrkorådet utformat delegationsordning 2022-02-08 reviderade 2022-03-08.

Kyrkorådet beslutar att:

- delegationsordning från 2022-02-08 ska fortsätta gälla.

## § 455

### Anslag till ACT Svenska kyrkan

De två senaste åren har Torsby pastorat lämnat ett bidrag på 75 000 kr per år. För 2025 har äskande inkommit men utan preciserat belopp. Utöver det i budgeten angivna anslaget har pastoratet dessutom vid insamlingar och kollekt tillfört ACT-Svenska kyrkan bidrag med 31 000 kr från församlingarna under 2023.

Kyrkorådet beslutar att:

- i budget 2025 anslå 75 000 kronor till ACT Svenska kyrkan.

## § 456

### Doppastoral

Svenska kyrkans församlingar och pastorats arbete vilar på ett antal styrdokument. Ett av de viktigaste dokumenten är doppastoralen. Doppastoralen ska uttrycka hur pastoratet vill arbeta med dopet i ett långt perspektiv från dopinbjudan till 18-års dagen. Beslutet ligger väl i linje med det prioriterade målet att nå nya människor.

Kyrkorådet beslutar att:

- anta doppastoralen för Torsby pastorat med ändringar.

## § 457

### Uppföljning av biskopsvisitationen

I samband med biskopsvisitationen 2022 erhöll Torsby pastorat sju punkter för utveckling i visitationsstämmans protokoll. Kyrkorådet

Bilaga 4



har valt att inledningsvis arbeta med fyra punkter för att få en meningsfull uppföljning. Presidiet föreslår att uppföljning sker en gång per termin i juni och december, detta för att ha ett större perspektiv vid varje uppföljningstillfälle.

Uppföljning av biskopsvisitation.

- Verksamhetsstyrning för en aktiv utveckling av församlingslivet.
- Medvetandegöra de olika geografiska förutsättningarna i Torsby pastorat. Ett pastorat med två tydligt urskiljbara delar.
- Utveckla samverkan med samhällets olika aktörer.
- Stärka de döptas identitet.

Kyrkorådet beslutar att:

- En gång per termin följa upp biskopsvisitationens sju punkter inledningsvis med fokus på de fyra utvalda punkterna. Uppföljningen sker vid sista mötet varje termin.

## **Information**

### **§ 458**

#### **Kyrkoherden informerar**

Kyrkoherde Anders Radix informerade om:

#### *Grundläggande uppgiften GUDM*

- **Gudstjänst:** Torsby kyrka stänger för renovering den 18 augusti med avslutningsgudstjänst kl. 11. Mindre huvudgudstjänster firas i Torsby församlingshem under höstterminen.
- **Undervisning:** I år har 23 kreativa konfirmander, en enskild konfirmand konfirmerats. och 20 blivande sommarkonfirmander konfirmerats. Den 29 juni konfirmeras ytterligare 20 seglarkonfirmander på Marstrand.
- **Diakoni:**
- **Mission:**

#### *Personal*

- Under hösten kommer diakon Eleonor Evenbratt att förstärka diakoniarbetet med 20% då diakon Maria Lagergren kommer arbeta 80%.
- Uppvaktning vid Maria Lagergrens diakonvigning den 9 juni av kyrkoherde och kyrkorådets ordförande. Gåva från kyrkorådet överlämnas.
- Avtackning av komminister Annette Johansson och musikpedagog Adam Edvardsson vid Pride-gudstjänsten i Lycke den 2 juni. kl. 17.
- En sökande till kantorstjänsten.



- Kristian Bengtsson har provanställts som kyrkvaktmästare och börjar sin tjänstgöring 23 maj.
- Ingen sökande till komministertjänsten.
- Stiftsfest den 1 mars 2025.
- Sommaravslutning för personal och kyrkoråd den 11 juni kl. 14.00 med efterföljande kyrkoråd.

## *Arbetsmiljö*

- Anmälan till AKKA-medarbetarundersökning görs av kansliet.

## *Ekonomi*

- Återbetalning av energiskatt för perioderna 2018–2023. Kungälv Energi har återbetalat 662 610 kr och från Vattenfall beräknas återbetalning med ca 100 000 kr efter sommaren.
- Medelsplacering för april.

**Bilaga 5**

## *Fastighet*

- Solcellsparken i Torsby kommer att uppföras inom de närmsta veckorna. Eventuellt kommer det att behöva borras ett nytt bergvärmehål om den äldre jordvärmeanläggningen skadas.
- Bygglov från Kungälvs kommun för framtagande av fönster i koret i Torsby kyrka.
- Studiebesök i Solberga pastorats seniorboende den 13 juni kl. 13-15.
- Grillplats uppförd i Kansliträdgården.
- Trädgårdsgruppen har kommit igång med grönarbetet i kansliträdgården. De önskar hjälp från vaktmästeriet med att flytta stenar. Susann Rothoff är personalrepresentant.
- Granarna vid Kansliträdgården är nedtagna.
- Nytt bygglov för ekonomibyggnaden i Torsby kommer att lämnas in då Kungälvs kommun har lämnat förhandsinformation om att bygglov inte kommer att beviljas på grund av bland annat byggnadens storlek.

## *Begravningsverksamheten*

- .

## *Miljödiplomering*

- .

## **§ 459**

### **Ordförande informerar (I)**

- Beslutslogg.



## § 460

### Kyrkans förskola (I)

- Växthuset är monterat och håller på att startas upp vilken personal och barn är väldigt glada för.

## § 461

### Organisation (I)

Uppföljning av de tre prioriterade målen ska göras inför varje beslut.

- Att uttrycka kristen tro i relation till skapelsen.
- Skapa nya mötesplatser i prästrädgården. Grillplats.
- Fokus nästa generation. Doppastoral.

### *Uppföljning*

## § 462

### Protokoll från församlingsråden (I)

Marstrand församlingsråd 2024-02-19

**Bilaga 6**

- Att ta upp med pastoratet: Beslut om Brebus-orgeln.

Lycke församlingsråd 2024-05-07

**Bilaga 7**

- Budgetäskande för inköp av dopträd. Klart
- Underhåll av utemöbler. Ska vara klart inför Lyckedagen 25 maj.

Torsby församlingsråd 2024-04-22

**Bilaga 8**

- Möte med Torsby kyrkas renoveringsgrupp. Fastighetsansvarig har kallat till möte 30 maj.
- Behov av att renovera två antependier.

## § 463

### Övriga frågor

-

### *Avslutning*

## § 464


### Nästa ordinarie sammanträde

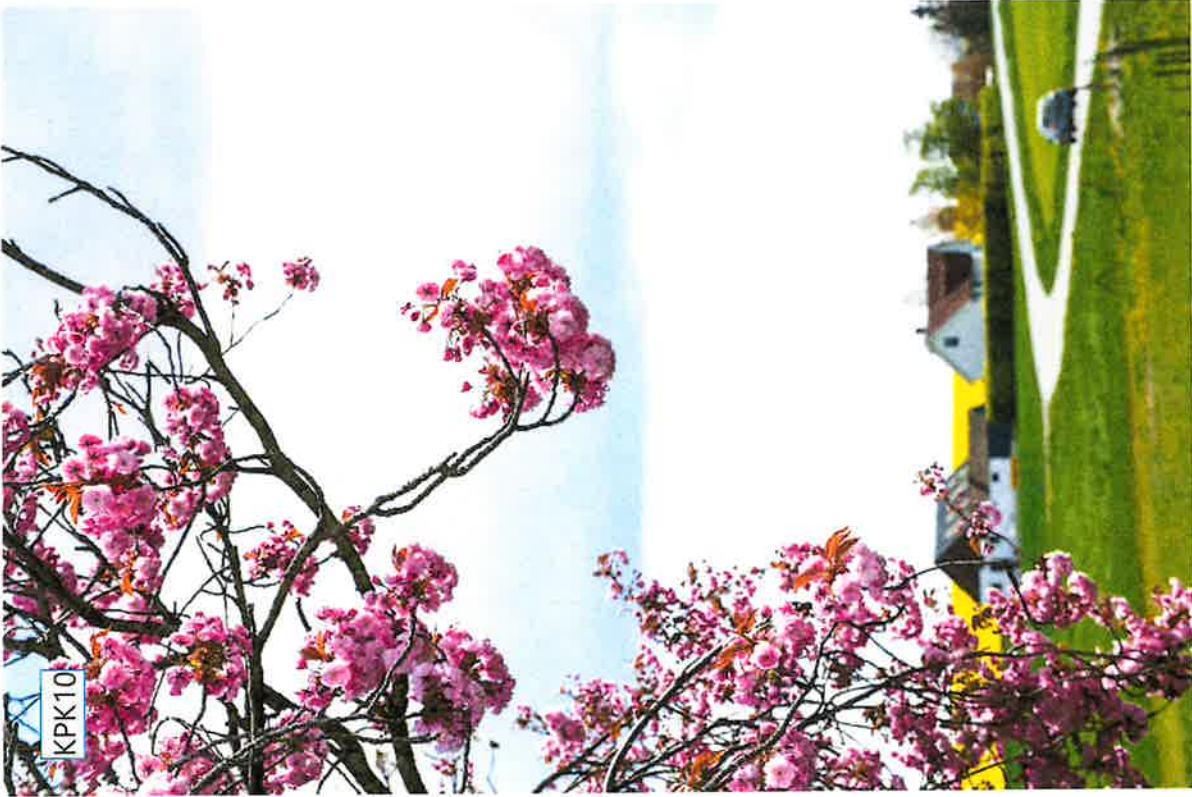
Tisdagen den 11 juni kl. 17.00 i Torsby församlingshem. Från klockan 14–16 samlas kyrkoråd och personal för femkamp och grillning i kanslitradgården.

## § 465

### Mötets avslutning

Ordförande Jan Arvidsson tackade för mötet.





# Målkapital

Torby Pastorat

Ekonom

Göteborgs stift, Ekonomienheten

U U U U U U U U U U

Bild 1

KPIK10 Bild: IKON 1040834 /Kristina Strand Larsson  
IKON 1040834 - Bild 1

2  
7



# Fastställa måkapital

## Mål:

Fastställa Måkapital – miniminivå för det Egna Kapitalet

## Syfte:

- Verksamheten idag, identifiera risker, hot och möjligheter
- Strategiska diskussioner
- Långsiktigt perspektiv

RP

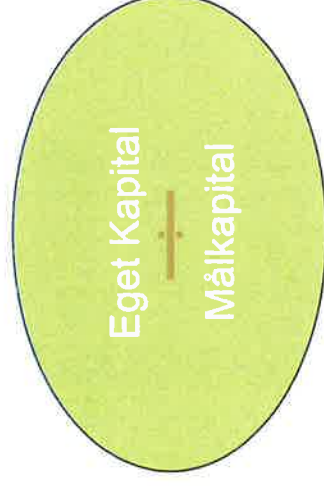
# Två delar...

## 1. Utveckling Eget Kapital

- ✓ Fastställa förutsättningar
- ✓ Långsiktig resultatutveckling prognos
- ✓ Alternativa scenario

## 2. Inventering/beräkning Måkapital

- ✓ Genomgång av arbetsmodellens olika steg, enligt KRED
- ✓ Risker, hot och möjligheter som påverkar vårt pastorat



Handwritten signature or initials in blue ink.

# Vad är Eget kapital?

- Ett redovisningsbegrepp, ökar vid vinst och minskar vid förlust
- Skillnaden mellan era tillgångar och skulder
- Innehåller
  - Historiska överskott
  - Församlingskyrkas fastighetsfond

RR

# Vad är Målkapital?

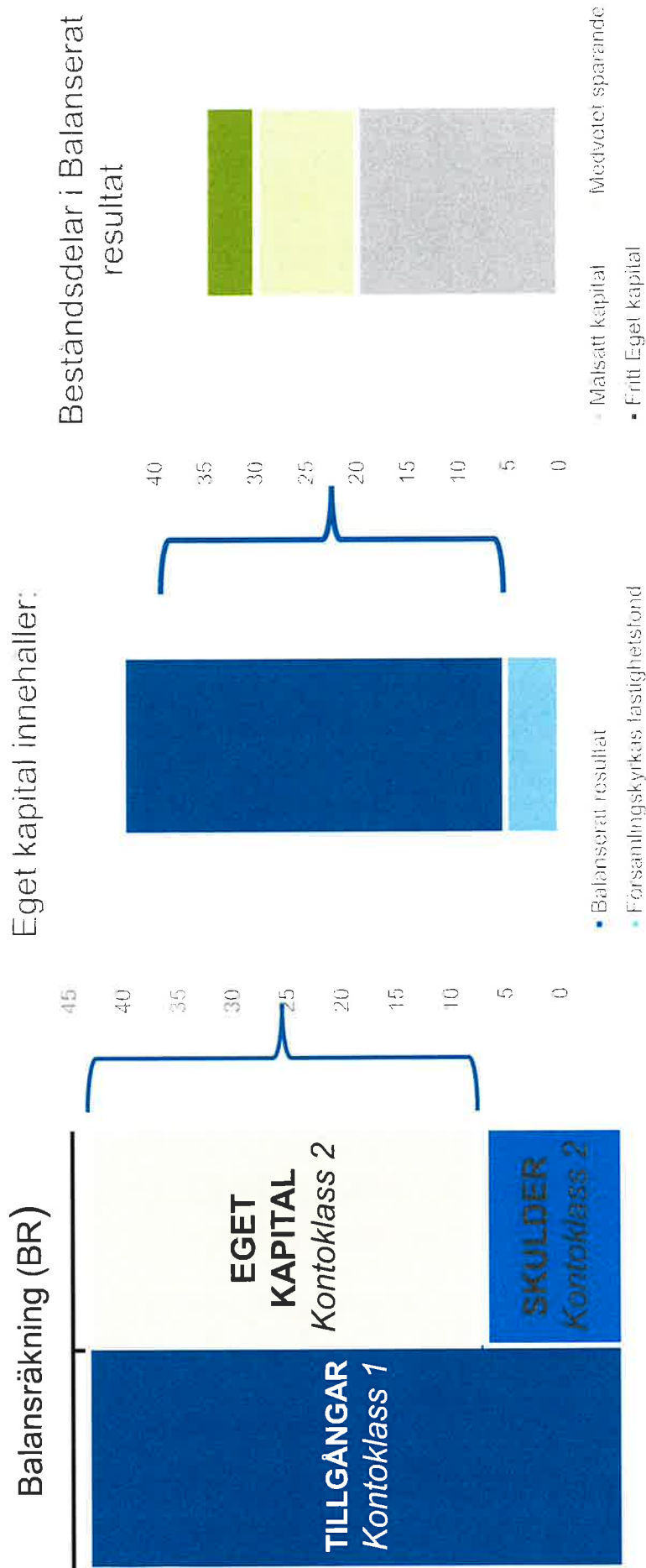
- Ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek - målkapital
- Ska garantera en betryggande buffert för ekonomiska pårestningar
- Utifrån ”God ekonomisk hushållning”
- En budgetförsättning

# Avvikelse från Måkapital

- Den del av eget kapital som överstiger måkapitalet får tas i anspråk efter beslut i fullmäktige
- Om eget kapital understiger måkapital ska fullmäktige fastställa ett åtgärdsprogram där det framgår hur och när målet ska uppnås

R E

# Beståndsdelar i Eget kapital



*[Handwritten signature]*

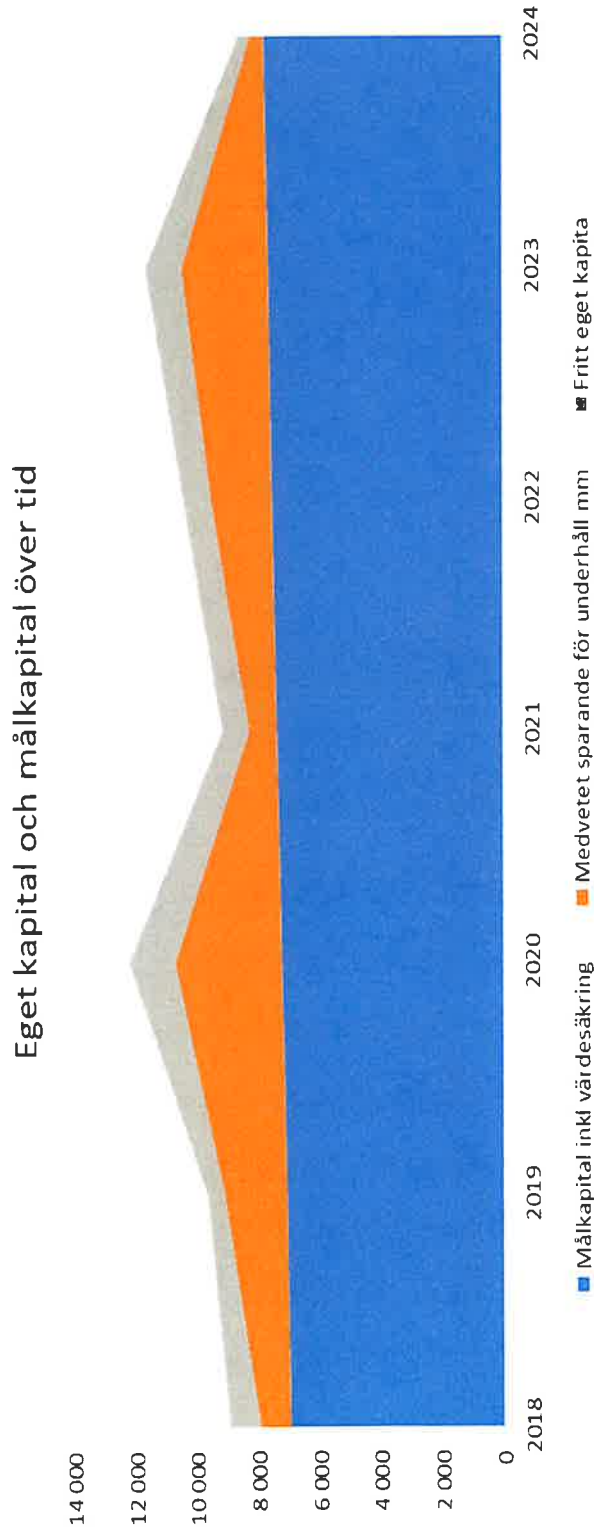
Bild 9

KK [2]6 Högerklicka på diagram och välj Redigera data för att uppdatera

© 2013 Microsoft Corporation. Alla rättigheter förbehållna.

A handwritten signature in blue ink, followed by a blue arrow pointing to the right.

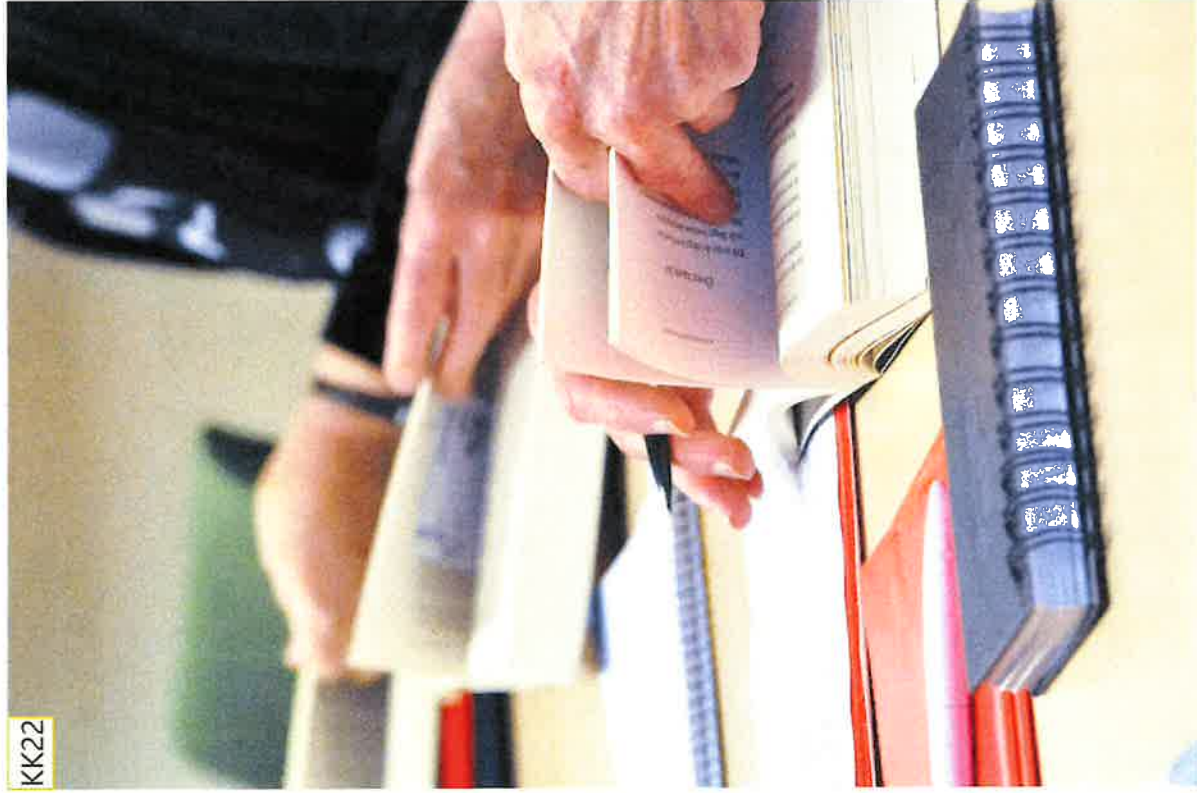
# Eget kapital och målkapital över tid



*Handwritten signature*



KK22



## Arbetsmodell för beräkning av Målkapital 4 steg



Bild 11

KK22 Bild: IKON 1044733 /Saad Setto  
E:\2014\KON\1044733\1044733\_02

# 1 Obligatoriska beslutsunderlag

- ✓ Församlingsinstruktion (+ Verksamhetsram)
- ✓ Lokalförsörjningsplan
- ✓ Aktuell balansräkning
- ✓ Senast fastställda budget och treårsplan
- ✓ Simulering av kyrkoavgiftsnetto (minst 6 år)
- ✓ Långsiktiga vård- och underhållsplaner (minst 10 år)
- ✓ Långsiktiga investeringsplaner
- ✓ Medelförvaltningsreglemente/placeringspolicy
- ✓ Andra, lokalt fastställda, strategidokument/-beslut



## 2 Riskkategorier- exempel på områden att beakta

### Strategiska risker

- Medlemsutveckling
- Generationsväxling
- Lokalisering

### Verksamhetsrisker

- Kyrkans grundläggande uppgift
- Näringsverksamhet
- Förskola
- Fastighetsförvaltning
- Begravningsverksamhet
- Serviceverksamhet

Församling

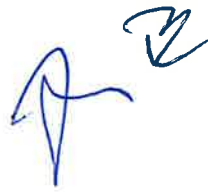
### Finansiella risker

- Inkomstutveckling
- Målsatt kapital
- Stora utgifter
- Externa lån
- Placeringar

### Efterlevnadsrisker

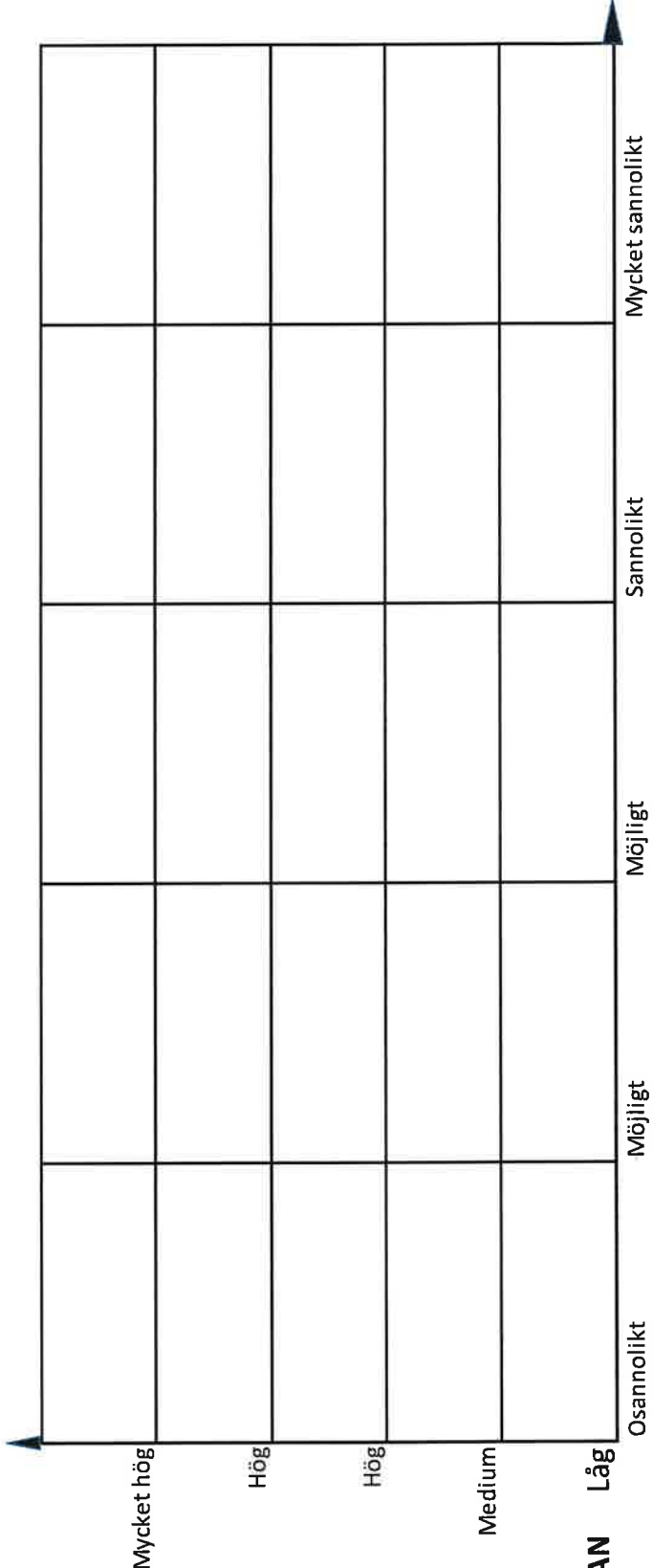
- Kyrkkoordineringen
- GDPR

Se KRED 2023:2  
Målkapital sid 7-9



# Riskmatris

Effektiva åtgärder på plats	Måttligt effektiva åtgärder på plats	Ingen eller knappt effektiva åtgärder på plats
-----------------------------	--------------------------------------	--



PÅVERKAN

SANNOLIKHET

# 3 Beräkningsmodell måkapital

- + Materiella anläggningstillgångar (MAT)
- + Risker
  - a) Bokfört värde
  - b) Beakta andra risker ( underhåll / investeringar)
- + Risker i övriga tillgångar
- + Övriga risker
  - a) Risker för oförutsedda underskott
  - b) Risker på grund av utträden/utflyttning/avfolkning
  - c) Risker i näringsverksamhet
- + Eventuellt avkastningskapital ( om verksamheten delvis finansieras av finansiella tillgångar)
- = **Miniminivå för måkapitalet**



## 4 Beräkning utveckling eget kapital – företsättning nuläge

### Intäkter

- Förändring medlemmar + 1 % jmf med rikets prognos
- Skatteunderlagets utveckling enligt SKR
- Förändring skatteunderlag samma som riket
- Kyrkoavgift 1,080 öre
- Avkastning placeringar 3,80% 2025 och därefter 3,5 % ( minimum kyrkkontot=styrräntan)
- Övriga intäkter uppräknade med inflation 2,5%

### Kostnader

- Löneutveckling räknat 2024-2025 3,8 % och därefter 2,5%
- Antal anställda 25+1 (2025)
- Amorteringar och räntor, endast BV
- Underhåll och investeringar, enligt budget 2024, samt plan 2025-2026, med tillägg
- Övriga kostnader uppräknade med inflation 2,5%, fastighetskostnader 5%

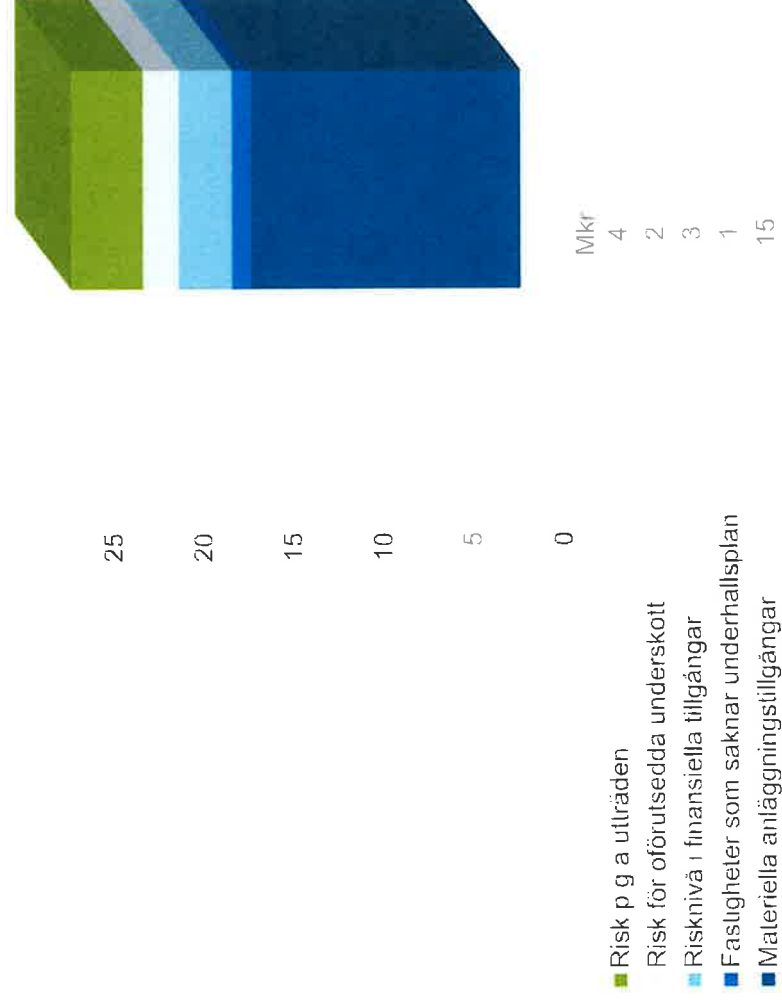
Bild 16

KPK23 Beskriv vad som är aktuellt för enheten  
(1000) (1000) (1000) (1000)





### 3 Beräkning av målkapital



*[Handwritten signature]*

Uppdatera diagrammet

Bild 17

KK [2]7 Högerklicka på diagram och välj Redigera data för att uppdatera

10/2004 8:00:00 AM 10/20/04 18:00:00

Materiella anläggningstillgångar	Analys och beräkning	Belopp mkr
----------------------------------	----------------------	------------

Bokfört värde på materiella anläggningstillgångar	Vid månadsboks slut 2023-12-31 uppgick bokförda värde av materiella anläggningstillgångar till 22,4 mkr.	22,4 mkr
---	--	----------

- |   |  |           |
|---|--|-----------|
| <p>Anläggningstillgångar att undanta:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Begravningsverksamhetens anläggningstillgångar</li> <li>- Belåningsbara anläggningstillgångar</li> <li>- Säljbara</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Begravningsverksamhetens anläggningstillgångar räknas av då vi ej står för finansieringen, bokfört restvärde -8,6 mkr</li> <li>• Prästgården Marstrand skulle kunna ha ett belåningsvärde och avräknas, -1 mkr</li> </ul> | - 9,6 mkr |
|---|--|-----------|

<p>Investeringar och underhåll</p>	<p>Kommande fyra årens (2024-2028) investeringar uppgår till 7,0 mkr.            Det adderas en buffert med 1,5 mkr för oförutsedda kostnader samband med de planerade investeringar/underhåll. (Torsby)</p>	8,5 mkr
------------------------------------	--	---------

Materiella anläggningstillgångar	Analys och beräkning	Belopp mkr
<p>Investeringar och underhåll</p>	<p>Begravningsverksamhetens investeringar är exkluderade med anledning av att det finns ett beslut att belåna begravningsverksamhetens investeringar. Påverkar likviditeten de första 24 månaderna.</p> <p><i>Diskuterades om ev. risk med hänsyn till Huvudmannaskap i BV, skulle ev kunna beräknas till 20% anläggningstillgångar , motsvarar 1,7 mnkr</i></p>	<p>1,7 mnkr</p>

Övriga risker	Analys och beräkning	Belopp mkr
<p><b>Riskenivå i finansiella tillgångar</b></p>	<p>Församlingen har per 23-12-31 finansiella placeringar till ett bokförd värde om 20,9 mnkr där marknadsvärde uppgår till 21,8 mnkr.</p> <p>Då församlingen är beroende av placeringarnas utveckling, beräknas en risk på 10 % volatilitet, vilket innebär ca 2,1 mkr, marknadsvärdet täcker 0,9 mkr.</p>	1,2 mkr
<p><b>Risker för oförutsedda underskott</b></p>	<p>Enligt uppgift har församlingen en väl fungerande budgetdisciplin och god kontroll över dess kostnader samt reparation och underhåll av fastigheter. Således bedöms någon särskild marginal för oförutsedda underskott ej vara nödvändig.</p>	0
<p><b>Risker pga utträden / utflyttning / avfolkning/inkomstutveckling</b></p>	<p>Identifierad risk som diskuterats. Medlemsutvecklingen klassas som risk /påverkan då våra intäkter minskar. Räknar inte med någon ytterligare risk än den trend som används i långtidsprognosen. Ser inte samma oro och scenario att pastoratet tappar medlemmar i samma utsträckning som på riksnivå</p>	0



Övriga risker	Analys och beräkning	Belopp mkr
<p><b>Utbildning personal</b></p>	<p>Hur hanterar och beräknar vi risken att tappa personal efter investerad utbildning?</p> <p>Risken uppskattas till kostnaden för utbildningen samt en ev. kostnad för upplärning, totalt ca 550 tkr.</p> <p>Kommit fram till att vi inte lägger något belopp på denna risken. Är både en risk och en möjlighet. Att öka kompetensen i församlingens grundverksamhet känns viktigt. Minskar risken för att behöva köpa in externa tjänster. Utbildningen, ger ett mer värde även genom att visa att vi satsar på vår personal.</p>	0
<p><b>Risker i näringsverksamhet, ersättningslokaler</b> Vid en ev brand eller liknande ansvarar vi för ersättningslokaler</p>	<p>Kostnaden för ersättningslokaler 1,0 mnkr Förlorade hyresersättningar för församlingen, 0,5 mnkr.</p>	1,5 mnkr



Beräkning	Belopp mnkr
Materiella anläggningstillgångar	21,3 mnkr
Risker i övriga tillgångar, BV	1,7 mnkr
Övriga risker	1,5 mnkr
Finansiella risker	1,2 mnkr
<b>Miniminivå för målkapitalet</b>	<b>25,7 mnkr</b>

*Handwritten signature*

## 4 Beräkning utveckling eget kapital – försättningar nuläge

### Intäkter

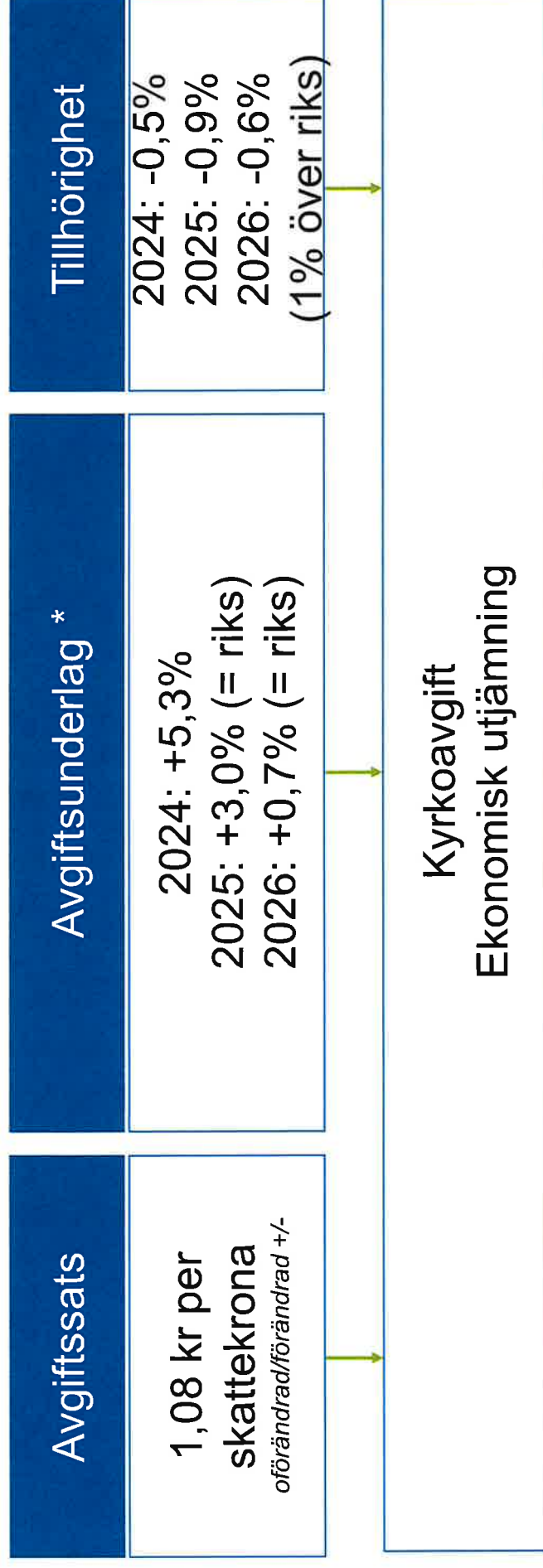
- Förändring medlemmar + 1 % jmf med rikets prognos
- Skatteunderlagets utveckling enligt SKR
- Förändring skatteunderlag samma som riket
- Kyrkoavgift 1,080 öre
- Avkastning placeringar 3,80% 2025 och därefter 3,5 % ( minimum kyrkkontot=styrräntan)
- Övriga intäkter uppräknade med inflation 2,5%

### Kostnader

- Löneutveckling räknat 2024-2025 3,8 % och därefter 2,5%
- Antal anställda 25+1 (2025)
- Amorteringar och räntor, endast BV
- Underhåll och investeringar, enligt budget 2024, samt plan 2025-2026, med tillägg
- Övriga kostnader uppräknade med inflation 2,5%, fastighetskostnader 5%



# Förutsättningar – kyrkoavgift höjning 4 öre



\* Taxeringsutfall (Skatteverket) och Skatteunderlagets framtida utveckling (SKL)

# Eget och målsatt kapital - enligt nuläge

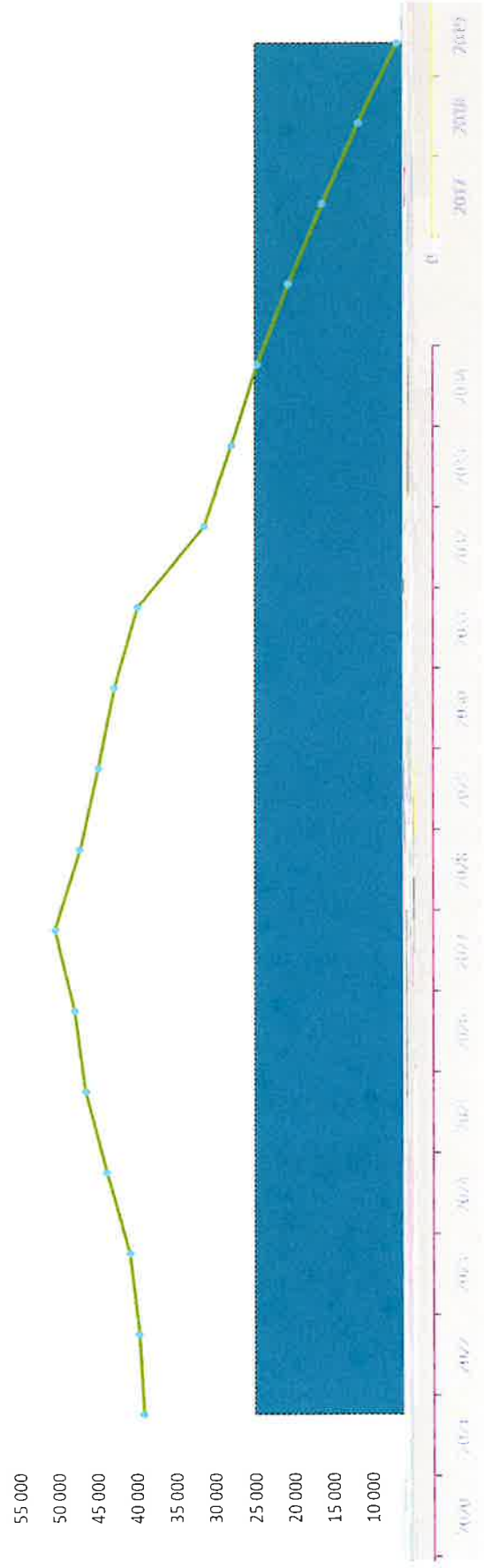


Bild 26

KPK24 Digaram från simuleringssfilen - klistra in som det är



# Fastställa målkapital

## Mål:

Fastställa Målkapital – miniminivå för det Egna Kapitalet

## Syfte:

- Verksamheten idag, identifiera risker, hot och möjligheter
- Strategiska diskussioner
- Långsiktigt perspektiv

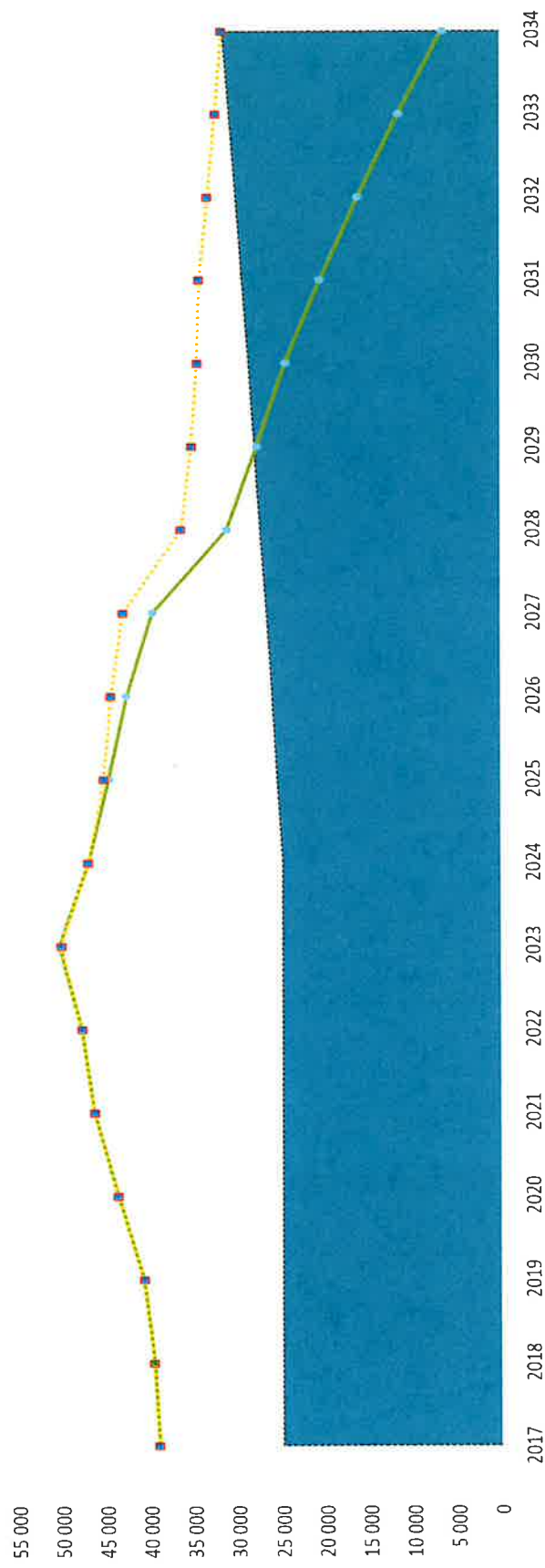


# Förutsättningar – nuläge men beräkningar prognos utifrån Torsbys historik

Avgiftssats	Avgiftsunderlag *	Tillhörighet
1,08 kr per skattekrona oförändrad/förändrad +/-	2024: +5,3% 2025: +5,3% (=2,3+riks) 2026: +3,0 % (=2,1+riks)	2024: -0,5% 2025: +0,6% 2026: +0,2% (2,1% över riks)
Kyrkoavgift Ekonomisk utjämnning		

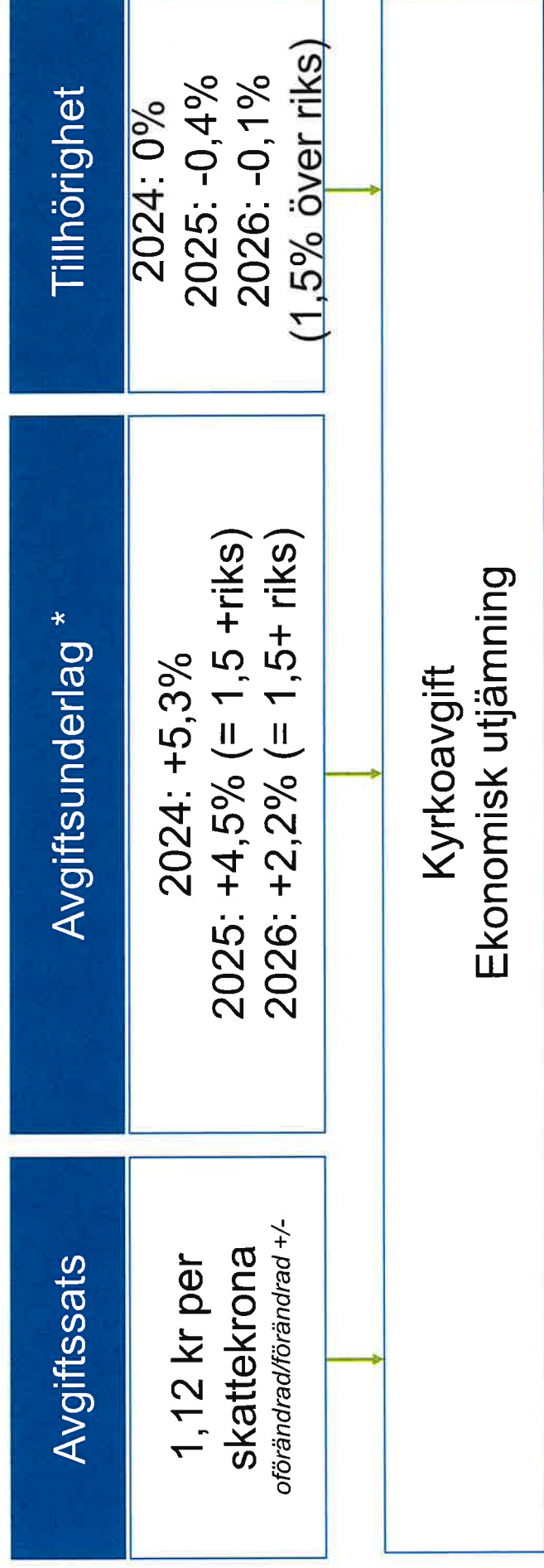
\* Taxeringsuffall (Skatteverket) och Skatteunderlagets framtida utveckling (SKL)

# Eget och målsatt kapital - kyrkoavgift Torsbys historik, samt värdesäkring målkapital



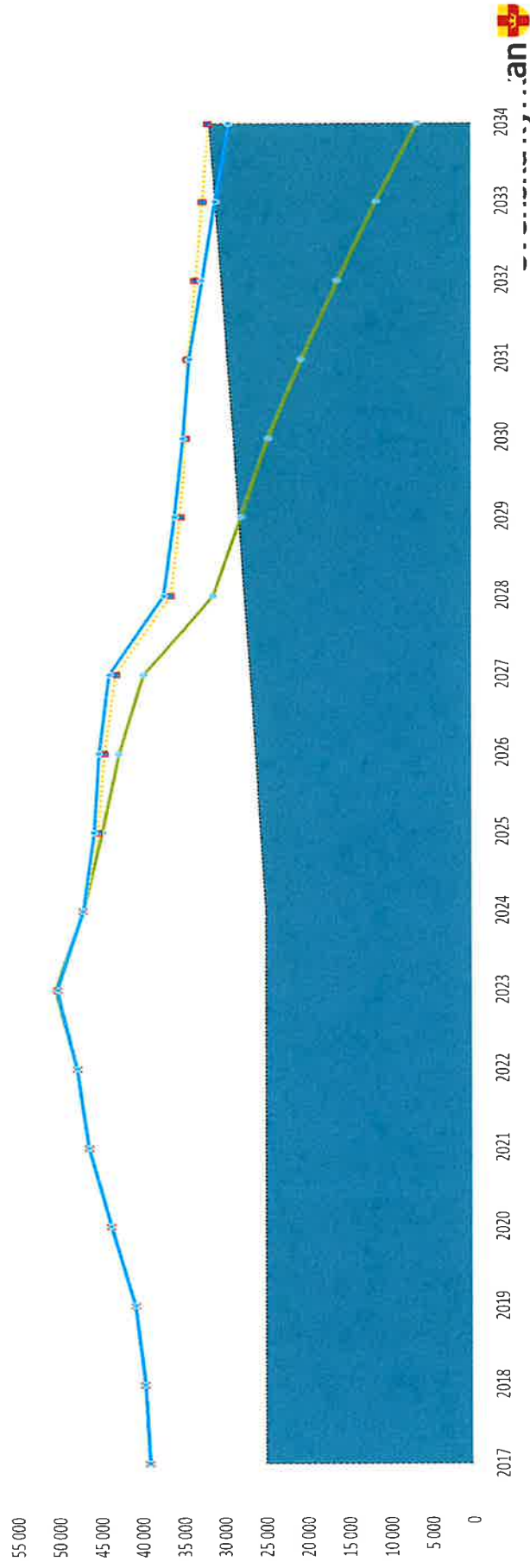
*[Handwritten signature]*

# Höja KA 4 öre och medlems- och avgiftsunderlag 1,5 % över riket



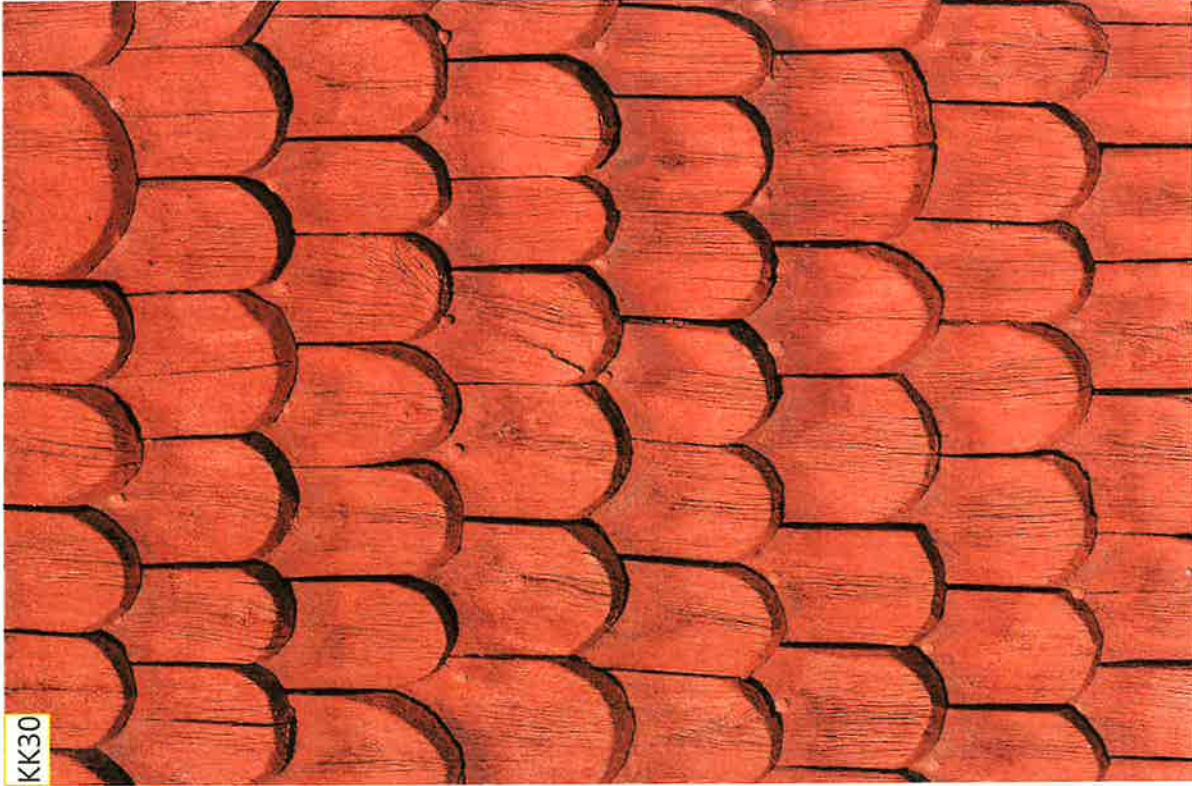
\* Taxeringsutfall (Skatteverket) och Skatteunderlagets framtida utveckling (SKL)

# Scenario höja KA 4 öre och bättre utveckling i medlems- och avgiftsunderlag än riket



RR





KK30

AR

# Sammanfattning alternativ

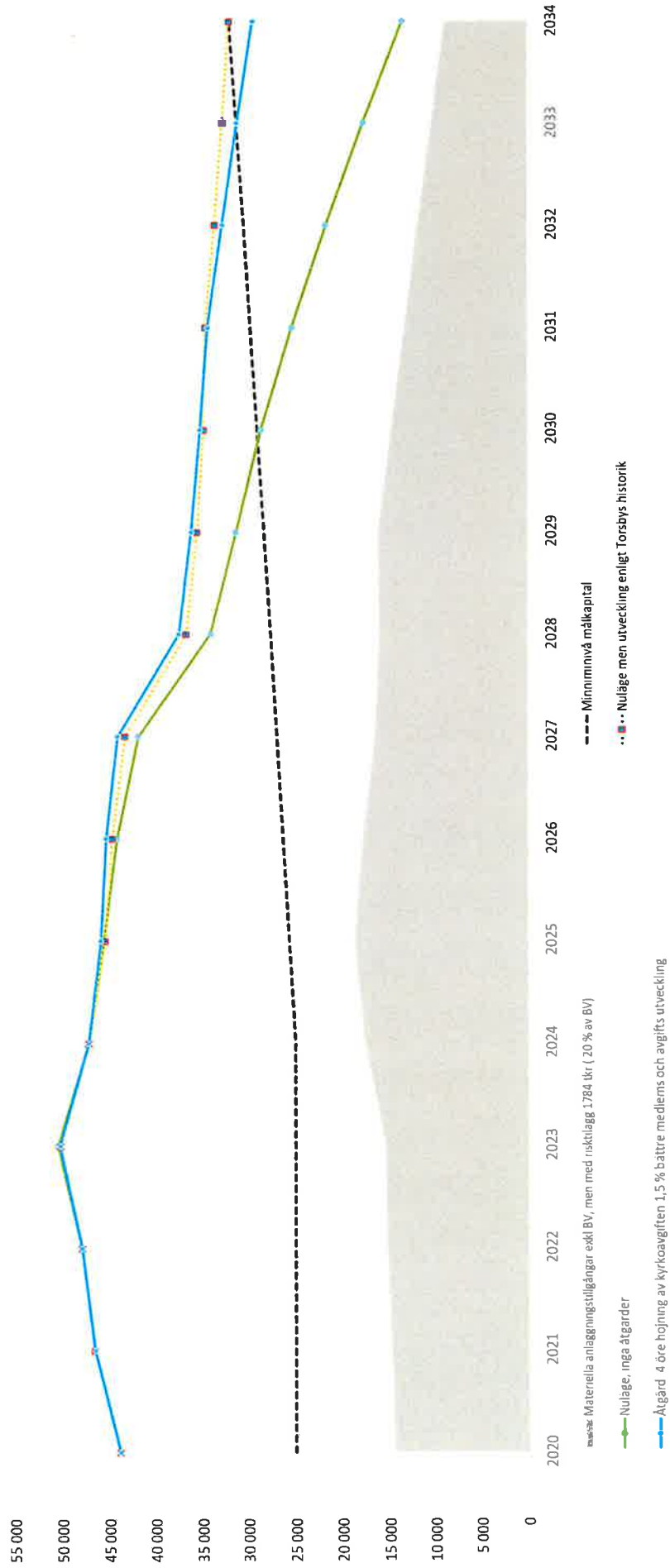
0 0 0 0 0 0

Bild 33

KK30 Bild: IKON 1117596 /Gustaf Helsing  
För bild nr 1117596 1117596



# Jämförelse alternativ



Vilken nivå bör Eget kapital vara om fyra år för att säkra en långsiktig verksamhet?

Bild 34

KPIK25 Graf från mallen för målkapital, klistra in som bild



Budgetuppföljning per april månad  
för Torsby församling

Dokumentet inleds med en sammanfattning av resultaträkningen i form av diagram och kommentarer på avvikelsebasis. Därefter följer en verksamhetsredovisning i form av diagram.

I mallen har vi lagt ut en periodisering av budgeten jämnt över månaderna, alltså lika stora intäkter och kostnader varje månad. Det är normalt sett inte så det ser ut i verksamheterna. Eftersom intäkter och kostnader i verksamheten är inte är jämnt fördelade över året är det normalt att det periodvis förekommer avvikelser.

*Tove Ammedalen*  
Controller/Ekonom  
2024-05-15



## Budgetuppföljning per april månad

BUDGETUPPFÖLJNING						
(Belopp i Tkr)						
	Utfall april 2024	Årsbudget 2024	Periodiserad budget 2024	Avvikelse period. budget - utfall	% av period. budget	Arsprognos
<b>Verksamhetens intäkter</b>						
Kyrkoavgift och Ek utjämning	5 406	16 219	5 406	0	100%	16 219
Begravningsavgift	2 375	7 118	2 373	2	100%	7 120
<b>Eliminering av begravningsavgift</b>	<b>-436</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-436</b>		<b>0</b>
Utdelning fr. andelar i prästlönetillgångarnas avkastning	0	119	40	-40	0%	79
Erhållna gåvor och bidrag	1 829	5 287	1 762	67	104%	5 354
Övriga verksamhetsintäkter	988	723	241	747	410%	1 470
Interna intäkter	701	2 144	715	-14	98%	2 130
<b>Summa intäkter</b>	<b>10 863</b>	<b>31 610</b>	<b>10 537</b>	<b>326</b>	<b>103%</b>	<b>32 372</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>						
Övriga externa kostnader	-3 261	-14 261	-4 754	1 493	69%	-12 768
Personalkostnader	-5 854	-17 366	-5 789	-65	101%	-17 431
Av- och nedskrivningar	-497	-1 562	-521	24	95%	-1 538
Interna kostnader	-701	-2 144	-715	14	98%	-2 130
<b>Summa kostnader</b>	<b>-10 313</b>	<b>-35 333</b>	<b>-11 778</b>	<b>1 465</b>	<b>88%</b>	<b>-33 868</b>
<b>Verksamhetsresultat</b>	<b>550</b>	<b>-3 723</b>	<b>-1 241</b>	<b>1 791</b>		<b>-1 496</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>						
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	0	250	83	-83	0%	167
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	106	200	67	39	159%	239
Räntekostnader och liknande kostnader	0	0	0	0		0
<b>Summa resultat från finansiella investeringar</b>	<b>106</b>	<b>450</b>	<b>150</b>	<b>-44</b>	<b>71%</b>	<b>406</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>656</b>	<b>-3 273</b>	<b>-1 091</b>	<b>1 747</b>	<b>-60%</b>	<b>-1 090</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>656</b>	<b>-3 273</b>	<b>-1 091</b>	<b>1 747</b>		<b>-1 090</b>

Totalt visar församlingen ett positivt resultat om 656 tkr för perioden. Ett resultat som främst påverkas av en intäkt på 663 tkr från Kungälv energi som avser återbetalning av tidigare års feldebiterad energiskatt. En stor post i budget är renoveringen av Torsby kyrka, där har vi hitintills i stort sett bara haft konsultkostnader avseende uppstart, budgeten ligger jämt över året, vilket gör att det blir en avvikelse i början av året under övriga kostnader.



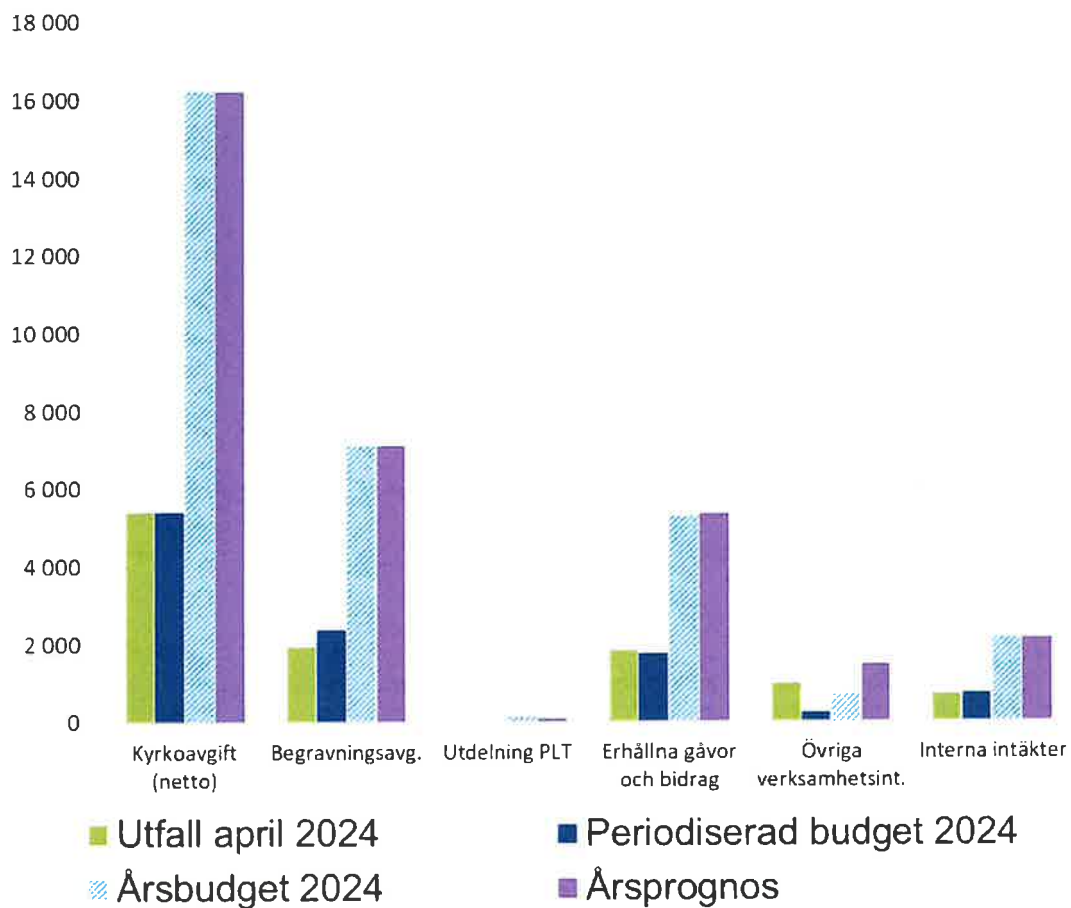
## Intäkter

Verksamhetens intäkter avviker positivt med 3 procentenheter (326 tkr) mot budget vilket till största delen beror återbetalning feldebiterad energiskatt 663 tkr

- Kyrkoavgiftsnetto avviker med 0 tkr från periodiserad budget.
- Utdelning från prästlönetillgångar kom förra året i juni månad.
- Positiva avvikelser för erhållna bidrag beror på en testamenterad gåva till Harestads f-hem på 50 tkr.
- Nettoomsättningen, som består av clearings-, kremations-, gravskötsel- och övriga sidointäkter, påverkas främst av intäkter återbet energiskatt, men även av intäkter från barmarknaden (90 tkr) som dock motsvaras av kostnader i form av gåvor.
- Begravningsverksamhetens resultat för April månad är 436 tkr. Det läggs som en elimineringspost för att ”lyfta ut” begravningsverksamhetens resultat från övrig församlingsverksamhet, så att årets resultat endast visar församlingsverksamheten. I uppställningen ovan har elimineringsposten lagts på egen rad. (I årsredovisningens resultaträkning är begravningsavgiften och eliminering av begravningsverksamhetens resultat sammanslagna till en rad.)



## Intäkter





## Kostnader

Utgifter/kostnader kommer ofta inte jämt över året på det sätt budgeten här är periodiserad. Det är därför normalt med avvikelser periodvis, men det är viktigt att förstå dem.

Verksamhetens kostnader avviker positivt med 12 % (1 465 tkr) mot budget. Avvikelse på kostnadssidan beror till största del på att övriga kostnader ligger lägre hitintills än budgeterat. Den största posten är renovering / underhåll av Torsby kyrka.

- Övriga externa kostnader har tom med april nyttjat 29 % av sin budget. Riktivärdet för perioden är 33%. Budgeten fördelar sig jämt över året, vilket inte alltid speglar verkligheten. Renoveringen av Torsby är på börjad och kostnaderna uppgår tom april till 14 % av budgeterad kostnad.
- Övriga externa kostnader inom baskonto 5 (lokalkostnader, fastighetskostnader, förbrukningsinventarier, reparation och underhåll, transportkostnader och reklam och PR) avviker positivt mot budget. Nyttjad budget är 13 % jmf med riktivärdet på 33 %. Några kostnader som sticker ut under första tertialen är reparationskostnader på Lycke kyrka som drabbades hårt i stormen i början av året, totalt 130 tkr. End el inköp av förbrukningsmaterial till grundläggande verksamhet samt kostnader för ett genomfört konfirmandläger runt påsk med 31 deltagare.
- Övriga externa kostnader inom baskonto 6 (övriga verksamhetskostnader, kontorsmaterial, tele och post, clearingkostnader, inhyrd personal mm) avviker något mot budget. Anledningen är främst att vi har en del konsultkostnader som rör uppstart av Torsby kyrkas renovering. Totalt har externa kostnader nyttjat 40 % av budgeten
- Personalkostnader följer budget.

Semesterlöneskulden är ungefär lika stor vid varje bokslut om man har oförändrad personalstyrka, vilket betyder att den har relativt liten påverkan på resultatet på helåret. Under året varierar den dock stort, vilket får påverkan på resultatet under löpande år.

Per april ingår nettokostnader för förändring av semesterlöneskuld med ca 327 kr i resultatet (7090 och 7519), vilket alltså ger ett lägre resultat.

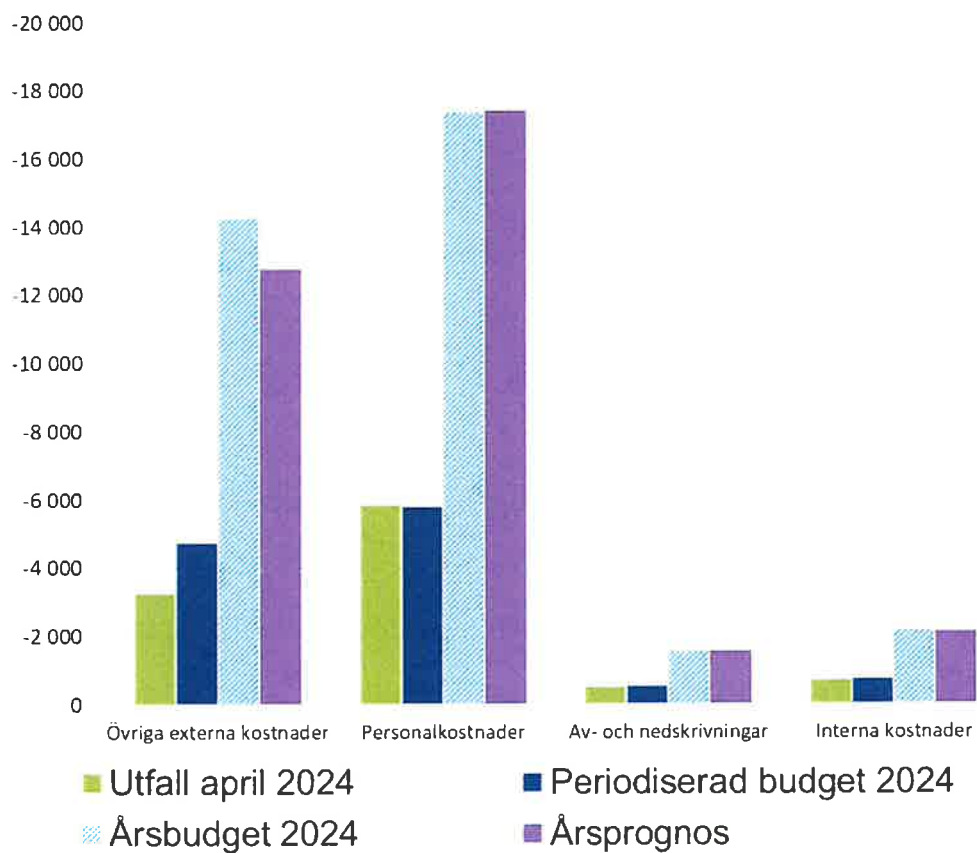
Om hela semestern tas ut under året minskar kostnaden motsvarande och får därmed ingen resultatpåverkan.

Om semestern däremot sparas till kommande år, kvarstår däremot den negativa resultatpåverkan och semesterlöneskulden ökar. Om istället mer semester tas ut än vad som tjänats in under året (t.ex. semester från tidigare år) så får det istället en positiv resultatpåverkan på helåret och semesterlöneskulden sjunker.



- Avskrivningskostnaderna ligger jämt med budget.

## Kostnader



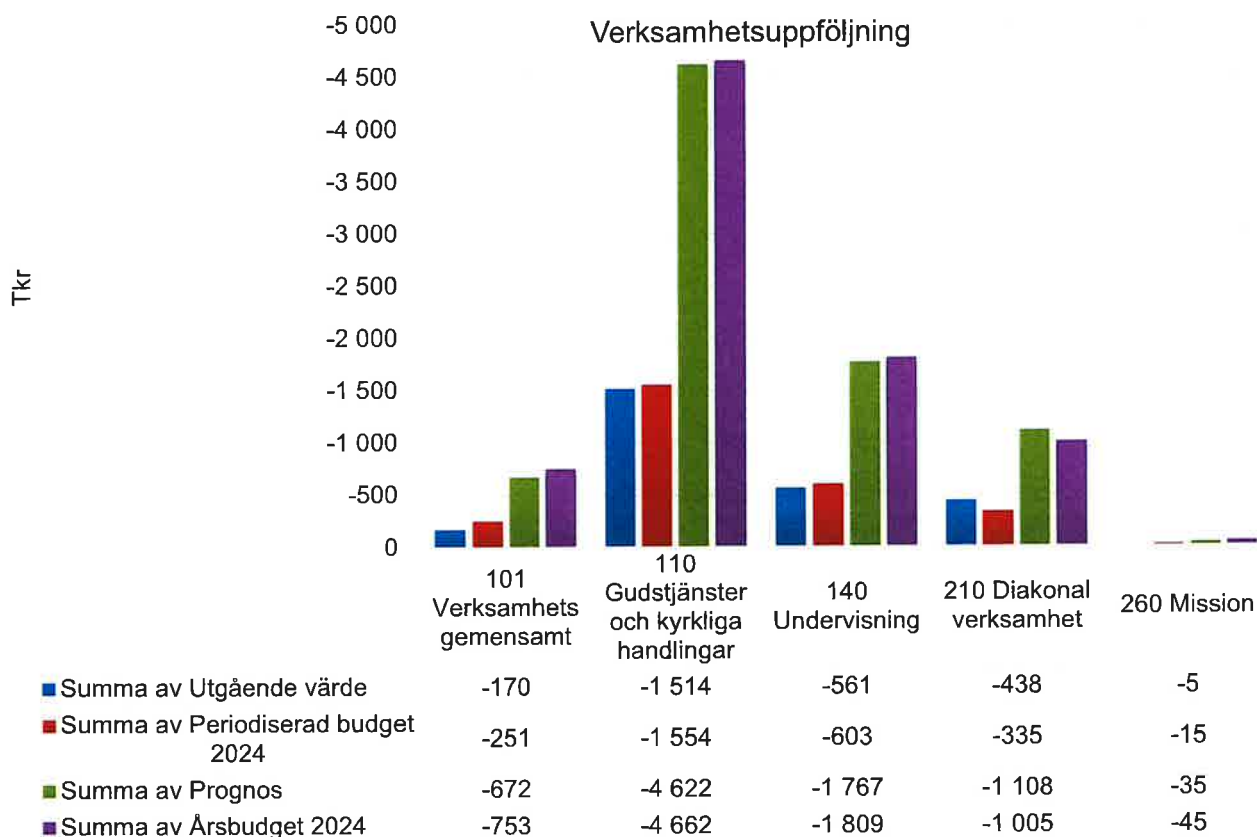
## Finansiella investeringar

Finansiella investeringar påverkar resultatet positivt med ränteintäkter på drygt 100 tkr.



## Verksamhetsredovisning

Diagrammen nedan visar verksamheternas utfall mot periodiserad budget till och med April månad. Rapporten är utformad enligt den gällande verksamhetsinledning. Budgeten i diagrammen är jämnt periodiserad över årets månader. Eftersom intäkter och kostnader i verksamheten inte är jämnt fördelade över året kan avvikelser förekomma periodvis.




## Värdepappersutveckling

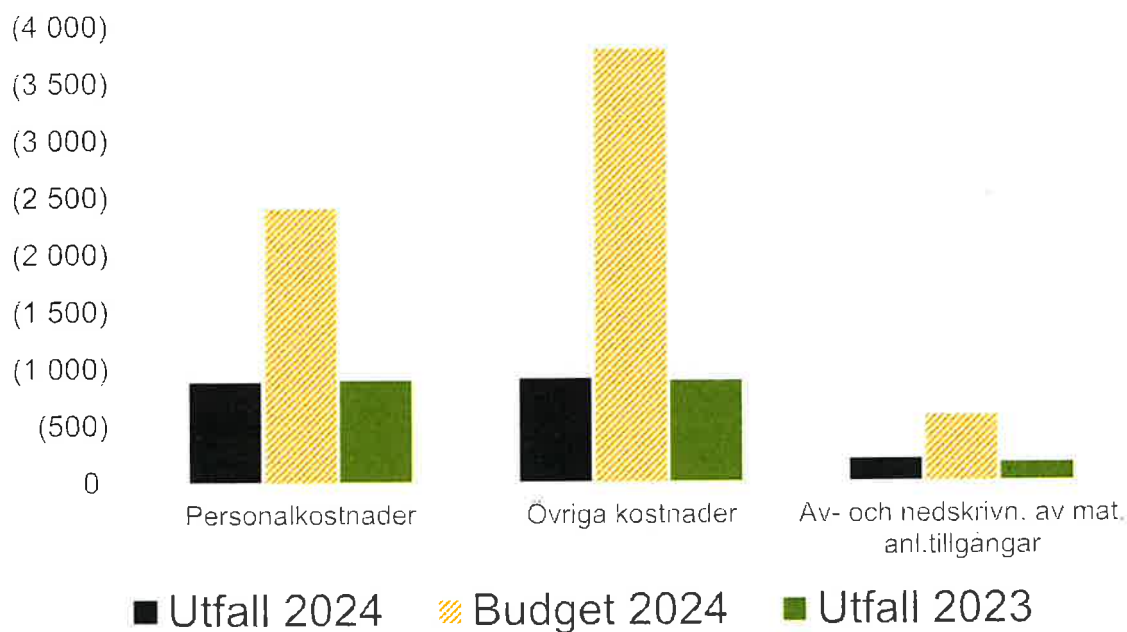
Bokfört värde på våra finansiella tillgångar uppgår per 2024-05-03 till 20,2 mkr jmf med marknadsvärde på 22,6 mkr. Värdeutveckling på ca 12 % Per detta datum erhåller vi utdelning på 313 tkr som återinvesterats. Utdelningen bokförs i maj.



## Begravningsverksamheten

Benämning	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse	%	Utfall 2023
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Begravningsavgift	2 375	7 118	-4 743	33,4%	2 319
Övriga intäkter	154	15	139		2
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>2 529</b>	<b>7 133</b>	<b>-4 604</b>	<b>35,5%</b>	<b>2 321</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personalkostnader	-880	-2 410	1 530	36,5%	-898
Övriga kostnader	-907	-3 800	2 893	23,9%	-891
Av- och nedskrivn. av mat. anl.tillgångar	-194	-585	391	33,3%	-161
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-1 981</b>	<b>-6 795</b>	<b>4 814</b>	<b>29,2%</b>	<b>-1 950</b>
<b>Finansiella poster</b>					
Ränteintäkter		16	-16		
Räntekostnader	-112	-354	242	31,6%	-54
<b>Årets över/underskott</b>	<b>436</b>	<b>-0</b>	<b>436</b>		<b>317</b>

## Kostnader



**Torsby kyrkas renovering**  
**Torsby kyrkas inre renovering**

<b>Kostnadskalkyl</b>	<b>Åtgärder</b>	<b>Belopp</b>
Kulturvård Heberlein	Konsevatortsåtgärder	3 342 500
Afry	KAE	5 947 363
Afry	Ej-KAE	2 536 800
Acanthus	Antikvarisk medverkan	143 750
Arkitekt		143 684
		<b>12 114 097</b>

<b>Kyrkoantikvarisk ersättning</b>	<b>Åtgärd</b>	<b>Budget belopp</b>	<b>Ansökt KAE</b>	<b>Beviljat KAE</b>	<b>Procent</b>
<b>Ansökan</b>					
2023-1231 Å1	Renovering golv, väggar och tak	6 858 323	3 429 161	2 263 247	33%
2023-1231 Å2	Konservering, rekonstruktionsmåleri	1 549 161	774 581	0	0% avslag
2024-0031 Å1	Konservering av inr och inv	1 319 500	659 750	0	0% eventuellt ramår 2026
		<b>9 726 984</b>	<b>4 863 492</b>	<b>2 263 247</b>	<b>23%</b>

**DOPPASTORAL TORSBY PASTORAT**



Beslutad i kyrkoråd:.....

*Handwritten signature*



## **Inledning/ Omvärldsanalys**

Den här doppastoralen syftar till att vara en hjälp och en inspiration för oss, när vi utarbetar och fullföljer vår doppraxis och dopstrategi i Torsby pastorats församlingar.

Allt arbete som görs i Torsby pastorat utgår från det uppdrag som Jesus gav de första lärjungarna:

*"Åt mig har getts all makt i himlen och på jorden. Gå därför ut och gör alla folk till lärjungar: döpa dem i Faderns och Sonens och den heliga Andens namn och lär dem att hålla alla de bud jag har gett er. Och jag är med er alla dagar till tidens slut."* (Matt 28:18–20)

Genom dopet och tron tar Gud upp människan i sin gemenskap och för henne in i sin kyrka och församling. Dopet visar på Kristi försoningsverk för varje människa. Vi får genom dopet dela korsets och uppståndelsens erbjudande genom död till liv. Svenska kyrkan godkänner alla kristna dop som skett i Faderns och Sonens och den helige Andens namn. Eftersom dopet är ett av våra två sakrament intar det en särställning i vår kyrka. Dopet ska därför synliggöras i varje del av pastoratets arbete.

I dagsläget (2023) är dopfrekvensen 74,6% och vi har alltså tagit igen tappet som blev under pandemin då dopfrekvensen i pastoratet sjönk mellan 2012 och 2021 med 34.2 % av födda barn som döpts. Vi har dock fortfarande svårt att nå barn i yngre åldrar (6-åringar) när vi delar ut biblar. Vi kan också se en marginell ökning<sup>1</sup> av dop av unga vuxna och kan misstänka att dessa delvis utgörs av konfirmander som inte är döpta som barn. Detta, i samband med att allt fler föräldrar väljer att inte låta döpa sina barn, med hänvisning till att barnet ska få göra valet senare i livet<sup>2</sup>, gör att pastoratet vill tänka strategiskt och långsiktigt i frågor som rör dopet.

Under 2023 har 23 barn tillhörande andra församlingar döpts i pastoratet. Samtidigt har under 2023, 10 barn från Torsby pastorat döpts i andra pastorat. Vi döper alltså fler icke-pastoratsbor, det är roligt men tär också på resurserna och det är ibland svårt att få doptiderna att räcka till.

## **Kommunikation och synliggörande av dopet**

- Upprättande av kommunikationsplan för pastoratet, samt översyn och uppdatering av inbjudningar, utskick, hemsida, sociala medier och tryckt material görs av kommunikatör i samråd med församlingsvårdens personal. Uppdatering görs var fjärde år eller vid behov.
- Pastoratet utarbetar en folder med information om dopet som finns tillgänglig för utdelning.

<sup>1</sup> ibid

<sup>2</sup> Sandberg, Sjölin, Ganebo Skantz; *Dop i förändring. En studie av föräldrars aktiva val och församlingars strategiska doparbete* 2019. Svenska kyrkan Uppsala. Sid 119

varit Hic är  


- Pastoratet har till uppdrag att informera (muntligen och/eller skriftligen) erbjudandet om dop i sina verksamheter och på sina mötesplatser. En gång per termin ska vi informera om dopet på öppna förskolan.

### Inbjudan till dop

- Pastoratet skickar en inbjudan till alla vårdnadshavare som är medlemmar i Svenska kyrkan och som inte har anmält dop av sitt barn ca 3 månader efter barnets födelse.
- Påminnelseutskick om öppen förskola och dop görs vid 6 månader.
- Pastoratet skickar en förnyad inbjudan till dop och/eller konfirmationsläsning vid 17 års ålder. Inbjudan ska också innehålla information om att man som odöpt stryks ur Svenska kyrkans register vid 18-årsdagen. Detta görs i januari varje år.

### Rutiner

#### Bokning av dop

- Enkelhet vid bokning, snabb återkoppling samt generöst med doptider med möjlighet att låna lokal för dopkaffe.
- Vi erbjuder doptider två lördagar i månaden under 1 okt- 31 april. Under 1 maj – 31 sep varje lördag. Under söndagar erbjuds dopgudstjänst kl 13 eller 15 beroende på kyrka. Under 2024 görs ett försök att erbjuda gudstjänst med dop kl 11 för att öka frekvensen med dop i huvudgudstjänsten. Detta försök utvärderas december 2024.
- I Torsby pastorat bokas dop genom vår expedition, eller genom anmälan av intresse via webben.
- Dop på annan plats kan förekomma. I sådana fall erbjuds ingen musiker från pastoratet.

#### Dopsamtal

- Varje dop ska föregås av ett samtal med vårdnadshavarna som vill låta döpa sitt barn eller med den ungdom/vuxne som vill bli döpt. I samtalet ska framgå vilken dopundervisning (barn- och ungdomsverksamhet, bibelundervisning mm) som pastoratet har att erbjuda.
- Dopprästen ska också visa på den uppföljning som finns i pastoratet för föräldrar och faddrar.
- När föräldrar vill ha odöpt person som vill bli fadder ska denne erbjudas dopundervisning samt dop. Odöpta får inte bli faddrar men kan vara dopvittne.
- I linje med detta uppmuntras det att även odöpt förälder erbjuds dopundervisning samt dop.
- Psalmer, musik och solosånger sker i samråd med präst och musiker.
- Samtyckesblankett skall alltid skrivas under av samtliga vårdnadshavare.



## Dopgudstjänsten

- Vårtnadshavare, faddrar, syskon etc. uppmuntras att ta del i utformandet och genomförande av dopgudstjänsten. Ex psalmval, textläsning, leda tackbön, hålla upp vatten, hänga upp fiskar/duvor mm.
- Vid välkomnande av den döpte överlämnas dopbevis och dopljus. Faddrar får ett fadderbrev.
- Varje församling i samråd med kyrkoherden beslutar om det ska finnas någon lokal gestaltning i kyrkorummet i form av dopduva, dopfisk eller liknande.

## Dopuppföljning

- Runt kyndelmässodagen har vi en dopfest, Små och Storagudstjänst med inbjudan att hämta ut sin fisk/duva samt en bönbok för 1 åringar.
- Det år barnet fyller 6 år erbjuds barnens bästa bibel vid en Små och Storagudstjänst i början på höstterminen, (påminnelse om Måndagsklubben och barnkör). För att sänka trösklarna ges också ett annat alternativ att hämta bibeln genom en "skattjakt" med korvgrillning, bibelpyssel eller liknande i parken eller på annan plats.

andra

## Dopundervisning

### Barn och unga

- Syftet med all barnverksamhet i pastoratet är att ge barn och unga kunskap om och erfarenhet av den tro som de är döpta till, eller kan bli döpta till.
- Alla barn och unga, döpta eller ej, välkomnas till pastoratets barn- och ungdomsverksamhet. Pastoratet strävar efter att det ska finnas verksamheter för varje åldersgrupp.

### Konfirmation

- Under konfirmationstiden ska återknytningen av dopet göras i enlighet med riktlinjerna för konfirmandarbetet.
- I dagsläget inbjuds pastoratets alla medlemmar, samt de antecknade i väntan på dop, skriftligen det år de fyller 14 år, att delta i konfirmandundervisning. De som inte är döpta erbjuds att bli döpta under konfirmandtiden.

### Vuxen

- Vuxna som vill döpas ska få undervisning om dopet. Denna undervisning kan ske enskilt eller i grupp.
- När det kommer till konvertiter gäller de riktlinjer och rekommendationer som finns i Biskopsbrevet "De kyrkliga handlingarna i mångreligiös kontext".





- Vuxna behöver också hjälp att växa och leva i sitt dop. Därför erbjuder pastoratet olika verksamheter, (ex "samtal om tro", "bibelsamtal på Marstrand", samtal pågår, meditation, retreat).

### Utvärdering

- Av antal barn- respektive vuxendöpta per år (årsredovisning och verksamhetsuppföljning).
- Uppdatering av doppastoralen vart fjärde år (år två under mandatperioden).
- Checklista på uppgifter som vi inte har gjort än, har vi kommit igång med våra rutiner?

### Bilaga 1

#### Dopstatistik 2023 per församling, pastorat, stift samt riket

Observera att informationen är preliminär och kan justeras i maj i samband med publiceringen av Svenska kyrkans verksamhetsstatistik.

#### Beskrivning av beräkningar

**Döpta i procent födda:** Av tradition relateras alla döpta ett år till alla som fötts samma år. Det innebär att även de vuxna eller konfirmander som döps räknas in i statistiken. Ibland blir procentsatserna över 100 procent, till exempel i detta fall: I en församling döptes under 2015 Wilma, William och Emma. Wilma och William föddes 2015 men Emma föddes redan i november 2014. Inga andra barn föddes i församlingen 2014. Eftersom tre barn döptes samtidigt som två föddes var det 150 procent av de födda som döptes.

#### Döpta i procent av födda med minst en förälder som är medlem:

Till skillnad från procenttalet "Döpta av alla födda" beräknas detta procenttal genom att totalt antal döpta relateras till födda under året med minst en förälder som är medlem i Svenska kyrkan. Precis som för "Döpta i procent av alla födda" kan procenttalet överstiga 100 procent.

	Antal döpta totalt	Födda	Födda m. minst en förälder som är medlem	Döpta i % av födda	Döpta i % av födda m. minst en förälder som är medlem.
Göteborgs stift	5 568	14 836	8 456	37,5	65,8
Göta Älvdalens kontrakt	469	1 013	698	46,3	47,2
Torsby pastorat	50	67	59	74,6	84,7
Harestads församling	7	(8)	(9)	87,5	77,8
Torsby församling	23	33	30	69,7	76,7
Lycke församling	14	23	17	60,9	82,4
Marstrands församling	6	3	3	200,0	200,0
Riket	40 086	99 767	59 260	40,2	67,6

*Kolla*

*RZ*



## Innehav fonder

2024-04-29 13:52  
ANNA-KARIN TELLESTAM  
TORSBY PASTORAT 062520036274

## Fond 11 335 909-5

Fördelning		Tillgångar		
		Tillgångstyp	Värde	Förändr.%
Räntor	36%	Ränteplaceringar	7 999 912,30	0,20
Aktier	64%	Blandplaceringar	0,00	0,00
Alternativa placeringar	0%	Aktieplaceringar	13 978 495,33	17,30
		Alternativa placeringar	0,00	0,00
		<b>Summa</b>	<b>21 978 407,63</b>	<b>10,44</b>

Fördelning över sparandet kan endast visas för positiva värden. I diagrammet visas blandplaceringar fördelat på räntor, aktier och alternativa placeringar.

## Ränteplaceringar

Räntefond	Andelar	Kurs	Ansk.värde	Värde	Förändr. Kr	Förändr.%			
Swedbank Robur Cor Bond Eur IG	41 389,8927	96,22	3 953 721,01	3 982 535,48	28 814,47	0,73	Köp	Byt	Sälj
Swedbank Robur Tal. Ränta MEGA	38 650,9219	103,94	4 030 045,19	4 017 376,82	-12 668,37	-0,31	Köp	Byt	Sälj
<b>Summa</b>			<b>7 983 766,20</b>	<b>7 999 912,30</b>	<b>16 146,10</b>	<b>0,20</b>			

## Aktieplaceringar

Aktiefond	Andelar	Kurs	Ansk.värde	Värde	Förändr. Kr	Förändr.%			
Swedbank Robur Tal. Aktie MEGA	134 719,5001	103,76	11 916 922,74	13 978 495,33	2 061 572,59	17,30	Köp	Byt	Sälj
<b>Summa</b>			<b>11 916 922,74</b>	<b>13 978 495,33</b>	<b>2 061 572,59</b>	<b>17,30</b>			

Visa all fondhistorik

Sammanträdesprotokoll  
Datum 20240219


Plats och tid Marstrands församlingsgård kl 18:00-19.00


Beslutande Tore Svensson  
Christina Svensson  
Siv Dahl  
Eivor Edström  
Kyrkoherde Anders Radix  
Annica Hurtig, anmäلت förhinder  
Helene Ljungkvist, anmäلت förhinder


Ersättare Jan Arvidsson  
Pia Christoffersson  
Conny Magnusson, anmäلت förhinder  
Rose-Marie Stenman, anmäلت förhinder  
Wanja Söderberg, anmäلت förhinder

Övriga Hans Davidsson, professor och projektledare för Brebusorgeln  
Paul Peeters, orgelforskare och medlem i referensgruppen för Brebusorgeln  
  
Komminister Mikael Hansen

Paragrafer 1-6

Underskrifter  
Ordförande   
Tore Svensson

Justerare:   
Eivor Edström

Sekreterare:   
Siv Dahl

Anslag/bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Församlingsrådet

Anslagets uppsättning: Datum 2024-02-25 Anslagets nedtagning: Datum 2024-03-10

Förvaring av protokoll: Torsby kyrkokansli, Torsby 170, 442 73 Kärna



## § 1

### **Mötets öppnande och upprop:**

Ordförande Tore Svensson hälsade alla välkomna, upprop förrättades.

## § 2

### **Justerare**

Till justerare valdes Eivor Edström.

## § 3

### **Godkännande av kallelse och dagordning**

Kallelse och dagordning godkändes.

## § 4

### **Beslut Brebusprojektet**

Hans Davidsson informerade om Brebus-projektet.

**Bilaga 1**

**Bilaga 2**

**Bilaga 3**

**Bilaga 4**

Församlingsrådet beslutade att:

- ställa sig positiv till återuppförande av rekonstruktion av Brebus-orgeln och koraläktare i Marstrands kyrka.
- rekommendera kyrkorådet att anta offert från Andreas Brauner och James Collier samt att ansöka om extern finansiering i samarbete med Göteborgs Internationella Orgelakademi.

## § 5

### **Övriga frågor**

En cembalo har skänkts till Marstrands församling av Anja Sköld och Kennet Bohman. Församlingsrådet tar tacksamt emot gåvan.

## § 6

Sammanträdets avslutande.

