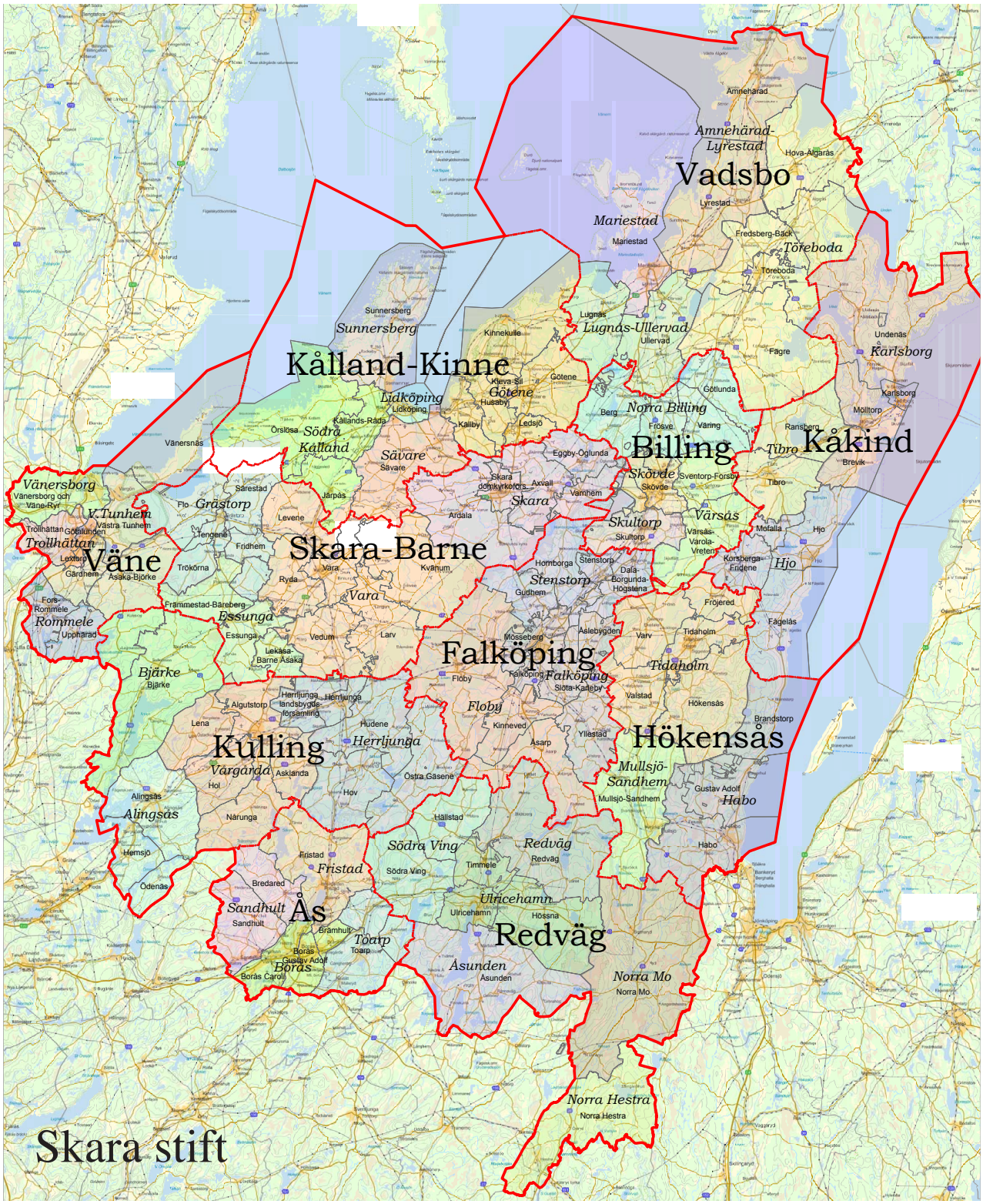
Budget för år 2019

Verksamhet och ekonomi

Svenska kyrkan
SKARA STIFT



Folkmängd

31 dec 2017: 567 709
(31 dec 2016: 562 910)

Antal kyrkotillhöriga

31 dec 2017: 364 154
eller 64,1 %, i riket 59,3 %

(31 dec 2016: 378 741
eller 66 %, i riket 61,2 %*)*

Kyrkoavgift till stiftet

5,5 öre per skattekrona

Källa: Svenska kyrkans församlingsdata

Största församling

Borås Gustav Adolf:
39 239 invånare
(19 653 medlemmar)

Minsta församling

Mofalla i Hjo pastorat
280 invånare
(206 medlemmar)

Kontrakt: 8

Pastorat/församling som inte ingår i pastorat: 43

Församlingar: 110

Foto omslag: Carla Karlsson och Catharina Sundqvist
Från medarbetarmötet för ideella i Skara stift maj 2018.

Gå därför ut och gör alla folk till lärjungar...

Ett av författarinnan Astrid Lindgrens många kända litterära uttryck är hämtat från Ronja Rövardotter där Rumpnissarna säger: Voffor gör di på detta viset? De orden skulle kunna vara överskrift för en budget där både siffror och text försöker ge svar.

När vi nu presenterar en budget för Skara stiftsorganisation för budgetåret 2019 är det inte enbart för att uppgiften regleras av kyrkoordningen och olika lagar. Nej, när dessa siffror presenteras och en verksamhetsplan läggs fram har det sitt ursprung och sitt mål i vår Herre Jesus Kristus själv. Det är Han som kallar oss att vara kyrka, att bära ut det befriande evangeliet.

Han säger i Matteusevangeliets missionsbefallning: Åt mig har getts all makt i himlen och på jorden. Gå därför ut och gör alla folk till lärjungar: döp 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)

Det är därför Jesus som är centrum och fokus när vi firar gudstjänst. Det är Honom vi möter i varje medmänniska när vi utövar diakoni. Det är relationen till Honom vi vill fördjupa genom lärande och undervisning och det är vittnesbördet om Honom som förkroppsligar Guds rike vi vill sprida ut i vårt stift, ut i våra bygder, ut i vårt land och ut utanför vårt lands gränser i det som är en del av Guds mission där vi är kallade att vara delaktiga i, med ord från våra judiska syskon, att laga världen (Tikkun Olam). Vi är som kristna kallade att tala tydligt om Jesus i ord och handling. Svenska kyrkan framträder som både församling och stift och det är därmed lika mycket stiftets uppgift att leva kyrkans gemensamma kallelse. Så, därför ”gör vi på detta viset”.

Jag är glad att kunna konstatera att missionsbefallningen syns i vår budget och verksamhetsplan. Där finns bland annat en satsning som heter Kommunikation som mission. Det kan ses som ett svar på uppmaningen ”Gå ut”.

Vi behöver sannerligen gå ut. I dag finns våra predikstolar inte längre bara i kyrkorna. Och i många medier syns kyrkan inte längre på det sätt vi varit vana vid. Därför behöver vi hitta nya former att låta budskapet höras när informationsbruset är större än någonsin. Kyrkan behöver därför resa nya predikstolar och nya samtalsstolar både virtuellt och reellt. Som en av många möjligheter erbjuder vi nu predikokurser för ideella. Evangeliet behöver mångas röster, på många platser och i många olika sammanhang - både förväntade och oväntade.

Missionsbefallningens uppmaning att döpa manifesteras också på ett särskilt sätt under 2019. Jag har i höst skrivit ett brev till församlingarna om just dopet, och hoppas att det ska kunna bidra till många samtal och reflektioner. Vi ger också under detta budgetår flera kurser som berör både dop och konfirmation. Naturligtvis finns också en bön om att fler ska döpas. Andelen döpta bland de nyfödda barnen har sjunkit markant de senaste åren, och är något vi måste möta.

I våra dokument ser vi också ansvaret för skapelsen på olika sätt, bland annat genom prästlönetillgångarnas arbete där vi om och om igen konstaterar att allt hör samman. Det handlar om hur vi hanterar våra skogar, våra åkrar, våra djur, hur vi hanterar våra värdepapper - allt hör samman med uppdraget att bära ut evangeliet. Om och om igen upprepar jag mantrat ”faller ett träd reser sig en människa”. Allting hör samman och våra prästlönetillgångar möjliggör både andlig fördjupning genom värnandet av miljön med de ”mjuka värdena” och ekonomiska resurser för stift och församling att bära ut det befriande budskapet.

En fråga som mer och mer fördjupas i de olika församlingarna är vilka byggnader som är nödvändiga för kyrkans uppdrag. Lokalförsörjningsplaner ska finnas i varje församling senast 2024. Här är stiftsorganisationen ett stöd i det lokala arbetet. Vi har många byggnader i vårt stift. Vårt uppdrag är inte främst att vara fastighetsförvaltare utan att på ett gott sätt förvalta sådana fastigheter som på sikt fyller en viktig funktion i grunduppdraget. Det är ett gemensamt ansvar som vi har nationellt, regionalt och lokalt.

”Vägen vidare” går vidare och årliga möten med församlingarna och pastoraten liksom visitationer av olika slag är viktiga och fruktbärande möten. Stiftets och biskopens uppgift är att tillse och främja. Bägge dessa uppgifter hör tätt samman och är ibland svåra att skilja åt. Vi hoppas att församlingarnas utvecklingsområden som återfinns i varje församlingsinstruktion än mer ska kunna just utvecklas och vi vill med de resurser som står till buds vara med och främja. De årliga mötena samt lokala möten med förtroendevalda kan hjälpa till att fördjupa skillnaden mellan att styra och leda. Kyrkoherden är kallad i sitt uppdrag att leda all verksamhet i församlingen. Kyrkorådet å sin sida, där kyrkoherden är en självskriven ledamot, ska styra vilket innebär att formulera församlingens styrdokument av olika slag och mycket annat och samtidigt inse sin tydliga begränsning. Det handlar om tydligt och långsiktigt strategiskt arbete. Om detta behöver stiftsorganisationen tala och påminna om och om igen.

Till allt detta kommer det fortsatta arbetet med ”G-satsningar” inom olika områden. Det handlar om Gemensam it-plattform, Gemensam telefoniplattform, G-ekonomi, G-lön, G-fastighet och GADD. Syftet är inget annat än att indirekt främja ett levande församlingsliv.

I fjol markerade vi att det gått 500 år sedan reformationen startade. Under 2019 har vi inga sådana jubileer. Men vi har fortfarande reformation. Den dog inte med Martin Luther och hans tidiga följeslagare utan är något som kyrkan alltid behöver leva i. Vår omvärld förändras, stundtals i ett rasande tempo, och vi behöver som kyrka också förnyas. Inte för att bli som världen, men för att verka i världen ”omvänd till verklighet” (Sv.ps 90). Ett bidrag bland många till just detta är en konferens om migration och integration. Frågan är: Var står vi nu? Stift och församlingar samlas för att samtala om erfarenhet av de senaste fyra årens arbete med migrationsfrågor och för att dela projekt som församlingarna arbetat med.

Vad är då svaret på den inledande frågan om varför vi gör på detta viset? Åter igen; det handlar inte så mycket om lagar och regler, utan vi gör ”på detta viset” för att vi lever i missionsbefallningens uppdrag och i reformationens anda där vi i allt får ge Jesus äran. Detta är det entydiga uppdraget för oss som kyrka och därför läggs nu dokument fram till stiftsfullmäktige med verksamhetsplan och treårsbudget

Åke Bonnier
Biskop i Skara stift

Stiftets uppgifter

Trossamfundet Svenska kyrkan är ett evangeliskt-lutherskt trossamfund som framträder som församlingar och stift. Därmed är stiftet det regionala pastorala området. Stiftets uppgifter regleras i kyrkoordningen enligt följande:

-Stiftet ska främja och ha tillsyn över församlingarnas uppgift att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission.

-Stiftet ska också främja en god förvaltning i stiftets församlingar och pastorat och ha tillsyn över förvaltningen.

-Stiftet ska anställa och avlöna den personal samt anskaffa och underhålla den egendom som behövs för stiftets verksamhet.

-Stiftet får lämna bidrag till internationell diakoni och mission.

-Det finns särskilda bestämmelser i kyrkoordningen om övriga uppgifter som stiftet, biskopen, domkapitlet och stiftsstyrelsen ska fullgöra. Enligt kyrkoordningen ska stiftet också vidta de beredskapsförberedelser som behövs för verksamheten under kris och höjd beredskap.

Vision och arbetssätt

Stiftsorganisationen tillika Skara stift har som övergripande vision: ”Tillsammans i Skara stift, i ord och handling, tala tydligt om Jesus”.

Stiftsorganisationens målsättning är att vara den självklara medvandraren till församlingarna och pastoraten i deras arbete och utveckling. Stiftsorganisationens arbetssätt ska kännetecknas av tillförlitlighet, dialog, kvalitet och hållbar utveckling.

Allmänt om budgeten

I kyrkoordningen regleras att stiftet ska ha en god ekonomisk hushållning, och ha en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Det ska finnas ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek.

Det regleras också att det ska upprättas en budget som ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret. Ekonomin ska redovisas även för de två åren som närmast följer efter budgetåret.

Resultat för budgetåret

Budgeten för år 2019 resulterar i ett positivt resultat på 2,6 mkr. När hänsyn tas till att antalet pastorsadjunkter förväntas vara lägre än den långsiktiga planeringens antagande om 7 årsarbetskrafter uppgår budgeterat resultat till +1,9 mkr.

Intäkter

2019 års budgeterade intäkter uppgår till 121,3 mkr där kyrkoavgiften och erhållen inomkyrklig utjämning tillsammans med intäkterna vid stiftsgården Flämslätt utgör de största intäktsposterna.

Kyrkoavgiften

Under 2019 föreslås en stiftsavgift om 5,5 öre per skattekrona (0,055 %) vilken tas ut från de cirka 365 000 kyrkotillhöriga i Skara stift. Erhållen kyrkoavgift baseras på den samlade inkomsten för stiftets samtliga kyrkotillhöriga.

2019 års utfall beräknas utifrån prognostiserad inkomst för 2019, samt slutavräkning för 2017 års faktiska utfall. Det innebär att ett förändrat skatteunderlag jämfört med vad som prognostiserats har två års fördröjning. De senaste årens positiva konjunktur har överträffat tidigare års förskott, varför slutavräkningen för åren innan varit högre än budgeterats. Från 2019 förväntas denna utveckling avmattas.

Avgiftsunderlaget för de kyrkotillhöriga för 2018-2021 framgår av sammanställningen på nästa sida. Trots ett minskat antal kyrkotillhöriga ökar avgiftsunderlaget. Detta då fler är i arbete och den samlade inkomsten ökar. Att intäktsförändringen trots detta minskar 2019 och 2020 beror på hög slutavräkning för åren dessförinnan.

	Utfall 2018	**Prognos 2019**	**Prognos 2020**	**Prognos 2021**
Avgiftsunderlag mkr	76 451	77 157	77 856	78 329
Intäktsförändring i procent jämfört med året innan	+6,2	-0,1	-2,0	+0,3

Erhållen inomkyrklig utjämning

Skara stift får stiftsbidrag genom det inomkyrkliga utjämningssystemet. Stiftet får också del av det utdelningsbara beloppet från förvaltningen av Prästlönetillgångarna. Även detta är en del av den inomkyrkliga utjämningen. Utdelningsbart belopp fastställs av stiftsfullmäktige. Ett lägre eller högre utfall från förvaltningen av Prästlönetillgångarna påverkar inte den totala inomkyrkliga utjämningen utan det totala bidraget till stiftet blir oförändrat. Däremot är en god förvaltning av Prästlönetillgångarna en viktig förutsättning för att möjliggöra det inomkyrkliga utjämningssystemet.

Det erhållna stiftsbidraget räknas ut enligt ett antal parametrar. Sedan 2018 gäller en ny beräkningsmodell som gradvis införs under perioden 2018-2021 med en fjärdedel per år. År 2019 ger den nya beräkningsmodellen 50 % påverkan, år 2020 75 % och från 2021 utgår stiftsbidraget helt från den nya beräkningsmodellen. Det gamla kyrkobyggnadsbidraget har redan under 2018 ersatts helt och hållet med ett nytt kyrkounderhållsbidrag.

Erhållna gåvor och bidrag

Stiftet erhåller kollekter till delar av verksamheten. Stiftet får även utdelning från stiftelser och riktade bidrag från Svenska kyrkans nationella nivå. Bidragen är oftast tidsbegränsade och gäller särskilda ändamål.
Under 2019 förväntas bidrag till fortsatt införande av Svenska kyrkans gemensamma IT-plattform (GIP) och till arbete med migration och integration. Det riktade församlingsbidraget som kyrkomötet beslutade om vid 2013 års kyrkomöte är utbetalda till stiften i sin helhet. Den del som beviljats församlingarna har slutredovisats. Återstående del av icke utnyttjade bidrag används under 2019 till stiftets fortsatta satsning gällande G-ekonomi och lön.

Till skillnad från 2018 redovisas det kyrkounderhållsbidrag som stiftet förmedlar till församlingar/pastorat i resultatbudgeten. I 2018 års budgetunderlag återfanns detta som ett vidareförmedlat bidrag i balansbudgeten. Detta påverkar intäkterna med 14,9 miljoner och ökar samtidigt motsvarande kostnader under posten Lämnad inomkyrklig utjämning.

Nettoomsättning

Till viss del finansieras stiftets verksamhet genom olika avgifter vilka betecknas som nettoomsättning i resultaträkningen.

Det största beloppet gäller stiftets kostnader i samband med förvaltning av Prästlönetillgångarna. I budget 2019 uppgår detta belopp till 11,6 mkr.

De avgiftsbelagda tjänsterna gällande G-ekonomi och lön inom Skara stifts servicebyrå ökar i omfattning. I 2019 års budget uppgår dessa till 4,2 mkr.

Även deltagaravgifter för kurser och konferenser är exempel på avgifter som stiftet tar ut. I budgeten har dessa minskat i omfattning för att bättre motsvara tidigare års utfall. Detta har även resulterat i lägre budgeterade kostnader.

Intäkter vid Skara stiftsgård Flämslätt redovisas separat. Intäkterna består av logi-, mat-, och konferensintäkter och uppgår i budget till 14,2 mkr vilket är en liten minskning jämfört med budget för 2018.

Övriga intäkter

Stiftets övriga intäkter består till stor del av systemkostnader inom G-ekonomi och lön. Dessa vidarefaktureras till de församlingar/pastorat som kostnaden avser.

Under övriga intäkter redovisas också andra typer av ersättningar som inte faller inom någon av budgetens andra intäktsposter.

Finansiella intäkter

Skara stift verkar sedan november 2016 efter en ny placeringspolicy. Kapitalförvaltningen ska vara långsiktig med betryggande säkerhet och ske på ett etiskt försvarbart sätt. Avkastningen över en tioårsperiod ska uppgå till 2 % plus inflation. En normalportfölj består till 70 % av ränterelaterade placeringar och 30 % aktierelaterade placeringar. Aktierelaterade placeringar får utgöra högst 50 %.

Policyn började införas under 2017 och har succesivt införts under 2018. Ränteläget förväntas vara lågt under hela planperioden med svagt stigande räntor.

Kostnader

Kostnaderna för 2019 uppgår till 118,7 mkr. De största enskilda posterna är personalkostnader följt av lämnad inomkyrklig utjämning samt kostnader för Skara stiftsgård Flämslätt. Även kostnaderna för egna fastigheter är betydande.

Lämnad inomkyrklig utjämning

I budgeten för 2019 tredubblas kostnaden för det som går under beteckningen inomkyrklig utjämning. Detta beror i huvudsak på att det sedan 2018 nya kyrkounderhållsbidraget tillkommit i resultatbudgeten för 2019 och där 2018 års budget endast redovisade detta bidrag som ett vidareförmedlat bidrag i balansbudgeten. Motsvarande intäktsförändring redovisas under erhållna bidrag.

Övriga externa kostnader

I Övriga externa kostnader ryms kostnader inom områdena tillsyn och främjande som inte utgörs av personalkostnader. Vidare ingår även fastighetskostnader vid stiftets tre fastigheter samt resekostnader, revisionskostnader och andra kostnader som behövs för att bedriva stiftets verksamhet.

Minskningen i budget 2019 jämfört med året innan består framförallt av justering av budgeterade kostnader för tillhandahållen kompetensutveckling, arrangemang och annan riktad verksamhet. Motsvarande intäktsförändring återfinns under nettoomsättning och budgeten stämmer bättre överens med tidigare års utfall.

Personalkostnader

Av stiftsorganisationens totala budgeterade kostnader uppgår personalkostnaderna till ungefär 56 % eller 66,8 mkr. I detta inkluderas arvoden och ersättningar till främst förtroendevalda, men även till andra uppdragstagare.

Personalkostnaderna innefattar även sociala avgifter samt pensions- och försäkringskostnader. Här ingår också utbildningar, konferensdeltagande och andra personalrelaterade kostnader.

Nuvarande löneavtal gäller perioden 2017-2019 och ger sammanlagt 6,5 % fördelat på tre år. Nytt avtal gällande tjänstepension för de lönedelar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp gäller från 2018. Detta avtal innebär minskad kostnad för stiftsorganisationen.

De budgeterade personalkostnaderna utgår ifrån nu anställd personal samt kända förändringar såsom föräldraledigheter och pensionsavgångar. Personalplaneringen beskrivs dels vid respektive avdelning (kostnadsställe), dels i bilaga 1 Personalplanering för Skara stift.

Det totala antalet tillsvidareanställningar uppgår 2019 till 80,65 årsarbetskrafter vilket är 1,15 årsarbetskrafter fler än 2018. Antalet tidsbegränsade anställningar uppgår 2019 till 9,45 årsarbetskrafter, att jämföra med 13,65 för 2018.

Investeringar

2019 års investeringsbudget uppgår till 2 790 tkr. Investeringar som gäller stiftets fastigheter uppgår till 2 030 tkr och beskrivs under kostnadsställena 80, 81 och 82. Övriga investeringar uppgår till 760 tkr och består av inventarier och IT-investeringar.

Av stiftets totala investeringsbudget avser 1 180 tkr investeringar vid stiftskansliet, 100 tkr investeringar vid biskopsgården och 1 510 tkr investeringar vid Skara stiftsgård Flämslätt.

Ekonomisk utveckling

Stiftets största intäktspost är kyrkoavgiften. Den påverkas av antalet kyrkotillhöriga, deras inkomster samt avgiftens storlek.

Utvecklingen av andelen kyrkotillhöriga har under den senaste femårsperioden sett ut enligt nedanstående tabell. Under samma period har inkomsten ökat bland de kyrkotillhöriga med ett sammantaget avgiftsunderlag.

År	2013	2014	2015	2016	2017
Andel tillhöriga i Skara stift i % av folkmängden 31/12	71,0	69,4	68,1	66,0	63,7
Kyrkoavgift tkr	68 232	69 923	70 527	71 004	73 475

Tack vare en stark ekonomisk utveckling under de senaste åren har avgiftsunderlaget fortsatt att öka trots minskande antal kyrkotillhöriga. Tendensen med vikande tillhörighetstal gör att Skara stift likt Svenska kyrkan i stort behöver anpassa sig till att färre betalar kyrkoavgift i framtiden.
Vid en konjunkturförsämring, samtidigt som antalet kyrkotillhöriga minskar, kommer stiftets intäkt från kyrkoavgiften att minska vid oförändrad avgiftssats. Av budgetplanen framgår att kyrkoavgiften i princip förväntas vara oförändrad 2020 och 2021.

Kostnaderna förknippade med stiftets pastorsadjunkter varierar mellan åren. I genomsnitt förväntas antalet pastorsadjunkter uppgå till 7 årsarbetskrafter. Vissa år är antalet färre, andra år fler. I planperioden förväntas antalet pastorsadjunkter öka från 2019 års nivå om 5,6 årsarbetskrafter till 9,0 årsarbetskrafter 2020 och 9,7 årsarbetskrafter 2021. Det innebär merkostnader mot genomsnittlig nivå på 0,9 mkr 2020 respektive 1,2 mkr 2021. Sett över tid förväntas detta jämna ut sig varför 2020 och 2021 års kostnad utöver genomsnittlig nivå föreslås behandlas utöver målsättningen om budget i balans.

Budgeten för 2019 redovisar efter hänsyn till pastorsadjunkter ett överskott på 1,9 mkr. Budgetplanen för 2020-2021 visar dock ett negativt budgeterat resultat. Målsättningen är att budgeten ska vara balanserad för respektive år varför en odefinierad post om ej realiserad besparing finns upptagen med 0,9 respektive 1,1 mkr.

Ett led i arbetet för en balanserad ekonomi är fortsatt noggrann behovsprövning i samband med pensionsavgångar och andra personalavgångar.

Stiftet ska främja och ha tillsyn över församlingarnas grundläggande uppgift, samt främja en god förvaltning och ha tillsyn över denna. I större utsträckning än tidigare finansieras stiftets främjandeverksamhet med avgifter. Dessutom minskas subventioner och bidrag.

I spåren av fattade beslut på Svenska kyrkans nationella nivå har stiftens uppdrag succesivt utökats. Tillsyn över begravningsverksamheten och Gemensamma administrativa stödfunktioner; fastighet och kulturarvsstöd, samverkande inköp, Gemensam IT-plattform (GIP) och Gemensam telefoniplattform (GTP), Gemensam arkiv-, diarie- och dokumenthantering (GADD) samt G-ekonomi och lön/HR är uppgifter som succesivt tillkommit. För stiftens utökade uppdrag är långsiktig finansieringsmodell och kompetensförsörjning stora utmaningar. För att möta dessa utmaningar är kontinuerliga och organiserade överläggningar mellan kyrkostyrelsen och stiftsstyrelserna nödvändiga.

Mål för det egna kapitalets storlek

Stiftsfullmäktige ska fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek. I det fall eget kapital understiger det mål som fastställts ska ett program årligen fastställas med åtgärder som syftar till att målet kan uppnås. I samband med 2016 års budget beslutades att målkapitalet för stiftet skulle uppgå till 44 mkr.

De två åtaganden som är av störst ekonomisk betydelse är de förpliktelser som följer med uppgiften som arbetsgivare och ansvaret för de tre fastigheter som stiftet äger. Den princip som användes vid beräkning av målkapitalet vid beslut år 2015 var att det egna kapitalet minst skulle motsvara ¾-dels årslönekostnader samt ett års drift av stiftets fastigheter. Målkapitalet bör omprövas under varje mandatperiod.

	Utfall 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Eget kapital tkr	60 945	61 521	64 096	62 306	60 007
Målkapital	44 000	44 000	44 000	44 000	44 000
Skillnad	16 945	17 521	20 096	18 306	16 007

Risker och möjligheter i budget för år 2019 med flerårsplan 2020-2021

Följande risker och möjligheter har identifierats och ska bevakas särskilt.

Kyrkoavgiftens utveckling

Intäkterna från kyrkoavgiften har varierat över åren. För budget 2019 prognostiseras ökande intäkter tack vare förväntningar om en fortsatt stark svensk ekonomi. För 2020 och 2021 stagnerar kyrkoavgiften.

Från mitten på 2020-talet förväntas medlemstappet öka till följd av en tilltagande generationsväxling. Detta innebär minskade intäkter från kyrkoavgiften vid oförändrad avgiftssats.

Verksamheten vid Skara stiftsgård Flämslätt

År 2019 är det femte och sista året i en femårig affärsplan med målsättningen att öka lönsamheten för Flämslätt så att driftsöverskottet (kostnadsställe 44) täcker fastighetens kostnader (kostnadsställe 82). Affärsplanen är identifierad som en risk i budgeten då man inte nått affärsplanens mål för 2018 och 2019. Marknadens efterfrågan av gårdens utbud jämte möjlig lågkonjunktur som påverkar konferensbranschen och därmed Flämslätt är identifierade utmaningar i denna affärsplan.

Främjandeuppdrag inom förvaltningsområdet – Skara stifts servicebyrå

Sedan den 1 januari 2015 tillhandahåller Skara stiftsorganisation administrativa tjänster inom ekonomi och lön. Verksamheten finansieras dels genom avgifter, dels genom kyrkoavgiften som en del av stiftets främjande. För denna verksamhet har en femårig verksamhetsplan med budget tagits fram som förutsätter dels effektivisering, dels succesivt minskad subvention av utförda tjänster.

Kostnadstäckningen av fakturerade tjänster beräknas uppgå till 75 % per år från och med år 2021, vilket är en konsekvens av att arbetstid för arbetsplatsträffar, bibelstudium, kompetensutveckling och dylikt inte debiteras.

Pastorsadjunkter – möjlighet och risk

En av stiftets uppdrag är att arbeta med rekrytering till tjänst inom de fyra profilerna – diakon, församlingspedagog, kyrkomusiker och präst. När det gäller den sistnämnda kategorin ansvarar stiftet för att efter vigning anställa prästen som pastorsadjunkt i tolv månader med placering i en församling eller pastorat.

Ramen i treårsbudgeten för antalet pastorsadjunkter utgörs av sju årsarbetskrafter. Det antalet är att betrakta som ett genomsnitt av antalet pastorsadjunkter under fem års tid. I budgeten för år 2019 är antalet pastorsadjunkter prognostiserat till 5,6 årsarbetskrafter. Under 2020 är antalet pastorsadjunkter beräknat till 9,0 årsarbetskrafter och under 2021 till 9,7 årsarbetskrafter.

Om antalet under ett år överstiger sju helårstjänster underbalanseras budgeten och om antalet understiger sju överbalanseras budgeten. Budgetmässigt är detta att betrakta som en risk/osäkerhet, men sett från stiftets liksom pastoratens och församlingarnas behov av präster för framtiden är detta en given möjlighet.

Speciella satsningar under år 2019

- Olika former av stöd till pastoraten i deras arbete med att upprätta lokalförsörjningsplaner senast år 2022.
- Nya riktlinjer för pastoratens och församlingarnas arbete med församlingsinstruktioner.
- Nytt uppdrag enligt kyrkoordningen vad avser tillsyn över begravningsverksamheten.
- Satsningen ”Kommunikation som Mission”.

Budget 2019 med flerårsplan 2020-2021

	KST	Utfall 2017	Budget 2018	Intäkter 2019	Kostnader 2019	Budget 2019	Intäkter 2020	Kostnader 2020	Plan 2020	Intäkter 2021	Kostnader 2021	Plan 2021
1 FÖRTROENDEMANNAORGANISATIONEN	11 STIFTSFULLMÄKTIGE	-886	-752	0	-730	-730	0	-755	-755	0	-905	-905
	12 REVISION	-135	-264	0	-247	-247	0	-250	-250	0	-256	-256
	13 STIFTSSTYRELSEN	-610	-808	0	-645	-645	0	-666	-666	0	-687	-687
	14 DOMKAPITLET	-188	-214	0	-220	-220	0	-224	-224	0	-232	-232
	15 EGENDOMSNÄMNDEN	0	0	233	-233	0	239	-239	0	246	-246	0
	16 ALLMÄNNA KYRKLIGA VAL	-438	0	0	0	0	0	-25	-25	0	-500	-500
	17 KONTRAKTSPROSTAR	-664	-745	0	-725	-725	0	-728	-728	0	-730	-730
1 FÖRTROENDEMANNAORGANISATIONEN TOTALT		-2 921	-2 782	233	-2 800	-2 567	239	-2 887	-2 648	246	-3 556	-3 310
2 STIFTKANSLIET	20 STIFTSKANSLI GEMENSAMT	-2 335	-2 214	379	-2 533	-2 154	407	-2 723	-2 316	352	-2 370	-2 018
	201 STIFTSKANSLI DATA	-1 980	-1 829	360	-2 322	-1 962	400	-2 586	-2 186	358	-2 303	-1 945
	21 STABEN	-7 902	-8 086	300	-9 736	-9 436	5	-8 981	-8 976	5	-9 159	-9 154
	22 FÖRSAMLINGSAVDELNINGEN	-11 175	-11 336	763	-11 725	-10 962	0	-12 745	-12 745	0	-12 871	-12 871
	23 EGENDOMSAVDELNINGEN	-124	-122	10 331	-10 331	0	10 575	-10 575	0	10 817	-10 817	0
	24 AVD FÖR GEMENSAMMA FUNKTIONER	-9 339	-9 895	347	-11 525	-11 178	349	-12 736	-12 387	261	-13 944	-13 683
2 STIFTKANSLIET TOTALT		-32 855	-33 482	12 481	-48 172	-35 691	11 736	-50 346	-38 610	11 792	-51 464	-39 672
3 PASTORAL SAMVERKAN	31 STIFTETS STRUKTURBIDRAG	-10 256	-7 793	0	-7 796	-7 796	0	-7 799	-7 799	0	-7 802	-7 802
	32 KYRKOUNDERHÅLLSBIDRAG (TIDIGARE KBB)	-6 945	0	14 910	-14 910	0	15 000	-15 000	0	15 000	-15 000	0
3 PASTORAL SAMVERKAN TOTALT		-17 201	-7 793	14 910	-22 706	-7 796	15 000	-22 799	-7 799	15 000	-22 802	-7 802
4 STIFTSGÅRDAR OCH FOLKHÖGSKOLA	41 FOLKHÖGSKOLAN I HJO	-1 959	-1 860	0	-1 573	-1 573	0	-1 327	-1 327	0	-1 354	-1 354
	42 SKARA STIFTS SJÄLAVÅRDSINST.	-3 667	-5 514	1 040	-6 259	-5 219	1 042	-6 483	-5 441	1 044	-6 636	-5 592
	44 SKARA STIFTSGÅRD FLÄMSLÄTT	1 648	2 391	14 184	-12 137	2 047	14 448	-12 398	2 050	14 851	-12 662	2 189
	45 BIDRAG ORGANISATIONER	-475	-569	0	-661	-661	0	-744	-744	0	-833	-833
4 STIFTSGÅRDAR OCH FOLKHÖGSKOLA TOTALT		-4 453	-5 552	15 224	-20 630	-5 406	15 490	-20 952	-5 462	15 895	-21 485	-5 590
5 TILLSYN OCH FRÄMJANDEINSATSER	50 REKRYTERING FÖRS.VÄRD.BEFATTN.	-4 708	-4 887	0	-4 340	-4 340	0	-6 130	-6 130	0	-6 494	-6 494
	53 KOMPETENSUTVECKLING-UTBILDNING	-1 091	-972	874	-1 909	-1 035	896	-1 953	-1 057	918	-1 998	-1 080
	54 RIKTAD VERKSAMHET	-1 316	-1 456	619	-2 000	-1 381	619	-2 029	-1 410	619	-2 057	-1 438
	55 PROJEKT OCH ARRANGEMANG	-592	-455	309	-600	-291	265	-650	-385	285	-694	-409
	56 ADMINISTRATIV SAMVERKAN	-4 004	-4 421	5 705	-8 626	-2 921	6 357	-9 315	-2 958	7 594	-10 069	-2 475
	57 INFORMATION / KOMMUNIKATION	-403	-580	0	-585	-585	0	-591	-591	0	-606	-606
5 TILLSYN OCH FRÄMJANDEINSATSER TOTALT		-12 114	-12 771	7 507	-18 060	-10 553	8 137	-20 667	-12 531	9 416	-21 918	-12 502
8 FASTIGHETER	80 STIFTSKANSLIET	-1 899	-1 908	389	-2 311	-1 922	402	-2 401	-1 999	406	-2 423	-2 017
	81 BISKOPSGÅRDEN	-542	-542	0	-524	-524	0	-554	-554	0	-553	-553
	82 STIFTSGÅRDEN FLÄMSLÄTT	-2 981	-3 051	540	-3 537	-2 997	540	-3 632	-3 092	540	-3 712	-3 172
8 FASTIGHETER TOTALT		-5 422	-5 501	929	-6 372	-5 443	942	-6 587	-5 645	946	-6 688	-5 742
9 FINANSIERING	90 KYRKOAVGIFT TILL STIFTET	41 886	43 916	44 461	0	44 461	43 594		43 594	43 725		43 725
	91 SÄRSKILD UTJÄMNINGSAVGIFT	27 500	25 000	25 000	0	25 000	25 000		25 000	25 000		25 000
	92 STIFTSBIDRAG	2 820	-860	120	0	120	1 391		1 391	2 627		2 627
	93 FINANSIELLA INTÄKTER	225	401	450	0	450	470	449	919	500	467	967
9 FINANSIERING TOTALT		72 431	68 457	70 031	0	70 031	70 455	449	70 904	71 852	467	72 319
JUSTERING FÖR PASTORSADJUNKTER AVVIKELSE MOT NORMALNIVÅ OM 7 ÅRSARBETSKRAFTER						-650			920			1 240
EJ REALISERAD BESPARING									870			1 059
TOTALT RESULTAT		**-2 535**	**576**	**121 315**	**-118 740**	**1 925**	**121 999**	**-123 789**	**0**	**125 147**	**-127 446**	**0**

TILLÄGGSINFORMATION							
EGET KAPITAL	UTVECKLING EGET KAPITAL	60 945	61 521	63 446		62 526	61 286
	FASTSTÄLLT MÅLKAPITAL	44 000	44 000	44 000		44 000	44 000
DISPONIBELT EGET KAPITAL		16 945	17 521	19 446		18 526	17 286
INVESTERINGAR			-3 090	-2 790		-2 575	-2 375

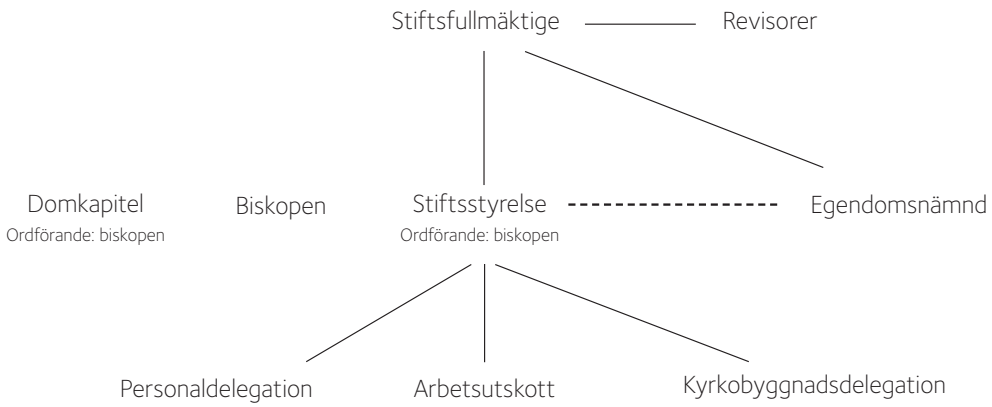
1

Förtroendemannaorganisationen

Skara stift är en del av Svenska kyrkan på regional nivå. I ledningen för stiftsorganisationen finns biskopen. Beslutanderätten utövas av stiftsfullmäktige, medan förvaltningen och verkställigheten sker genom stiftsstyrelsen med dess arbetsutskott, styrgrupp för administrativ samverkan, personaldelegation, kyrkobyggnadsdelegation samt egendomsnämnd. Domkapitlet fullgör självständiga uppgifter.

Intäkter	Kostnader	Saldo
233	-2 800	-2 567

Skara stifts styrningsorganisation



KOSTNADSSTÄLLE 11 Stiftsfullmäktige

Stiftsfullmäktige är stiftets högst beslutande organ. Dess uppgift är att besluta i ärenden av principiell och övergripande natur. Fullmäktige fastställer mål och riktlinjer för stiftets verksamhet. Det sker bland annat genom den årligen upprättade budgeten. I samband med att budgeten fastställs bestäms också vilken kyrkoavgift som de kyrkotillhöriga ska erlägga till stiftet. Stiftsfullmäktige fastställer även budgeten för Prästlönetillgångarna i Skara stift. Det åligger vidare stiftsfullmäktige att besluta om stiftets förtroendemannaorganisation och att avgöra om ansvarsfrihet ska beviljas för styrelsers och nämnders förvaltning.

Stiftsfullmäktige består av 71 ledamöter och 38 ersättare. I stiftsfullmäktiges valberedning ingår tio ledamöter och tio ersättare.

Under 2019 beräknas stiftsfullmäktige sammanträda två gånger.

Fullmäktiges kostnader består framförallt av sammanträdesarvoden till ledamöterna och ersättarna. Kostnader för de förtroendevaldas resor samt kringkostnader för sammanträdena såsom förtäring är också budgeterade. I budgeten finns även medel upptagna för omkostnader förknippade med nomineringsgruppernas arbete. Bidraget, som uppgår till 500 kronor per mandat och år, utbetalas efter rekvisition.

Budgeterade arvodesbelopp för kommande mandatperiod är frysta till 2017 års nivå. Detta påverkar förutom budgeten för stiftsfullmäktige även kostnadsställe för revision, stiftsstyrelsen inklusive utskott, domkapitel samt egendomsnämnd. Totalt innebär förändringen en besparing på cirka 25-30 tkr/år.

Under detta kostnadsställe budgeteras också stiftets medlemsavgift till Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation.

I plan för 2021 finns två extra sammanträden med stiftsfullmäktige budgeterade på grund av kyrkoval 2021 och ny mandatperiod 2022.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Kostnader	-886	-752	-730	-755	-905

KOSTNADSSTÄLLE 12 Revision

Skara stift har tre ordinarie revisorer och tre ersättare. Revisorerna är utsedda av stiftsfullmäktige för granskning av verksamheten under mandatperioden 2018-2021. För revisionen gäller bestämmelser i bland annat revisionslagen och kyrkoordningen. Minst en av Skara stifts revisorer liksom dennes ersättare ska vara auktoriserad. PwC har för åren 2018-2021 uppdraget att tillhandahålla auktoriserad revisor.

Revisorerna granskar Skara stifts ekonomi och kostnaden för detta budgeteras under detta kostnadsställe. I uppdraget ingår också granskning av Prästlönetillgångarna i Skara stift, stiftelsen för stiftsgården Lilleskog, stiftelsen Flämslätt samt Skara stifts folkhögskola i Hjo och ett antal mindre stiftelsers ekonomier. Dessa faktureras separat. Förutom kostnader för den lagstadgade revisionen ingår även konsultarvoden i samband med revision och bokslut.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Kostnader	-135	-264	-247	-250	-256

KOSTNADSSTÄLLE 13-01 Stiftsstyrelsen

I varje stift finns en stiftsstyrelse i vilken biskopen är självskriven ledamot och ordförande. Stiftsstyrelsen består, förutom av biskopen, av domprosten som självskriven ersättare för biskopen och av tolv ledamöter och tolv ersättare som är valda av stiftsfullmäktige.

Styrelsen har till uppgift att främja församlingslivet i stiftet och verka för dess utveckling. Stiftsstyrelsen har också förvaltande uppgifter. I detta inryms bland annat att fördela bidrag för strukturella ändamål och att förmedla kyrkobyggnadsbidrag och kyrkoantikvarisk ersättning till pastorat och församlingar som inte ingår i ett pastorat i stiftet.

För de direkta valen till beslutande församlingar i stiftet har stiftsstyrelsen det övergripande ansvaret. Styrelsen genomför också alla fyllnadsval till dessa organ.

Under 2019 beräknas stiftsstyrelsen sammanträda sex gånger varav ett är en dygnsöverläggning. Stiftsstyrelsens kostnader består i huvudsak av sammanträdesarvoden, ersättningar för förlorad arbetsförtjänst och ersättningar för resor till förtroendevalda.

Under 2019 fortsätter den styrelseutvecklingsprocess som inleddes 2018. Stiftsstyrelsen kommer att upprätta en strategisk plan i syfte att uppnå bästa möjliga verksamhetsnytta inom ekonomiska ramar.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Kostnader	-346	-486	-320	-327	-332

KOSTNADSSTÄLLE 13-02 Stiftsstyrelsens arbetsutskott

Stiftsstyrelsens arbetsutskott utses av stiftsstyrelsen och är styrelsens beredande organ. Arbetsutskottet består av fem ledamöter och fem ersättare. Biskopen är utsedd till ordförande. Arbetsutskottet förutom biskopen utgör även styrgrupp för administrativ samverkan. Under året beräknas arbetsutskottet sammanträda 11 gånger, varav fyra gånger som styrgrupp för administrativ samverkan.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Kostnader	-72	-106	-105	-110	-116

KOSTNADSSTÄLLE 13-03 Delegationer

Under innevarande mandatperiod finns två delegationer utsedda av stiftsstyrelsen. Personaldelegationen beslutar i frågor som rör stiftsorganisationens övergripande personalpolitik. Kyrkobyggnadsdelegationen bereder bland annat det årliga fördelningsbeslutet om kyrkoantikvarisk ersättning och kyrkounderhållsbidrag inför beslut i stiftsstyrelsen.

Delegationerna består av vardera tre ledamöter och en ersättare. Respektive delegation beräknas sammanträda fem gånger under året.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Kostnader	-159	-141	-151	-155	-160

KOSTNADSSTÄLLE 13-04 Förrättningar

Förrättningar avser de förtroendevaldas arbete vid sidan av stiftsstyrelsens, arbetsutskottets och delegationernas sammanträden. Det avser exempelvis utredningsgrupper och grupper tillsatta för speciellt remissarbete. Kostnader för förtroendevaldas deltagande i rikskyrkliga konferenser och kurser budgeteras också på detta kostnadsställe.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Kostnader	-33	-61	-55	-60	-65

KOSTNADSSTÄLLE 13-05 Årets kyrkogårdsförvaltning

Utmärkelsen Årets kyrkogårdsförvaltning i Skara stift instiftades år 2010 av dåvarande Skara stift församlingsförbund. Syftet är att uppmärksamma förtjänstfulla insatser av långsiktig karaktär inom begravningsverksamheten. Medel för detta ändamål tillfördes Skara stift i samband med upplösningen av det lokala församlingsförbundet. Utmärkelsen omfattar 10 tkr per år och totalt erhållna medel räcker fram till år 2021. Förutom kostnader för själva utmärkelsen omfattar budgeten även kostnader i samband med nominering och utmärkelse.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Kostnader	0	-14	-14	-14	-14

KOSTNADSSTÄLLE 14 Domkapitlet

I varje stift finns ett domkapitel i vilket biskopen är självskriven ledamot och ordförande. Domkapitlet består, förutom av biskopen, av domprosten som självskriven ledamot, en gemensam ersättare för biskopen och domprosten som ska vara präst och som är vald av stiftets röstberättigade präster och diakoner, en ledamot och en ersättare som ska vara präst eller diakon i stiftet som också utses av stiftets röstberättigade präster och diakoner, en ledamot och en ersättare med domarkompetens som är valda av stiftsfullmäktige samt tre övriga ledamöter och tre övriga ersättare som också utses av stiftsfullmäktige.

I domkapitlets tillsyn ingår bland annat uppgifterna att utfärda församlingsinstruktioner, granska prästers och diakoners uppdrag samt besluta i ärenden rörande beslutsprövning, överklagande och befogenhetsprövning. Domkapitlet beräknas sammanträda elva gånger under året. Domkapitlets ledamöter deltar vid intervjuer av sökande till kyrkoherdetjänster i stiftets pastorat. Under året implementeras nya riktlinjer för församlingsinstruktionerna.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Kostnader	-188	-214	-220	-224	-232

KOSTNADSSTÄLLE 15 Egendomsnämnden

Stiftsfullmäktige har beslutat att en egendomsnämnd ska finnas i stiftsorganisationen. Egendomsnämnden är således en frivilligt inrättad nämnd vars uppdrag är att enligt kyrkoordningen förvalta Prästlönetillgångarna i Skara Stift. Förvaltningsuppdraget omfattar prästlönefastigheterna; skogs- och jordbruksfastigheter samt prästlönefonden, en egendomsmassa som tillsammans utgör Prästlönetillgångarna i Skara stift.

Egendomsnämnden består av sju ledamöter och sju ersättare som är valda att stiftsfullmäktige. Av vinsten från Prästlönetillgångarna i Skara stift utdelas hälften till pastorat och församlingar som inte ingår i ett pastorat i stiftet efter deras andelstal i tillgångarna. Den andra hälften av vinsten delas ut som särskild utjämningsavgift till Svenska kyrkan på nationell nivå.

Egendomsnämnden beräknas sammanträda sju gånger under året.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	210	250	233	239	246
Kostnader	-210	-250	-233	-239	-246
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

KOSTNADSSTÄLLE 16 Kyrkliga val

Stiftsstyrelsen har det övergripande ansvaret för alla direkta kyrkliga val inom stiftet. Då 2019 är det andra året i mandatperioden finns inga kostnader upptagna. Uppdraget under året består främst i efterträdarval samt de första förberedelserna av projektet att genomföra kommande kyrkoval.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	3	0	0	0	0
Kostnader	-441	-0	-0	-25	-500
Saldo	**-438**	**0**	**0**	**-25**	**-500**

KOSTNADSSTÄLLE 17 Kontraktsprostar

Skara stift är indelat i åtta kontrakt.

Kontrakten har som uppgift att vara ett område för biskopens tillsyn. Biskopen utser för varje kontrakt en kontraktsprost för en tid av sex år. Det finns en fastställd instruktion för kontraktsprostuppdraget där det framgår att prostarna utgör en viktig del i biskopens och stiftets tillsyns- och främjandeansvar. Kontraktsprostarna spelar därför inom ramen för stiftets modell för visitationer och församlingsinstruktioner, Vägen vidare, en central roll genom att på biskopens uppdrag genomföra kontraktsprostvisitationer samt delta i biskopsvisitationer och årliga möten.

Biskopen kallar kontraktsprostarna till prostmöte fyra gånger om året. Varje kontraktsprost har ett månadsarvode som utbetalas lokalt. Stiftet tecknar avtal med de pastorat där kontraktsprostarna har sina anställningar och i avtalen regleras för vilka kostnader som bidrag lämnas. Bidragen täcker ovan nämnda arvode inklusive sociala avgifter samt vissa omkostnader förknippade med prostuppdraget.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	0	56	0	0	0
Kostnader	-664	-801	-725	-728	-730
Saldo	**-664**	**-745**	**-725**	**-728**	**-730**

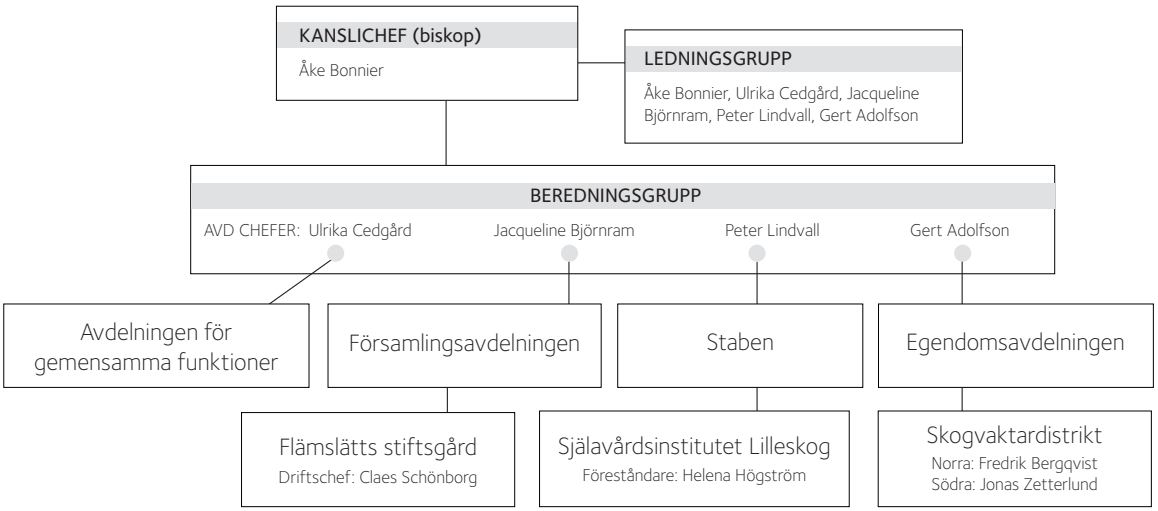
2

Stiftskansliet

Personalen utgör en samlad resurs för biskop och förtroendemannaorgan i arbetet med att främja församlingslivets utveckling i Skara stift gällande församlingarnas arbete med att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. I arbetet ingår även att främja en god förvaltning i församlingar och pastorat.

Intäkter	Kostnader	Saldo
12 481	-48 172	-35 691

Lednings- och medarbetarorganisation vid stiftskansliet



KOSTNADSSTÄLLE 20 Kansliets gemensamma kostnader

Här budgeteras de kostnader som stiftsorganisationen har i sin roll som arbetsgivare såsom kostnader för arbetsmiljökartläggning, gemensam personalutbildning, personalrekrytering, företagshälsovård och kostnader för fackliga förtroendemän. Här budgeteras också för stiftskansliets i Skara gemensamma kostnader såsom kostnader för porto och tjänstebilar.

Gemensamma kostnader och lokalkostnader för stiftskansliet fördelas efter hur många av stiftsorganisationens anställda som arbetar för respektive verksamhet och Prästlönetillgångarna faktureras för den del som avser stiftets kostnader för förvaltning. Likaså faktureras Svenska Kyrkans Unga för de tjänster som utförs.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	530	484	379	407	352
Kostnader	-2 865	- 2 698	-2 533	-2 723	-2 370
Saldo	**-2 335**	**-2 214**	**-2 154**	**-2 316**	**-2 018**

KOSTNADSSTÄLLE 201 Kansliets IT-kostnader

Stiftskansliets datanätverk är en del av Gemensam IT-plattform (GIP) och fasta kostnader för ingående tjänster erläggs per månad till Svenska kyrkans nationella nivå. På detta kostnadsställe budgeteras även avgifter avseende serviceavtal för de applikationer som nyttjas. Kostnader för bland annat datakommunikation, fast och mobil telefoni samt leasade multifunktionsskrivare är betydande kostnadsposter för detta kostnadsställe. Vidare budgeteras för inköp av datorer och övriga datatillbehör. I kostnaderna ingår även avskrivningar av IT-investeringar.

Ersättning för gemensamma datakostnader erläggs till stiftsorganisationen via fakturering för utförda tjänster till Prästlönetillgångarna och Svenska Kyrkans Unga.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	413	362	360	400	358
Kostnader	-2 393	-2 191	-2 322	-2 586	-2 303
Saldo	**-1 980**	**-1 829**	**-1 962**	**-2 186**	**-1 945**

Personal

Vid staben finns 8,80 tillsvidareanställningar år 2019.

På detta kostnadsställe budgeteras avdelningens samtliga personalkostnader förutom kostnader för de medarbetare som är placerade på Skara stifts folkhögskola i Hjo (kostnadsställe 41), Skara stifts själavårdsinstitut, Lilleskog (kostnadsställe 42) samt pastorsadjunkter (kostnadsställe 50).

Från 2019 budgeteras tjänsten som stiftsantikvarie på detta kostnadsställe och pressekreterartjänsten utökas från 75 % till 100 % från september.

Stabens uppdrag

Stabens arbete handlar om att, i samspel med stiftets församlingar och pastorat, säkra och utveckla goda förutsättningar för församlingar och pastorat att leva och fördjupa den grundläggande uppgiften.

Stabens uppgift inom detta kostnadsställe är också att tillhandahålla och utveckla ett administrativt, juridiskt, liturgiskt, organisatoriskt och teologiskt stöd till biskopens uppdrag. I detta ingår också att samordna stiftets rekrytering till de fyra profilerna.

Vidare omfattar stabens arbete domkapitlets verksamhetsområde samt stiftsstyrelsens frågor rörande stiftets ändamålsenliga indelning, kyrkoantikvariska bidrag och kyrkliga val samt beredskapsplanering såväl internt inom stiftsorganisationen som externt stöd till församlingarna och pastoraten.

Staben samordnar också arbetet inom ramen för Vägen vidare, kyrkoantikvarisk tillsyn och främjande, prostmöten, kyrkoherdesamlingar, präst- och diakonmöten och övriga möten som biskopen kallar vigningstjänsten till.

Vidare samordnar staben stiftsorganisationens samlade insatser vad gäller råd, stöd och hjälp i samspel med församlingarna och pastoraten i styrnings-, organisations- och ledningsfrågor.

Inom ramen för kostnadsstället ryms också kostnader för biskopens representation och liturgiska kläder. Under åren 2019-2021 budgeteras medel för komplettering av biskopsgårdens serviser och bestick avseende biskopens representationsuppdrag.

Under året ger biskopen ut boken ”Längs vägen” med texter som belyser församlingarnas liv och uppdrag ur olika perspektiv.

Domkapitelsarbete

I domkapitlets uppgifter ingår bland annat att utfärda församlingsinstruktioner, att ha tillsyn över församlingars, diakoners och prästers uppdrag och uppgifter samt besluta i ärenden rörande befogenhetsprövning, beslutsprövning och överklagande.

Staben bereder ärenden, kallar till och protokollför sammanträden samt expedierar beslut från domkapitlets sammanträden.

Församlingsinstruktioner

Församlingsinstruktionen beskriver regler för pastoratets eller församlingens (som inte ingår i ett pastorat) verksamhet som domkapitlet får besluta om samt ett pastoralt program för församlingens grundläggande uppgift. Instruktionen ska revideras i vart fall vart fjärde år men ska samtidigt ha en längre strategisk tidshorisont än så. Instruktionen fastställs av kyrkofullmäktige och kyrkoherde var för sig och utfärdas av domkapitlet. Domkapitlet har tagit fram reviderade riktlinjer för utformandet av församlingsinstruktioner i stiftet. Dessa kommer att implementeras under året. Varje instruktion ska utgå från stiftets vision ”Tillsammans i Skara stift, i ord och handling, tala tydligt om Jesus”.

Församlingsinstruktionen är därmed ett centralt redskap för den pågående dialogen mellan domkapitlet och pastoraten/församlingarna inom ramen för domkapitlets tillsyn. Staben samordnar stiftsorganisationens resurser vad gäller domkapitlets samråd med pastoraten/församlingarna i deras arbete med att utforma en församlingsinstruktion liksom beredningen inför utfärdandet i domkapitlet.

Under året kommer fortsatt särskild uppmärksamhet att ges åt hur församlingsinstruktionen ytterligare kan utvecklas till ett bärande mål- och identitetsdokument som fungerar som ett verksamt strategiskt styrmedel i pastoratens och församlingarnas prioriteringar och vägval för framtiden – detta också särskilt ut teologisk synpunkt. Den nya regleringen i Kyrkoordningen om tre nivåer av kyrkomusikertjänster kommer att realiseras genom den planerade revideringen av församlingsinstruktionerna.

Vägen vidare – visitationer, församlingsinstruktioner och årliga möten

Biskopen håller genom prostmöten en kontinuerlig dialog med kontraktsprostarna i deras uppgift att biträda biskopen i tillsynen. Biskopen kallar vid två tillfällen under året till kyrkoherdesamlingar för att understryka kyrkoherdens roll som en del av biskopens och stiftets främjande och tillsyn och för att lyfta aktuella frågor i dialogen med pastoraten/ församlingarna.

Vägen vidare är stiftets modell för kontinuerligt samråd och pågående dialog mellan biskop/stift och

pastorat/församling som inte ingår i ett pastorat och bygger på någon form av mötesplats mellan biskop/stift och pastorat/församling varje år. De olika mötesplatserna är biskopsvisitation, kontraktsprostsvisitation, revision av församlingsinstruktion eller årligt möte. Varje år i en tolvårscykel, unik för varje pastorat/församling, innehåller någon av dessa mötesplatser. Biskops- respektive prostvisitation sker enligt modellen vart tolfte år.

Mötesplatserna har sitt fokus i de utvecklingsområden som respektive pastorat/församling formulerar i sin församlingsinstruktion och i samband med visitation. Dessa utvecklingsområden utgör en viktig grund för stiftsorganisationens verksamhetsplanering och prioritering. Under året genomförs biskopsvisitation i Lidköpings församling, Varabygdens församling, Södra Kållands pastorat, Karlsborgs pastorat och Herrljunga pastorat. Vidare genomförs prostvisitation i Norra Billings pastorat, Töreboda pastorat, Kinnarumma pastorat och Alingsås pastorat.

Tio pastorat kommer under året att revidera sin församlingsinstruktion. Dessa pastorat kommer också att få särskild uppmärksamhet när det gäller arbetet med att ta fram lokalförsörjningsplaner. Från år 2019 kan pastorat starta med detta arbete som ett resultat av utredningen Gemensamt ansvar (SKU 2015:1) och ett viktigt inriktningsdokument för pastorat och församlingar i deras långsiktiga strategiska hushållning i relation till församlingsinstruktionernas mål och utvecklingsområden. Lokalförsörjningsplanerna kommer att inges till domkapitlet. Stiftet kommer alltså att arbeta med lokalförsörjningsplanerna så att alla pastoraten i stiftet kommer att ha en plan i relation till reviderade församlingsinstruktioner som senast 2023.

Under året implementeras också resultatet av Kyrkomötets beslut om stiftens tillsyn av begravningsverksamheten inom ramen för uppdraget att varje pastorat ska formulera en begravningsinstruktion. Detta kommer att under året kräva särskilda kompetensutvecklingsinsatser och den löpande tillsynen i detta kommer att ske inom ramen för arbetet inom Vägen vidare med fokus på visitationer och församlingsinstruktionsrevisioner.

Arbetet kommer primärt att hanteras med inköpt kompetens.

Indelning

Staben biträder stiftsstyrelsen i dess ansvar att arbeta med frågor rörande stiftets ändamålsenliga indelning i pastorat. Staben utreder inför beslut om indelningsändringar och biträder aktuella pastorat efter fattade beslut i arbetet med att etablera den nya organisationen.

Arbetet under år 2019 kommer att fokusera på det förslag om indelningsförändring som är ute på remiss gällande Ulricehamns pastorat, Redvägs församling och Södra Vings pastorat med planerat beslut i februari och därmed ev. efterföljande insatser från stiftsorganisationens sida. Vidare kommer under året indelningssituationen i Vadsbo kontrakt med undantag av Karlsborgs pastorat att uppmärksammas liksom att fortsatta kontakter kommer att finnas med Växjö stift gällande Norra Mo församling och ev. behov av indelningsförändring. Kontakter kommer också att tas med Göteborgs respektive Karlstads stift för att se över stiftsgränserna så att kommun- och stiftsgränser sammanfaller. Beslut när det gäller stiftsgränsförändringar fattas av Kyrkostyrelsen.

Under året kommer stiftsstyrelsen att ha ansvaret för att fastställa eventuella beslut om församlingsindelningsförändringar som beslutats av pastoratens kyrkofullmäktige.

Den 1 januari 2019 läggs Skultorps församling och Skövde församling samman till Skövde pastorat.

Råd, stöd och hjälp i styrnings-, organisations- och ledningsfrågor

Staben har till uppgift att i nära dialog med pastoraten/församlingarna som inte ingår i ett pastorat samordna stiftsorganisationens samlade resurser så att pastoraten/församlingarna kan få de råd, det stöd och den hjälp som de ser som viktiga för att kunna utveckla styrning, organisation och ledning i pastoraten/församlingarna.

Staben ska också samla kunskap om kompetens och resurspersoner som finns hos pastoraten/församlingarna i dessa frågor så att detta kan komma andra pastorat/församlingar till del, liksom vilka resurser som finns att tillgå genom externa aktörer inom området.

Under året kommer planeringen av presidiekonferensen 2020 att startas i samarbete med Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation i enlighet med planen att denna konferens ska genomföras år ett och år tre i varje mandatperiod. Staben ska följa behovet av kompetensutveckling för förtroendevalda i stiftets pastorat och församlingar. Under året erbjuds fördjupningsutbildningar för kyrkoråd och församlingsråd anpassade för respektive pastorats och församlingars särskilda behov och utmaningar.

Detta sker normalt i en process lokalt med en enskild styrelse eller de samlade styrelserna inom ett pastorat. Särskild uppmärksamhet ska fortsatt visas frågan om relationen mellan kyrkoråd och församlingsråd. I detta arbete genomförs också enskilda insatser av råd, stöd och hjälp när det gäller utveckling av pastorats och församlingars interna organisa-

tion och samarbetsformer. Stiftets insats är att göra en bedömning av läget och föreslå insatser som leder till utveckling och positiv förändring.
Staben samordnar också stiftets del i utveckling och genomförande av olika former av kyrkoherdeutbildningar och chefsutbildningar. Under året uppmärksammas vidare frågor kring kyrkoherderollen och arbetet med kyrkoherderekryteringar i stiftet. Under året iscensätts ett mentorsprogram för kyrkoherdar i stiftet.

Teologi

Staben ansvarar vidare för att ge ett kvalificerat teologiskt stöd i stiftets övergripande arbete. Detta för att kunna möta de behov av detta stöd som biskop och stiftsorganisation behöver i kommunikationsarbetet, i det opinionsbildande arbetet, i det teologiska samtalet, i arbetet med kompetensutveckling, i arbetet med församlingsinstruktionerna och inte minst för att stödja den teologiska reflektionen i stiftets församlingar och pastorat.

Under året fortsätter arbetet med en mötesplats för stiftets disputerade präster till vilken också andra intresserade bjuds in för att uppmuntras till fördjupande teologiska studier. Här ska också särskilt uppmärksammas kyrkoherdarnas roll i att leda strategiskt med teologi liksom äktenskapsteologi och religionsteologi. Stiftet har också i detta sammanhang ett samspel med nationell nivås forskningsenhet. Stiftsteologen biträder i kontrakt och församlingar med föreläsningar och fördjupande samtal.

Juridik

Staben ansvarar också för att ge ett kvalificerat juridiskt stöd till stiftsorganisationens samlade arbete och i mycket begränsad omfattning till stiftets församlingar och pastorat. Detta omfattar också viss samordning av stiftets interna arbete kring dataskyddsförordningen liksom det externa stödet i detta sammanhang. Detta sker företrädesvis via inköpt konsultstöd.

Tillsyn och främjande vad avser kyrkoantikvariska frågor

Detta arbete sorterade tidigare under Avdelningen för gemensamma funktioner.

Staben ansvarar för att den av kulturmiljölagen i dess 4 kap stadgade kyrkoantikvariska tillsynen vart sjätte år sker i god ordning. Detta hanteras inom ramen för visitationshändelserna i Vägen vidare.

Vidare ansvarar staben för beredningen av beslut av fördelning av kyrkoantikvarisk ersättning och kyrkounderhållsbidrag (kst 31) liksom för råd, stöd och hjälp inom det som avser ansökan om dessa bidrag samt det som i övrigt berör det kyrkliga kulturarvet. Den tidigare årligen anordnade kyrkobyggnadsdagen kommer inte längre att finnas i stiftets plan utan arbetet koncentreras till det ovan beskrivna samt designerade kompetensutvecklingsinsatser. Vidare kommer de pastorat som genomfört visitation under 2018 att inbjudas till uppföljande möten vad avser det kyrkoantikvariska perspektivet. I uppdraget finns också att initiera och följa samt presentera resultatet av stiftsprojekt inom området. Under året löper projektet ”Kvalitetssäkring av inventarieförteckningar”.

Staben ansvarar också för beredning av den regionala samrådsgruppens möten. Den regionala samrådsgruppen består av företrädare för stiftet och länsstyrelserna inom stiftets område med syfte att överlägga om aktuella och strategiska frågor vad avser den kyrkliga kulturmiljövården med fokus på den kyrkoantikvariska ersättningen. Biskopen leder samrådsgruppens möten. Gruppen är ett resultat av överenskommelsen mellan kyrkan och staten om kyrkoantikvarisk ersättning. Under året genomför staten en kontrollstation kring ersättningen och i samband med detta inbjuder Skara stift till en mötesplats för riksdagsledamöter med koppling till stiftet för information om hur stiftet och Svenska kyrkan i stort arbetar med det kyrkliga kulturarvet som folkets kulturarv.

Under året implementeras vidare en ny ordning och IT-system till stöd i handläggningen av ansökningar och beslut gällande den kyrkoantikvariska ersättningen.

Under året inleds också arbetet med Skara stifts värdskap för den nationella kulturarvskonferensen som äger rum i stiftet våren 2020.

Beredskap

Staben ansvarar för stiftsorganisationens uppdrag inom beredskapsorganisation och beredskapsplanering såväl inom organisationen som när det gäller tillsyn av främjande av pastoratens och församlingarna som inte ingår i pastorats beredskapsarbete. Stiftet samspelar i detta med den nationella samordningen av Svenska kyrkans beredskapsuppdrag.

Under året kommer revisionen av stiftets beredskapsorganisation och beredskapsplanering att implementeras och frågan om organisationens inre säkerhet och trossamfundens roll i en ändrad säkerhetssituation kommer att understrykas. För att kontinuerligt kunna följa upp detta ansvarsområde i stiftets verksamhet finns under detta kostnadsställe resurs för externt köp av tjänst motsvarande 20 % av en heltidstjänst. Stiftet har i detta ett avtal med Vårsta kriscentrum som inom ramen för denna resurs svarar för upprättande och underhåll av stiftets

interna beredskap. Detta innebär också ett mer genomarbetat stöd till stiftets pastorat i dessa frågor.

Under året kommer särskilt konsekvenserna för stiftet vad avser det nya totalförsvarsbeslutet att uppmärksammas.

Kontaktpersoner och samordning

Staben disponerar resurser för två kontaktpersoner till stöd för personer som utsätts för sexuella trakasserier samt resurser för samordning av stiftets samarbete med kriminalvården (NAV- verksamhet) och sjukhuskyrkan.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	15	5	300	5	5
Kostnader	-7 917	-8 091	-9 736	-8 981	-9 159
Saldo	**-7 902**	**-8 086**	**-9 436**	**-8 976**	**-9 154**

KOSTNADSSTÄLLE 22 Församlingsavdelningen

Personal

Vid församlingsavdelningen finns 14,75 tillsvidareanställningar år 2019. Därtill finns 1,15 tidsbegränsad anställning med inriktning på främjande av församlingarnas arbete med migration och integration. Anställningen finansieras av riktade medel från kyrkostyrelsen.

Under året övergår en av avdelningens stiftsadjunkturer till en stiftsdiakonbefattning.

Församlingsavdelningens uppdrag

Församlingsavdelningens uppgift är i första hand att främja församlingslivets utveckling. Detta sker i form av en rad olika insatser och flertalet av dessa beskrivs under kostnadsställena 44, 45, 53-55 och 57. Aktiviteterna utförs av församlingsavdelningens personal vars personalkostnader finns budgeterade på detta kostnadsställe.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	895	848	763	0	0
Kostnader	-12 070	-12 184	-11 725	-12 745	-12 871
Saldo	**-11 175**	**-11 336**	**-10 962**	**-12 745**	**-12 871**

Personal

Vid egendomsavdelningen finns 14,00 tillsvidareanställningar år 2019.

Handläggaren för fastighetsfrågor gick i pension 2018 och denna befattning återbesätts inte.

Egendomsavdelningens uppdrag

Egendomsavdelningen är egendomsnämndens förvaltningsorgan och förvaltar Prästlönetillgångarna i Skara stift. Förvaltningen omfattar cirka 41 100 hektar kyrklig jord varav cirka 25 000 hektar är produktiv skogsmark och cirka 10 000 hektar är jordbruksmark. Resterande arealer är bland annat områden med låg produktionsförmåga, vägar, kraftledningsgator, naturreservat och vattenareal.

Verksamheten bedrivs uppdelad på tre rörelsegrenar; skog, jord och finansiella placeringar.

Från år 2017 betalar egendomsförvaltningen, med något undantag, samtliga kostnader, som stiftet har för de 8,0 befattningar som är placerade vid egendomsavdelningen i Skara. Förutom tjänster placerade i Skara har avdelningen, inom ramen för skogsförvaltningen, två distriktskontor med totalt sex heltidsanställda med placering i Mariestad och Jönköping. Distriktsorganisationen finansieras fullt ut genom intäkter från förvaltningen.

Egendomsavdelningens strategi är att fortlöpande, utifrån fastlagd långsiktig strukturplan för jord och skog, reducera antalet fastigheter, arrendegårdar och skogsskiften i kombination med att bibehålla den totala förvaltade arealen av jord och skog genom ett strukturellt långsiktigt arbete mot arealsmässigt större driftsenheter. Förvaltningens strategiska mål är därmed att förbättra den långsiktiga avkastningen genom större konkurrenskraftiga brukningsenheter och därigenom bidra till att prästlönefondens förvaltade kapital ökar genom tillskott av försäljningsmedel samt genom årlig värdetillväxt.

Verksamheten stödjer arbetet med barns rättigheter och utbildning genom att vara engagerade i ”Skogen i Skolan”. Genom engagemanget får barn, ungdomar och lärare möjligheten att såväl uppleva som lära om skogens biologi, ekologi och uthålliga kretslopp samt vilka rättigheter och skyldigheter allmänheten har enligt allemansrätten. Upplevelsen och lärandet om skogen sker bland annat på stiftets marker.

För förvaltningen av Prästlönetillgångarna i Skara stift upprättas en separat budget i vilken målen för 2019 års verksamhet anges.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	10 372	10 430	10 331	10 575	10 817
Kostnader	-10 496	-10 552	-10 331	-10 575	-10 817
Saldo	**-124**	**-122**	**0**	**0**	**0**

KOSTNADSSTÄLLE 24 Avdelningen för gemensamma funktioner med servicebyrån

Personal

På detta kostnadsställe finns 14 tillsvidareanställningar budgeterade för 2019.

Avdelningen utökas med en fastighetsingenjör som finansieras av utökat stiftsbidrag.

Tjänsten som stiftsantikvarie finns budgeterad på staben (kostnadsställe 21).

I servicebyrån (kostnadsställe 56) som tillhandahåller G-ekonomi och lön finns totalt 11 tillsvidareanställningar år 2019 fördelade på tjänsteställena i Skara och Borås.

Avdelningens kompetensområden omfattar fastighet, ekonomi, lön, HR, telefoni, IT, telefonväxel/reception, diarium/arkiv samt stöd till förtroendemannaorganisationen.

Avdelningens uppdrag

Avdelningen för gemensamma funktioner med servicebyrån har i uppdrag att inom avdelningens kompetensområden dels stödja den interna stiftsorganisationen, dels främja en god förvaltning i stiftets pastorat och församlingar som inte ingår i ett pastorat.

I främjandet ingår för närvarande införande av prioriterade gemensamma administrativa stödfunktioner, främjande av fastighetsförvaltning samt tillhandahållande av ekonomi- och lönetjänster inkl. arvodeshantering.

Under detta kostnadsställe beskrivs internt stöd till stiftsorganisationen, införande av gemensamma administrativa stödfunktioner samt främjande av fastighetsförvaltning. Försäljning av tjänster vid servicebyrån beskrivs under kostnadsställe 56.

KOSTNADSSTÄLLE 24-91 Internt stöd

Inom ramen för internt stöd till stiftsorganisationen ryms bland annat budgetprocess, årsredovisningsprocess, löpande ekonomiadministration, hantering av lön och arvode, lag- och avtalstolkning, rekrytering, arbetsmiljöfrågor, underhåll och support av stiftskansliets lokala datautrustning, sekretariat för förtroendemannaorganisationen, diarium, arkiv, reception, telefonväxel, lokalvård samt drift och underhåll av de fastigheter som Skara stift äger: biskopsgården, stiftskansliet och stiftsgården Flämslätt. I avdelningens uppdrag ingår också visst stöd i samband förvisitationer inom områdena ekonomi, arkiv och arbetsmiljö.

I avdelningens uppdrag ingår att verka för gemensamma prioriteringar, en effektiv budgetprocess och en effektiv ekonomisk uppföljning i syfte att uppnå en hållbar ekonomi med effektiv och transparent ekonomistyrning. Det ekonomiska perspektivet följs regelbundet upp, bland annat i samband med bokslutsprocess och budgetprocess.

Ur ett medarbetarperspektiv tillhandahåller avdelningen stöd som syftar till hållbar arbetsbelastning, engagerat ledarskap, påverkansmöjligheter, delaktighet samt möjlighet till reflektion kring stiftsorganisationens vision. Syftet är att ha professionella medarbetare med hög kompetens och motivation som arbetar för ett gemensamt mål i enlighet med stiftsorganisationens vision. Medarbetarperspektivet följs regelbundet upp, bland annat genom medebetarundersökningar och PU-samtal.

Avdelningens omställningsarbete med målsättningen att omfördela delar av avdelningens resurser från den interna förvaltningen till främjandeuppdraget i syfte att i större omfattning erbjuda församlingarna stöd inom avdelningens kompetensområden är i stort sett färdigt. Det som återstår i detta omställningsarbete är att skapa förutsättningar för stiftsorganisationen att anslutas till/arbetar enligt Svenska kyrkans gemensamma stödfunktioner i de ekonomiska processerna. Syftet är att minska sårbarheten och därmed ytterligare kvalitetssäkra den interna förvaltningen.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	315	1 705	137	139	141
Kostnader	-9 654	-11 600	-9 578	-9 572	-9 659
Saldo	**-9 339**	**-9 895**	**-9 441**	**-9 433**	**-9 518**

KOSTNADSSTÄLLE 24-92 Införande av gemensamma administrativa stödfunktioner

Sedan ett antal år tillbaka arbetar Svenska kyrkan med gemensamma administrativa stödfunktioner i syfte att minska sårbarhet och kvalitetssäkra processer inom administrations – och förvaltningsområdet. De gemensamma administrativa stödfunktionerna är: fastighet och kulturarvsstöd, samverkande inköp, Gemensam IT-plattform (GIP) och Gemensam telefoniplattform (GTP), Gemensam arkiv-, diarie- och dokumenthantering (GADD) samt G-ekonomi och lön/HR.

För fortsatt förvaltning och utveckling av stödfunktioner finns kyrkostyrelsen och stiftsstyrelserna på strategisk nivå.

I Skara stift pågår införandearbete till GIP, GTP och G-ekonomi och lön. Skara stift arbetar också med främjande av fastighetsförvaltning vilket beskrivs i nedanstående avsnitt. Övriga av kyrkostyrelsen prioriterade områden; samverkande inköp och arkiv/diarium (GADD) är utvecklingsområden för stiftsorganisationens stöd till pastoraten/församlingarna i Skara stift. Tillhandahållande av relevant HR-stöd till kyrkoherdar/chefer i pastoraten/församlingarna är också ett utvecklingsområde inom ramen för stiftsorganisationens uppdrag.

Gemensam IT-plattform och Gemensam telefoniplattform

Sedan 2010 har stiftet arbetat med att införa Gemensam IT-plattform (GIP) och Gemensam telefoniplattform (GTP) i stiftets enheter. Vid 2018 års utgång beräknas 70 % av stiftets pastorat och församlingar som inte ingår i ett pastorat vara anslutna till GIP och 63 % till GTP.

Under 2017 påbörjades ett arbete med att uppgradera GIP-miljön till ny version (GIP3). Detta arbete, vilket finansierats med ett av Kyrkostyrelsen beslutat särskilt bidrag, slutfördes under 2018. Kostnader för GIP-anslutning omfattar dels insatser utförda av stiftets egen personal och dels kostnader för anlitade externa resurser.

Kyrkostyrelsen har konstaterat att GIP är en central teknisk förutsättning för fortsatt administrativ samverkan. De har därför tidigare fattat beslut om bidrag för subvention av anslutning av nya enheter till GIP till och med 2018. Kyrkostyrelsens målsättning har varit att minst 85 % av Svenska kyrkans anställda ska vara anslutna till GIP vid utgången av 2018. Eftersom detta mål ännu inte är uppnått har Kyrkostyrelsen i förslag till budget 2019 och plan för 2020 tagit upp medel för ytterligare bidrag för GIP-anslutningar 2019-2020. Fortsatt anslutning till GIP i Skara stift under 2019-2020 förväntas därigenom delvis kunna finansieras via riktade medel från Svenska kyrkan på nationell nivå.

G-ekonomi och lön

Sedan 2012 har stiftet arbetat med att införa enheter till G-ekonomi och lön, vilket innebär att pastoraten får tillgång till systemstöd, processer och därtill hörande administrativa tjänster via stiftets servicebyrå.

Innan ett pastorat eller en församling kan ges tillgång till det gemensamma systemstödet för G-ekonomi/lön och till servicebyråns tjänster behöver noggranna förberedelser göras i form av analys och anpassning till det gemensamma arbetssättet och den gemensamma systemuppsättningen. Förberedelsearbetet genomförs av personal på avdelningen för gemensamma funktioner (kostnadsställe 24) som en del av stiftsorganisationens främjandeuppdrag. Arbetet utförs i nära samarbete med berörd enhet och nationell nivå.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	0	0	210	210	120
Kostnader	0	0	-647	-664	-585
Saldo	**0**	**0**	**-437**	**-454**	**-465**

KOSTNADSSTÄLLE 24-93 Främjande av fastighetsförvaltning

Inom ramen för främjande av fastighetsförvaltning i stiftets pastorat och församlingar arbetar stiftsorganisationen med att verkställa fastighetsrelaterade delbeslut i den beslutade utredningen Gemensamt ansvar – en utredning om fastigheter, kyrkor och utjämningssystem (SKU 2015:1).

För att stödja pastoraten/församlingarna med att förvalta sina fastigheter kommer stiftet att erbjuda stöd i att underhållplanera, stöd i att ta fram energistatistik och stöd i att kartlägga fastigheters tillgänglighet. Under år 2019 fortsätter arbetet med att utveckla mötesplatser för fastighetskompetens i stiftet samt att erbjuda anpassade och efterfrågade utbildningsinsatser inom fastighetsområdet.

Främjande av fastighetsförvaltning finansieras genom utökat stiftsbidrag enligt förändrade parametrar gällande fastigheter i utjämningssystemet. Stiftsbidraget kommer under planperioden att utökas för att möjliggöra att stiftets insatser kan utökas inom detta område. År 2019 är första året enligt denna nya modell. För att utöka fastighetsstödet till församlingar och pastorat planeras för rekrytering av en fastighetsingenjör under år 2019 och ytterligare två tjänster inom fastighetsområdet under åren 2020-2021.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	0	0	-1 300	-2 500	-3 700
Saldo	**0**	**0**	**-1 300**	**-2 500**	**-3 700**

3

Pastoral samverkan

Stiftets uppdrag att främja församlingarnas arbete kommer bland annat till uttryck i att stiftet ger bidrag för olika ändamål. Det gäller exempelvis stöd till pastorat och församlingar som inte ingår i ett pastorat för att ombesörja verksamheter som skiljer sig från vad som normalt förekommer i ett pastorat/församling, men som faller inom ramen för ansvaret för den grundläggande uppgiften.

Intäkter	Kostnader	Saldo
14 910	-22 706	-7 796

KOSTNADSSTÄLLE 31 Stiftets bidrag till strukturella ändamål

Bidrag ges till pastorat och församlingar som inte ingår i ett pastorat i syfte att stödja de som på ett speciellt sätt har ett ansvar för många som vistas inom pastoratets/församlingens område utan att de är kyrkotillhöriga i pastoratet/församlingen. Det kan till exempel vara arbete vid sjukhuskyrka, sverigefinskt arbete eller andlig vård inom kriminalvården (NAV-verksamhet).

Vad gäller bidrag för strukturella ändamål löper ettåriga avtal från 1 januari 2018.

Beloppen utbetalas efter redovisning under slutet av året. Under året fortsätter dialogen med de pastorat/församlingar som stiftet samverkar med inom dessa områden.

Bidrag ges till pastorat/församlingar för följande ändamål och med följande belopp (tkr):

Verksamhet vid sjukhuskyrka	3 200
Sverigefinsk verksamhet	2 160
Andlig vård i kriminalvården	1 010
Andlig vård vid högskolorna	550
Andlig vård inom försvaret	325
Domkyrkoverksamhet	430
Samordning sjukhuskyrka och NAV	121
Summa	**7 793**

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	20	0	0	0	0
Kostnader	-10 276	-7 793	-7 796	-7 799	-7 802
Saldo	**-10 256**	**-7 793**	**-7 796**	**-7 799**	**-7 802**

KOSTNADSSTÄLLE 32 Kyrkounderhållsbidrag

Från och med år 2018 ersätts det tidigare kyrkobyggnadsbidraget av ett kyrkounderhållsbidrag, vilket beslutas av kyrkostyrelsen. För år 2019 har Skara stift beviljats 14910 tkr i kyrkounderhållsbidrag. 80 % av bidraget är öronmärkt för vård och underhåll av församlingarnas och pastoratens kyrkobyggnader. Tanken är att bidraget ska komplettera den statliga kyrkoantikvariska ersättningen så att egeninsatsen minskas. Högst 20 % får stiften använda till samordning av för flera församlingar/pastorat gemensamma åtgärder. Ombyggnader och tillbyggnader för att t ex utveckla kyrkors ändamålsenlighet och användbarhet kan inte finansieras med detta kyrkounderhållsbidrag enligt beslut av kyrkostyrelsen.

I redovisningen behandlas detta bidrag som ett vidareförmedlat bidrag med bokföring enbart via balansräkningen. Förändringen påverkar både de budgeterade kostnaderna under detta kostnadsställe samt intäkterna under kostnadsställe 92.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	50	0	14 910	15 000	15 000
Kostnader	-6 95	0	-14 910	-15 000	-15 000
Saldo	**-6 945**	**0**	**0**	**0**	**0**

4

Stiftsgårdar och folkhögskola samt bidrag till organisationer

Skara stift har viss utlokaliserad verksamhet, bland annat på stiftsgårdar och folkhögskola. Bidrag ges också till kyrklig verksamhet som utförs genom andra organisationer med nära anknytning till Svenska kyrkan.

Intäkter	Kostnader	Saldo
15 224	-20 630	-5 406

Personal

Vid folkhögskolan finns 2,0 tillsvidareanställningar budgeterade år 2019.

Uppdraget för skolprästerna är på skolan att vara lärare på olika linjer, samordna skolans andakts- och gudstjänstliv, vara en del av skolans elevvårdsarbete genom elevsjälavård, vara en teologisk referens för skolans ledning samt biträda i stiftets samlade arbete vad gäller rekrytering till de fyra profilerna.

Uppdrag

Skara stifts folkhögskola har Skara stift som huvudman. Detta betyder att stiftsfullmäktige till del utser skolans styrelse. Biskopen är självskriven ledamot med domprosten som ersättare. Skara stifts folkhögskola erbjuder utöver allmän linje och särskilt riktade utbildningar som t.ex. konstlinje, musiklinje samt integrations- resp. lärarassistentutbildning. Skolan erbjuder också grundläggande utbildningar för dem som förbereder sig för tjänst i Svenska kyrkan.

Vid skolan arrangeras ”Kyrkans grundkurs på Hjo folkhögskola” och kyrkomusikerutbildning – detta sistnämnda i samspel med Svenska kyrkans utbildningsinstitut. Skolan är en viktig del av stiftets samlade arbete med rekrytering till kyrkliga tjänster och under året kommer skolan att i samverkan med stiftet ha särskild tid avsatt för arbetet med rekrytering av kyrkomusiker.

Vidare erbjuder skolan kurserna ”Kom nära” och ”Kom närmare” – båda en form av grundkurs riktad särskilt till åldrarna 55+. Under året kommer skolan att i samspel med stiftet anordna kursen hållplats som riktar sig till anställda medarbetare i pastorat utan en kyrklig profilutbildning.

Vidare kommer under året den ovan nämnda lärarassistentutbildningen att ge möjlighet till en grundläggande pedagogisk utbildning för de som arbetar inom eller ser en framtid i att verka inom pastoratens barn-och ungdomsarbete.

Den under år 2017 flyttade konstskolan som nu ligger som en integrerad del på skolans samlade område ger ytterligare möjligheter för dynamiskt samspel mellan de olika profilerna musik, konst och teologi/kristen tro. Skolan erbjuder ett regelbundet andakts- och gudstjänstliv i skolans kapell.

Folkhögskolan är särskild anpassad för att kunna ta emot elever med funktionshinder. Genom ett avtal med Hjo kommun är skolan en viktig resurs i kommunens samlade vuxenutbildning.

Skolan utvecklas också till en viktig mötesplats mellan människor från olika kulturer och religioner och söker vägar att fortsatt vara en resurs i integrationsarbetet i samhället.

Det årliga bidraget till skolan från stiftsorganisationen fortsätter att minska enligt plan och 2019 är det sista året med denna typ av bidrag.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Kostnader	-1 962	-1 860	-1 573	-1 327	-1 354

KOSTNADSSTÄLLE 42

Skara stifts själavårdsinstitut, Lilleskog

Personal

Vid Skara stifts själavårdsinstitut finns 5,0 tillsvidareanställningar budgeterade år 2019. Utöver dessa tjänster finns i budget utrymme för timanställningar upp till 40 % av en heltid. Delar av dessa tjänster är intäktsfinansierade, bl.a. genom ett samarbete med Karlstad stift.

Vidare budgeteras här fem stiftsadjunkter om 20 % eller 25 % - totalt 1,1 tjänster som visstidsanställningar om ett år med uppdrag inom jourhavande präst.

Uppdrag

Själavårdsinstitutets verksamhet riktar sig till anställda, förtroendevalda och ideella medarbetare i stiftets församlingar, pastorat och andra sammanhang.

Själavårdsinstitutet fungerar vidare som stiftets kompetenscentrum för själavårdsfrågor och samverkar i den delen med landsting, kommun och andra människovårdande funktioner i samhället som stiftets församlingar och pastorat relaterar till.

Själavårdsinstitutet genomför själavårdssamtal, retreater, kristen djupmeditation, arbetshandledning, arbetslagssamtal och fortbildningar i själavård. Inom retreatverksamhet och själavård samverkar institutet med olika organisationer, exempelvis Betaniastiftelsen och Föreningen Kompass. Själavårdsinstitutet säljer personalsamtal till Equmeniakyrkan om en tjänst på 20 % enligt ett avtal mellan Skara stift och Equmeniakyrkan.

Institutet erbjuder också seminarier i för institutets uppdrag viktiga ämnen. Personalsamtal fakturera s sedan 2017 med 100 kronor per samtal från tredje samtalet. I budget för 2019 och framåt ligger en intäkt om 400 kronor per samtal från tredje samtalet. Detta som ett resultat av den utvärdering som gjorts av den avgift som infördes 2017.

Under året inleds ett samarbete med Karlstads stift om att institutet också ska vara detta stift behjälpligt med personalsamtal och handledning.

Vidare planeras för att institutet ska vara plats för nationell nivås planer på inrättande av en obligatorisk själavårdsutbildning för präster.

I budgeten ryms arbetshandledning hos externa handledare för institutets personal samt administrationskostnader. I budgeten finns ett administrativt bidrag till Stiftelsen Skara stiftsgård, Lilleskog. Stiftet bidrar med ledning av Stiftelsen Skara stiftsgård, Lilleskogs verksamhet och personal genom stiftprostens och själavårdsinstitutets föreståndares försorg. Ett särskilt avtal beslutat under 2016 beskriver samspelet mellan Skara stiftsorganisation och Stiftelsen Skara stiftsgård, Lilleskog.

Jourhavande präst via telefon, e-post och chatt, biträder pastoraten med dessa typer av själavård och är ett samarbete mellan Svenska kyrkans alla stift med ett samordningsuppdrag hos nationell nivå.

Antalet samtal/kontakter ökar ständigt. Stiftets insats är proportionell i relation till stiftets storlek. Stiftets organisation för jourhavande präst är sedan år 2017 sådan att stiftet köper åtta 20 % -tjänster av pastoraten genom avtal. Hittills finns dock bara två sådana avtal för 2019 och de resterande uppdragen organiseras genom ettåriga anställningar av stiftsadjunkter om 20 % eller 25 %. Detta skapar ett mindre arbetslag av präster i arbetet vilket säkrar driftssäkerhet, möjlighet till kompetensutveckling i verksamheten samt att det minimerar administrationen. Arbetet med jourhavande präst är en integrerad del av Själavårdsinstitutets verksamhet och redovisas från 2018 under detta kostnadsställe.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	642	510	1 040	1 042	1 044
Kostnader	-4 309	-6 024	-6 259	-6 483	-6 636
Saldo	**-3 667**	**-5 514**	**-5 219**	**-5 441**	**-5 592**

KOSTNADSSTÄLLE 44 Skara stiftsgård Flämslätt – hotell och restaurang

Personal

Vid Skara stiftsgård Flämslätt finns 11 tillsvidareanställningar budgeterade 2019. Därtill finns 1,80 tidsbegränsade anställningar (extrapersonal).

Vaktmästaren gick i pension våren 2018 och denna befattning återbesätts inte.

Uppdrag

På detta kostnadsställe budgeteras direkta kostnader och intäkter för hotell-, restaurang-, konferens- och lägerverksamheten på stiftsgården Flämslätt.

År 2019 är det femte och sista året i en femårig affärsplan med målsättningen att öka lönsamheten för Flämslätt så att driftsöverskottet (kostnadsställe 44) täcker fastighetens kostnader (kostnadsställe 82). Affärsplanen är identifierad som en risk i budgeten då man inte nått affärsplanens mål för 2018 och 2019. Marknadens efterfrågan av gårdens utbud jämte möjlig lågkonjunktur som påverkar konferensbranschen och därmed Flämslätt är identifierade utmaningar i denna affärsplan.

Medel för församlingsavdelningens personal med tjänstgöring på Flämslätts stiftsgård finns budgeterade på kostnadsställe 22. Fastighetens kostnader är budgeterade på kostnadsställe 82.

Till viss del erhåller stiftsgården Flämslätt en intern ersättning från kostnadställe 54. Ersättningen utgör en kompensation för den subvention som ges vid prissättning av läger för barn, unga och konfirmander och är en del av stiftets främjande.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	14 209	14 348	14 184	14 448	14 851
Kostnader	-12 561	-11 957	-12 137	-12 398	-12 662
Saldo	**1 648**	**2 391**	**2 047**	**2 050**	**2 189**

KOSTNADSSTÄLLE 45 Bidrag till organisationer

På detta kostnadsställe upptas bidrag till fristående organisationer med verksamhet anknuten till Svenska kyrkan i Skara stift. Bidraget till Svenska Kyrkans internationella arbete ska från 2021 motsvara 1 % av erhållen kyrkoavgift med fem års infasning.

Bidrag ges till följande organisationer och med följande belopp:

Svenska Kyrkans Unga i Skara stift	289 000
-varav Flarken	15 000
Internationella rådet i Skara stift	40 000
SKUT-rådet i Skara stift	30 000
Kvinnor i Svenska kyrkan i Skara stift	15 000
Föreningen Senarpskornet	10 000
Skara stiftshistoriska sällskap	10 000
Svenska kyrkans internationella arbete	267 000
Summa	**661 000**

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Kostnader	-475	-569	-661	-744	-833

5

Tillsyn och främjande

Till stiftets uppgifter hör rekrytering till framtida tjänst som diakon, församlingspedagog, kyrkomusiker och präst.
Vidare genomförs utbildningsinsatser, projekt och arrangemang.
Inom ramen för främjandet av god förvaltning ingår försäljning av tjänster vid servicebyrån.
Information, både internt och externt, är en annan del av uppdraget i syfte att göra Svenska kyrkan synlig i stiftet, stödja församlingarna samt att utveckla förhållningssätt till massmedia.

Intäkter	Kostnader	Saldo
7 507	-18 060	-10 553

Personal

Under året budgeteras för 5,6 årsarbetstider avseende pastorsadjunkter i enlighet med beräknat antal prästvigningar vid årets två vigningstillfällen. Princip för beräkning av antal är att alla pastorsadjunkter tillträder en annan prästtjänst efter ett år som pastorsadjunkt. Under åren 2020 och 2021 kommer antalet att vara 9,0 respektive 9,7 pastorsadjunkter avseende årsarbetstider. Budgetramen för pastorsadjunkter är 7,0 årsarbetstider och om de enskilda årens antal över- eller understiger detta underbalanseras respektive överbalanseras budgeten i paritet härmed.

Uppdrag

Stiftsorganisationen har uppdraget att rekrytera till och därmed långsiktigt säkra tillgången på behöriga och kompetenta diakoner, församlingspedagoger, kyrkomusiker och präster (de fyra profilerna). Varje profil har en handläggare som samordnar rekryteringen och håller fortlöpande kontakt med studenterna och kandidaterna.

Rekryteringsarbetet sker i nära samarbete med Svenska kyrkans utbildningsinstitut och den samverkan som ska ske med stiftet inom ramen för den integrerade utbildningen för de fyra profilerna. I denna samverkan anordnar stiftet ”Mötesplats stift och student” (MSS), antagningskonferens, samling inför diakon- och prästvigningar samt resor till samtal med biskop och rekryteringshandläggare. Varje student som avser att utbilda sig till någon av de fyra profilerna ska under sin studietid genomgå två-tre månaders kyrklig praktik. Stiftet svarar för praktikantlön och handledararvode. Kostnader för handledarutbildning med mera ryms också under detta kostnadsställe. Vidare erbjuds alla studerande möjlighet till persongenomgång.

Under kostnadsstället budgeteras också kostnadsersättning för tjänstedräkt för diakon och präst liksom verksamhetsbidrag till stiftsgrupperna i Uppsala och Västra Götaland. Samarbete sker med Skara stifts folkhögskola när det gäller Grundkursen och kyrkomusikerutbildningen och detta samarbete ska under året ytterligare utvecklas.

Rekrytering till församlingsvårdande tjänster förutsätter olika former av kommunikationsinsatser och kostnader för det ryms också inom detta kostnadsställe.

Alla präster är under sitt första tjänstgöringsår anställda av Skara stift som pastorsadjunkter med placering i pastorat eller församling som inte ingår i ett pastorat. Skara stift har under denna tid arbetsgivaransvar med åtföljande kostnader. Stiftet följer fortlöpande upp pastorsadjunkternas och deras handledares arbete i syfte att säkerställa att pastorsadjunktstiden möjliggör förankring och fortsatt formering i uppdraget att vara präst. Pastorsadjunkter missiveras med hänsyn tagen till vars och ens enskilda förutsättningar med fokus på de pastorat som har längre vakanser. Pastorsadjunkter liksom diakoner och församlingspedagoger som tjänstgör sitt första år efter vigning erbjuds handledning i grupp.

Under året fortsätter arbetet med att uppmärksamma församlingarna på deras viktiga uppdrag som rekryterande miljö och att följa upp skrivningar i församlingsinstruktionerna i detta sammanhang och hur församlingarna kan utveckla detta perspektiv i sitt liv och sin verksamhet. Detta kommer också att uppmärksammas i kompetensutvecklingssammanhang. En särskild satsning kommer att under året göras när det gäller rekrytering av kyrkomusiker – detta i samarbete med Hjo folkhögskola.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	18	0	0	0	0
Kostnader	-4 726	-4 887	-4 340	-6 130	-6 494
Saldo	**-4 708**	**-4 887**	**-4 340**	**-6 130**	**-6 494**

KOSTNADSSTÄLLE 53 Kompetensutveckling och utbildning

Skara stifts uppgift att främja församlingslivet är en viktig del att erbjuda kompetensutveckling i olika former. Arbetet med kompetensutveckling riktar sig till anställda, förtroendevalda och ideella medarbetare. För dessa insatser finns ett etablerat samarbete med Sensus studieförbund. Skara stift är också huvudman i Ideellt Forum och i Föreningen för juridisk rådgivning i migrations- och integrationsfrågor i Västsverige. Detta ger goda resurser i arbetet med kompetensutveckling.

Skara stifts kompetensutvecklingsprogram innefattar olika verksamheter som anges nedan.

Fortbildning

Skara stift erbjuder ett stort utbud av fortbildningskurser. Kurserna har i viss mån ett profilspecifikt innehåll, men kan också följa ett gemensamt tema som är angeläget för alla som arbetar i Svenska kyrkan. Biskopens brev till Skara stifts församlingar handlar om dopet, vilket göra att några av årets temakurser kommer att ha fokus på dopet. Vidare är de utvecklingsområden som är mest frekventa i församlingsinstruktionerna tema för flera av årets kurser. Nytt för året är en predikoutbildning för ideella medarbetare. Noteras kan att nio kurser ges i samverkan med 1-5 andra stift. Flera av dessa kurser omfattar 2-4 delkurser.

Utbildning

Ett par kurser ska stiften enligt kyrkoordningen erbjuda pastoraten, några av dessa kurser är certifierande och krävs för att få utföra vissa arbetsuppgifter.
Av kyrkostyrelsen fastställda utbildningar är:

- Kbok certifieringsutbildning
- Behörighetsgivande kyrkoherdeutbildning

Andra utbildningar erbjuds exempelvis i samarbete med universitet och högskolor och ger då också högskolepoäng.

Handledning

Handledning är en viktig del i att kvalitetssäkra sitt arbete och kompetensutveckla sig själv, men också ett stöd till medarbetare för att hantera stress och förebygga ohälsa. I Skara stift erbjuds handledning enskilt eller i grupp för såväl anställda som förtroendevalda och ideella medarbetare. Specifikt chefsstöd finns också i form av konsultation och handledning. För handledning används dels de utbildade handledare som finns inom stiftsorganisationen, dels externa handledare från andra sammanhang som stiftsorganisationen samverkar med. All handledning sker i samråd med kyrkoherde.

Uppdragsutbildningar

Stiftsorganisationen erbjuder möjligheten att beställa uppdragsutbildningar. Kurserna planeras i samarbete med beställare och stiftets handläggare.

Nätverk och mötesplatser

Stiftsorganisationen arbetar för att initiera och sprida kännedom om olika nätverk. Ett nätverk kan exempelvis bestå av personal som arbetar med samma frågor. Genom nätverk ges möjlighet att dela kunskap och erfarenheter med varandra, sprida och generera nya idéer samt utveckla nya kontakter

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	669	1 882	874	896	918
Kostnader	-1 760	-2 854	-1 909	-1 953	-1 998
Saldo	**-1 091**	**-972**	**-1 035**	**-1 057**	**-1 080**

Teckenspråkig verksamhet

Tjänsten som stiftsadjunkt för den teckenspråkiga verksamheten är vakant, vilket innebär att verksamheten är mycket begränsad.

Konfirmandarbete

Inom konfirmandarbetet erbjuder stiftsorganisationen konsultation och kompetensutveckling till arbetslag, enskilda anställda och ideella ledare. Stiftsorganisationen fortsätter även att, tillsammans med flera andra stift och Linköpings universitet, erbjuda religionspedagogik med inriktning på konfirmander med en omfattning av 1-15 högskolepoäng. Som stöd i konfirmandarbetet har stiftet två nätverk, det ena med inriktning på församlingarnas konfirmandansvariga och det andra med inriktning på konfirmander i behov av särskilt stöd. En särskild dag, VIP-dag, arrangeras i samverkan med nätverket för konfirmander och ungdomar i behov av särskilt stöd.

Under 2019 anordnar Skara stift konfirmandläger på Skara stiftsgård Flämslätt i samarbete med Mariestads församling och Västergötlands orienteringsförbund. Lägret riktar sig till enskilda ungdomar och till mindre konfirmandgrupper från stiftet.

Sverige-finsk verksamhet

I dialog och i samarbete med andra stift vill Skara stiftsorganisation genom finskspråkig telefonsjälavård, konferenser och medarbetardagar stödja och uppmuntra församlingarnas sverigefinska arbete.

Internationell verksamhet

Stiftsorganisationen samordnar information och insatser som rör Svenska kyrkans internationella arbete. Genom olika former av stöd, utbyten, arrangemang och kurser för såväl anställda som ideella medarbetare inspirerar och främjar stiftsorganisationen församlingarnas internationella verksamhet. Deltagandet i ungdomsutbytet ”Ung i den världsvida kyrkan” fortsätter.

Ekumenik och religionsmötesfrågor

Dialogaktörsutbildningen Tala väl om varandra fortsätter under 2019.

Vänstiftsarbete

Skara stift utvecklar och främjar vänstiftsrelationerna med det Sydöstra stiftet inom ELCSA – den Evangelisk Lutherska kyrkan i Södra Afrika samt med ELKB – den Evangeliska Lutherska kyrkan i Bayern (ELKB), Tyskland. Relationen fortsätter även inom Borgå-överenskommelsen med den Anglikanska kyrkan i England med det nybildade stiftet Leeds Diocese där Skara stifts tidigare vänstift Wakefield ingår. Under år 2019 fortsätter utbytesprogrammet med ELKB i den utvecklade form som involverar tre till fyra personer (präst, musiker, diakon och/eller pedagog). I utbytesperioden 2019-2020 deltar tre medarbetare från Alingsås pastorat.

Pilgrimsverksamhet

Arbetet med pilgrimsfrågor i Skara stift har pågått sedan år 2008 i nära samverkan med församlingar, kommuner och turistnäring. I syfte att möta det goda samarbetet som etablerats har stiftsorganisationen för avsikt att under sommaren 2019 erbjuda en längre vandring mellan Lidköping och Läckö - Lurö för att stärka i pilgrimsvandrandet i stiftet. Stiftsorganisationen vill också tillsammans med Sunnersbergs församling finnas med vår närvaro på Läckö slott, ett av stiftets största turistmål. Skara stiftsorganisation är medlem i föreningen Pilgrim Sverige.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	571	319	619	619	619
Kostnader	-1 887	-1 775	-2 000	-2 029	-2 057
Saldo	**-1 316**	**-1 456**	**-1 381**	**-1 410**	**-1 438**

KOSTNADSSTÄLLE 55 Projekt och arrangemang

Projekt och arrangemang avser olika aktiviteter som stiftsorganisationen utför och som till sin karaktär har delvis andra syften än kompetensutveckling. Några av dessa arrangemang sker bara tillfälligt eller i form av tidsbegränsade projekt medan andra återkommer med regelbundenhet.
Inom kostnadsstället ryms även verksamhet finansierad genom Wallers fond på stiftsgården Flämslätt och arrangemang på stiftsgården Lilleskog.

Under 2018 och 2019 görs en särskild satsning riktad mot barn i mellanstadieåldrar. Totalt omfattar satsningen 50 tkr per år. Under hösten 2019 anordnas en konferens om migration och integration bekostad ur de medel nationell nivå tilldelat stiftet.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	1 541	1 294	309	265	285
Kostnader	-2 133	-1 749	-600	-650	-694
Saldo	**-592**	**-455**	**-291**	**-385**	**-409**

KOSTNADSSTÄLLE 56 Skara stifts servicebyrå

Vid detta kostnadsställe budgeteras intäkter och kostnader för stiftsorganisationens servicebyrå som levererar gemensamma administrativa tjänster till pastorat och församlingar som inte ingår i ett pastorat i Skara stift. Det gäller för närvarande tillhandahållande av tjänster inom G Ekonomi och Lön samt IT-tjänster. Framtida leveranser ifrån servicebyrån skulle kunna vara inom G-HR.

Fram till och med budget 2018 har vid detta kostnadsställe även redovisats kostnader och intäkter för införandearbete gällande Gemensam IT-plattform (GIP), Gemensam telefoniplattform (GTP) och G-ekonomi och lön. Från och med budget 2019 återfinns dessa aktiviteter istället under kostnadsställe 24-92.

KOSTNADSSTÄLLE 56-303

Subvention av kommunikationskostnad för GIP-anslutna enheter

Sedan starten av GIP i Skara stift 2010 har stiftet subventionerat kostnaden för anslutna enheter genom att betala dataförbindelsen till en plats i pastoratet/församlingen.
I enlighet med beslut om budget i stiftsfullmäktige 2016 upphörde denna subvention 2018.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-834	0	0	0	0
Saldo	**-834**	**0**	**0**	**0**	**0**

KOSTNADSSTÄLLE 56-304 G-ekonomi och lön

Stiftsfullmäktige har beslutat att etablera G-ekonomi och lön i Skara stift. Stiftets uppdrag är dels att ansvara för att ansluta pastorat och församlingar som inte ingår i ett pastorat till G-ekonomi och lön (införanderesurs, se kostnadsställe 24-92), dels att erbjuda enheterna utförande av administrativa tjänster enligt G-ekonomi och lön (servicebyråns tjänster).

42 % av Skara stifts pastorat och församlingar som inte ingår i ett pastorat beräknas vara anslutna till G-ekonomi och lön i och med 2018 års utgång. Stiftets servicebyråtjänster finansieras dels via fakturering av utförda tjänster, dels via medel ur stiftets budget. Kostnadstäckningen av fakturerade tjänster beräknas uppgå till 73 % per år från och med år 2021. Arbetstid för arbetsplatsträffar, för deltagande i bibelstudium, för kompetensutveckling och dylikt debiteras inte ut på de pastorat som köper tjänster.

Personal

På detta kostnadsställe finns totalt 11 tillsvidareanställningar 2019. Servicebyrån utökas med en redovisningsekonom vid kontoret i Borås från och med april 2019.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	4 504	3 834	5 540	6 185	7 417
Kostnader	-7 871	-8 255	-8 461	-9 143	-9 892
Saldo	**-3 367**	**-4 421**	**-2 921**	**-2 958**	**-2 475**

KOSTNADSSTÄLLE 56-305 IT-tjänster

Stiftet tillhandahåller vissa IT-tjänster till olika nivåer inom Svenska kyrkans organisation. Detta finansieras genom fakturering av utförda tjänster. Intäkterna motsvarar de personalkostnader som finns förknippade med tillhandahållandet av tjänsterna.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	526	318	165	172	177
Kostnader	-329	-318	-165	-172	-177
Saldo	**197**	**0**	**0**	**0**	**0**

KOSTNADSSTÄLLE 57 Information/kommunikation

Vid detta kostnadsställe är medel budgeterade för uppdraget att kommunicera Svenska kyrkans verksamhet och särskilt det arbete som Skara stift bedriver. Under år 2019 planeras bland annat för:
- fortsatt utveckling av arbetet med intranät, sociala medier och webbsida, inklusive utveckling av rörlig bild
- nyhetsbreven På gång till anställda och förtroendevalda samt Aktuellt ideellt till ideella medarbetare i stiftet
- stöd till församlingarna med rådgivning och utbildning för bl a webb och intranät
- utgivning av tidskriften Intro
- utgivning av tryckt turistkarta med koppling till info på webbplatsen
- biskopens brev samt andra mindre trycksaker
- stöd när det gäller arbetsmodellen Vägen vidare och Gemensamma administrativa stödfunktioner
- kontakt med media.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	2	1	0	0	0
Kostnader	-405	-581	-585	-591	-606
Saldo	**-403**	**-580**	**-585**	**-591**	**-606**

8

Fastigheter

Skara stift äger tre fastigheter: stiftskansliet i Skara, biskopsgården samt Skara stiftsgård Flämslätt som ligger på kommungränsen mellan Skara och Skövde.
Vård och underhållsplan samt investeringsplan finns för dessa fastigheter.

Intäkter	Kostnader	Saldo
929	-6 372	-5 443

KOSTNADSSTÄLLE 80 Stiftskansliet

Stiftskansliet i Skara består av två sammanlänkade byggnader benämnda trybomskahuset och domkapitelhuset. Till fastigheten finns även ett större gårdshus. Den totala bruksarean för stiftskansliet är 2 339 kvadratmeter. För stiftskansliet finns medel budgeterade för att under 2019 genomföra etapp 2 med putslagning och ommålning av domkapitelhusets fasad samt renovering av invändiga ytskikt.

Ersättning för vissa gemensamma kostnader erläggs till stiftsorganisationen från egendomsförvaltningen och Svenska Kyrkans Unga.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	433	413	389	402	406
Kostnader	-2 332	-2 321	-2 311	-2 401	-2 423
Saldo	**-1 899**	**-1 908**	**-1 922**	**-1 999**	**-2 017**

KOSTNADSSTÄLLE 81 Biskopsgården

Biskopsgården byggdes år 1938 och används som biskopens tjänstebostad och för biskopens representation. Byggnaden är väl underhållen. Under 2019 finns medel budgeterade för att genomföra markåtgärder i trädgård samt uppgradering av larmsystem.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-542	-542	-524	-554	-553
Saldo	**-542**	**-542**	**-524**	**-554**	**-553**

KOSTNADSSTÄLLE 82 Skara stiftsgård Flämslätt

Stiftsgården Flämslätt består av ett större markområde med ett flertal byggnader vilka används av verksamheten vid Flämslätt. Ett framtida underhållsbehov finns vad gäller hotellrummen, i övrigt är byggnaderna väl underhållna. Förutom sedvanliga underhållsarbeten på invändiga ytskikt såsom mattor, ommålning av väggar och tak finns medel budgeterade för att under 2019 genomföra installation av solelanläggning, renovering av befintligt frysrum och utvändiga målningsarbeten.

Under 2019 behöver aktiviteter ske i syfte att säkerställa att stiftsorganisationen på bästa sätt kan ta sitt ansvar för badplats med tillhörande anläggningar vid stiftsgård Flämslätt.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	568	550	540	540	540
Kostnader	-3 549	-3 601	-3 537	-3 632	-3 712
Saldo	**-2 981**	**-3 051**	**-2 997**	**-3 092**	**-3 172**

9

Finansiering

Under denna rubrik redovisas hur Skara stifts verksamhet finansieras med angivande av uppgifter om kyrkoavgift, ränteintäkter med mera.

Intäkter	Kostnader	Saldo
70 031	0	70 031

KOSTNADSSTÄLLE 90 Kyrkoavgift till stiftet

Skara stifts största intäktspost är kyrkoavgiften vilken sedan 2017 uppgår till 5,5 öre av en skattekrona, d.v.s. 0,055 %. Intäkterna via kyrkoavgiften (inklusive slutavräkning) förväntas öka med 1,2 % 2019 jämfört med 2018 års budget. Detta är en inbromsning jämfört med de senaste årens förhållandevis stora ökningar. Inför 2020 minskar prognostiserad kyrkoavgift då slutavräkningen från 2018 förväntas bli lägre än året innan. Inför 2021 förväntas kyrkoavgiften i princip vara oförändrad.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	41 886	43 916	44 461	43 594	43 725

KOSTNADSSTÄLLE 91 Särskild utjämningsavgift

Stiftsorganisationen erhåller utdelning från förvaltningen av Prästlönetillgångarna. Maximalt hälften av det utdelningsbara beloppet från förvaltningen kommer stiftsorganisationen till del. Budgeterat belopp under hela perioden 2019-2021 ligger på 25 mkr per år men kan komma att variera beroende på Prästlönetillgångarnas slutliga utfall.

Den särskilda utjämningsavgiften är en del av stiftsbidraget (se kostnadsställe 92) och utbetalas numera i sin helhet som stiftsbidrag. En högre eller lägre utdelning från Prästlönetillgångarna påverkar inte, på kort sikt, stiftets ekonomi då det totala stiftsbidraget inte förändras.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	27 500	25 000	25 000	25 000	25 000

KOSTNADSSTÄLLE 92 Stiftsbidrag

Skara stift erhåller ett stiftsbidrag från Svenska kyrkan på nationell nivå. Bidraget fastställs av ett antal olika beräkningsfaktorer och det står stiftet fritt att besluta om användningen av erhållet stiftsbidrag. Sedan 2018 gäller en ny modell för beräkning som en konsekvens av utredningen Gemensamt ansvar (SKU 2015:1). Den nya beräkningsmodellen fasas in under en fyraårsperiod med 25 % per år, förutom förändringen gällande kyrkobyggnadsbidraget, vilket redan 2018 ersattes av ett nytt kyrkounderhållsbidrag. År 2019 ger den nya beräkningsmodellen 50 % påverkan, år 2020 75 % och från 2021 utgår stiftsbidraget helt från den nya beräkningsmodellen.

En del av stiftsbidraget är den särskilda utjämningsavgiften som stiftet erhåller från förvaltningen av Prästlönetillgångarna, se kostnadsställe 91. Då stiftsbidragets storlek inte avgörs av utdelningsnivån från Prästlönetillgångarna påverkas inte stiftets budgeterade intäkter med eventuella variationer i utdelningsnivå.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	2 820	-860	120	1 391	2 627

KOSTNADSSTÄLLE 93 Finansiella intäkter

Sedan 2016 verkar stiftsorganisationen efter en ny placeringspolicy. Stiftets kapital som inte används för den löpande verksamheten placeras i enlighet med policyn. Då ränteläget under hela planperioden förväntas vara förhållandevis lågt utgår budgeten från ett försiktigt antagande om avkastning.

	Bokslut 2017	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
Intäkter	225	401	450	919	967

INVESTERINGAR

2019 års investeringsbudget uppgår till 2 790 tkr. Investeringar som gäller stiftets fastigheter uppgår till 2 030 tkr och beskrivs under kostnadsställena 80, 81 och 82. Övriga investeringar uppgår till 760 tkr och består av inventarier och IT-investeringar.

Av stiftets totala investeringsbudget avser 1 180 tkr investeringar vid stiftskansliet, 100 tkr investeringar vid biskopsgården och 1 510 tkr investeringar vid Skara stiftsgård Flämslätt.

Bokslut 2017	*Budget 2017*	*Budget 2018*	*Budget 2019*	*Plan 2020*	*Plan 2021*
- 3 213	-3 040	-3 090	-2 790	-2 575	-2 375

Barnkonsekvensanalys

I Svenska kyrkan har barnet en särställning. För att bekräfta barnets särställning gör Skara stiftsorganisation inför och efter beslut barnkonsekvensanalys utifrån den femstegsmodell som är framtagen av barnombudsmannen och erkänd i Svenska kyrkans handbok för barnkonsekvensanalys. Modellens fem steg är kartläggning, beskrivning, analys, beslut och utvärdering. Skara stiftsorganisations process för barnkonsekvensanalys av budget ser följaktligen ut enligt följande:
modellens tre första steg sker inför beslut om budget
modellens fjärde steg är beslutet om budget
modellens femte och sista steg, utvärdering av beslutad budget, sker vid upprättande av årsredovisning med verksamhetsberättelse.

Barnkonsekvensanalys av budget 2019 görs per kostnadsställe. Nedan återges de delar av barnkonsekvensanalysen som stiftsorganisationen särskilt finner vara värda att lyfta.

Barns och ungdomars bästa ska sättas i första rummet säger kyrkoordningen. Här söndagsskolebarnen med egengjorda biskopsmössor när biskoparna Åke Bonnier och Per Eckerdal kom till Kinnarumma pastorat som sedan årsskiftet ingår i Skara stift.

Stabens arbete handlar om att i samspel med stiftets församlingar och pastorat vara med och säkra och utveckla goda strukturer och ramar för arbetet så att församlingar och pastorat på ett gott sätt kan leva och fördjupa den grundläggande uppgiften. Staben har vidare som uppgift att tillhandahålla och utveckla ett gott administrativt, kommunikativt och liturgiskt stöd till biskopen i dennes olika arbetsuppgifter. Detta betyder att arbetet i samspel med förtroendevalda, kontraktsprostar, kyrkoherdar och övriga anställda medarbetare i pastoraten ska syfta till att stärka kunskap om och öka förutsättningarna för att Kyrkoordningens stadgande om att barns och ungdomars bästa ska sättas i första rummet efterlevs i pastoratens beslutande organ och verksamhet. Barns och ungdomars perspektiv lyfts också in i de olika momenten inom stiftets och biskopens tillsynsmodell ”Vägen vidare”.

Av församlingsavdelningens ordinarie tjänsteinnehavare arbetar 10 helt eller delvis med/för barn och unga 0-18 år. Stiftsorganisationen har ett avtal med Svenska kyrkans barn-och ungdomsorganisation Svenska Kyrkans Unga (SKU). Dialogen med SKU är integrerad med avdelningens arbete och många arrangemang genomförs tillsammans med Svenska Kyrkans Unga.

Egendomsavdelningen finns representerat i styrgruppen för Skogen i skolan vars verksamhet bland annat sker på Prästlönetillgångarnas i Skara stift skogsfastigheter. Skogen i skolan förenar teori och praktik för att öka lärares och elevers intresse för och kunskap om skogen. Detta sker bland annat genom att bygga eldplats, vindskydd och avverka träd. Vidare har Prästlönetillgångarnas i Skara stift stiftsreservat en viktig lärandefunktion. Genom att bevara biologiska, historiska och kulturella platser ges barn och ungdomar möjlighet att få kunskap om sin bygd och dess historia.

Drivkraften för avdelningen för gemensamma funktioner med servicebyråns arbete är att bibehålla resurser för församlingarnas grundläggande uppgift, där en viktig del är att vara en mötesplats för barn och unga och att deras bästa sätt i främsta rummet.

Själavårdsinstitutet Lilleskogs verksamhet riktar sig till anställda medarbetare, ideella medarbetare och förtroendevalda i stiftet. Institutet ska också fungera som stiftets kompetenscentrum i själavårdsfrågor. Arbetet vänder sig främst till vuxna men man gör försök att finna mötesplatser/retreater som vänder sig också till unga. Barns och ungdomars bästa sätts i första rummet på så sätt att det stöd som vuxna får på institutet ger dem bättre möjligheter att fungera som förebilder och stöd för barnen i deras närhet och i kyrkans verksamhet. Som kompetenscentrum ger institutet stöd till pastoraten så att deras själavårdsarbete kan fungera med hög kvalitet. Detta ger också vuxna bättre möjligheter att på ett gott sätt fungera tillsammans med barn och unga.

Kompetensutvecklingens målgrupp är förtroendevalda, anställda och ideella medarbetare i stiftets församlingar. I årets budget ligger tyngdpunkten på barn och unga 0-18 år framförallt på kostnadsställena 22, 45, 54 och 55. På kostnadsställe 53 budgeteter cirka 15 % av äskade medel till kurser som riktar sig till unga ledare eller till anställda som arbetar med barn och unga. Dessa kurser lyfter på olika sätt aspekter av sociala ekonomiska och andliga rättigheter och syftar till att barnens rätt till god hälsa och utveckling beaktas. Stiftet har också ett ansvar att ge annan typ av kompetensutveckling. Vid bedömningen ur ett barnperspektiv måste man därför se till hela budgeten.

Genom att stiftsorganisationen fortbildar och utbildar personal som arbetar med konfirmander i konfirmationens teologi och pedagogik sätts konfirmanden i centrum och deras delaktighet blir verklig. En viktig grupp för stiftsorganisationen är unga konfirmandledare som rustas i sitt uppdrag via bland annat ledarutbildningen Rustad. I budgeten ryms vidare sommarens konfirmandläger på Flämslätt (bekostas av Wallers fond), nätverk för konfirmandledare och nätverk för dem som arbetar med konfirmander i behov av särskilt stöd.

RESULTATBUDGET

(BELOPP I TKR)

STIFTSAVGIFT 5,5 ÖRE

VERKSAMHETENS INTÄKTER	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019	PLAN 2020	PLAN 2021
Kyrkoavgift	41 886	43 916	44 461	43 594	43 725
Erhållen inomkyrklig utjämning	30 320	24 140	25 120	26 391	27 627
Erhållna gåvor	478	456	501	505	515
Erhållna bidrag	2 064	2 985	16 419	15 160	15 000
Nettoomsättning	18 379	19 191	17 753	19 276	20 801
Nettoomsättning, stiftsgården Flämslätt	14 065	14 311	14 184	14 448	14 851
Övriga verksamhetsintäkter	1 521	1 206	2 427	2 155	2 128
SUMMA VERKSAMHETENS INTÄKTER	**108 713**	**106 205**	**120 865**	**121 529**	**124 647**
VERKSAMHETENS KOSTNADER					
Lämnad inomkyrklig utjämning	-15 735	-7 675	-22 585	-22 675	-22 675
Kostnad för varor, mtrl och tjänster	-4 604	-4 301	-4 540	-4 635	-4 731
Övriga externa kostnader	-25 334	-24 666	-23 016	-23 884	-24 920
Personalkostnader	-64 244	-67 725	-66 799	-70 787	-73 387
Avskrivningar	-1 550	-1 663	-1 800	-1 809	-1 733
SUMMA VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-111 467**	**-106 030**	**-118 740**	**-123 789**	**-127 446**
VERKSAMHETSRESULTAT	**-2 754**	**175**	**2 125**	**-2 260**	**-2 799**
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA INVESTERINGAR					
Finansiella intäkter	219	401	450	470	500
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0
SUMMA RESULTAT FRÅN FINANSIELLA INV.	**219**	**401**	**450**	**470**	**500**
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	**-2 535**	**576**	**2 575**	**-1 790**	**-2 299**
Justering kostnader pastorsadjunkter avvikelse mot 7 årsarbetskrafte		**0**	-650	920	1 240
Ej realiserad besparing	**0**	**0**	0	870	1 059
ÅRETS RESULTAT	**-2 535**	**576**	**1 925**	**0**	**0**
INVESTERINGSBUDGET					
Fastigheter	-2 109	-1 880	-2 030	-2 000	-1 800
Inventarier	-332	-1 060	-610	-425	-425
IT	-772	-150	-150	-150	-150
SUMMA INVESTERINGSBUDGET	**-3 213**	**-3 090**	**-2 790**	**-2 575**	**-2 375**

**Antalet pastorsadjunkter varierar över tid. I genomsnitt beräknas antalet uppgå till 7 årsarbetskrafter. Kostnader utöver den normala nivån om 7 årsarbetskrafter hanteras i särskild ordning. De år antalet årsarbetskrafter är färre än 7 redovisas motsvarande positiva budgetförändring.*

BALANSBUDGET

(BELOPP I TKR)

STIFTSAVGIFT 5,5 ÖRE

	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019	PLAN 2020	PLAN 2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	31 135	31 879	32 676	33 403	33 929
Inventarier	1 634	2 317	2 510	2 550	2 665
Långfristiga värdepappersinnehav	11 286	11 286	11 286	11 286	11 286
Långfristiga fordringar	2 500	2 250	2 000	1 750	1 500
Omsättningstillgångar					
Varulager	192	192	192	192	192
Kortfristiga fordringar	7 082	7 082	7 082	7 082	7 082
Kassa och bank	31 406	30 805	32 640	30 334	27 643
SUMMA TILLGÅNGAR	**85 235**	**85 811**	**88 386**	**86 596**	**84 297**
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital	60 945	61 521	64 096	62 306	60 007
Avsättningar	0	0	0	0	0
Kortfristiga skulder	24 290	24 290	24 290	24 290	24 290
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**85 235**	**85 811**	**88 386**	**86 596**	**84 297**
Målkapital	44 000	44 000	44 000	44 000	44 000
Soliditet	71,5%	67,3%	72,5%	72,0%	71,2%

KASSAFLÖDESBUDGET

(BELOPP I TKR)

STIFTSAVGIFT 5,5 ÖRE

	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019	PLAN 2020	PLAN 2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Resultat efter finansiella poster	-2 535	576	2 575	-1 790	-2 299
Avskrivningar	1 550	1 663	1 800	1 809	1 733
Förlust/vinst vid utrangering	0	0	0	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITALET	**-985**	**2 239**	**4 375**	**19**	**-566**
Förändring av varulager	89	0	0	0	0
Förändring av kortfristiga fordringar	846	0	0	0	0
Förändring av kortfristiga skulder	-4 964	0	0	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	**-5 014**	**2 239**	**4 375**	**19**	**-566**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av mtrl anläggningstillgångar	-1 810	-3 090	-2 790	-2 575	-2 375
Förvärv av fin anläggningstillgångar	-10 898	250	250	250	250
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGS-VERKSAMHETEN	**-12 708**	**-2 840**	**-2 540**	**-2 325**	**-2 125**
FÖRÄNDRING FINANSIELLA TILLGÅNGAR	0	0	0	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGS-VERKSAMHETEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ÅRETS KASSAFLÖDE	**-17 722**	**-601**	**1 835**	**-2 306**	**-2 691**
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS BÖRJAN	**49 128**	**31 406**	**30 805**	**32 640**	**30 334**
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	**31 406**	**30 805**	**32 640**	**30 334**	**27 643**

Bilaga 1 - Personalplanering för Skara stift

TILLSVIDAREANSTÄLLNINGAR	2018	2019	
KOSTNADSSTÄLLE 21 Biskopen och Staben			
Biskop	1,00	1,00	
Stiftsprost/avd.chef	1,00	1,00	
Stiftsjurist	1,00	1,00	
Biskopssekreterare	1,00	1,00	
Pressekreterare	0,75	1,00	*1)
Stiftsantikvarie	0,00	0,80	*2)
Stiftsadjunkter	3,00	3,00	
Totalt Kst 21	**7,75**	**8,80**	
KOSTNADSSTÄLLE 22 Församlingsavdelningen			
1:e stiftsadj./avd.chef	1,00	1,00	
Assistent	1,00	1,00	
Stiftsadjunkt	3,00	2,00	*3)
Musikkonsulent	1,00	1,00	
Stiftspedagog	3,00	3,00	
Stiftsdiakon	1,00	2,00	*3)
Stiftskonsulent	0,75	0,75	
Kommunikatör/Journalist	2,00	2,00	
Stiftskonsulent för internationella frågor	0,80	1,00	*4)
Stiftskonsulent Svenska Kyrkans Unga	1,00	1,00	
Totalt Kst 22	**14,55**	**14,75**	
KOSTNADSSTÄLLE 23 Egendomsavdelningen			
Chef för egendomsavd./Stiftsjägmästare	1,00	1,00	
Stiftsskogvaktare	1,00	1,00	
Skogvaktare	2,00	2,00	
Skogsarbetare	4,00	4,00	
Jordbruksförvaltare	1,00	1,00	
Assistent	2,00	2,00	
Ekonom/Controller	1,00	1,00	
Ekonomiassistent	1,00	1,00	
Handläggare fastighetsfrågor	1,00	0,00	*5)
Fastighetsutvecklare	1,00	1,00	
Totalt Kst 23	**15,00**	**14,00**	
KOSTNADSSTÄLLE 24 Avdelning för gemensamma funktioner			
Chef avdelningen för gemensamma funktioner	1,00	1,00	
Samordnare gemensamma adm. funktioner	1,00	1,00	
Verksamhetssamordnare G ekonomi och lön	1,00	1,00	
IT-samordnare	1,00	1,00	
Utredningssekreterare	1,00	1,00	
Assistent	1,00	1,00	
Personalhandläggare	1,00	1,00	
Registrator	1,00	1,00	
Lönehandläggare	1,00	1,00	
Redovisningsekonom	1,00	1,00	
Ekonomiassistent	1,00	1,00	
Stiftsingenjör	2,00	2,00	
Fastighetsingenjör	0,00	1,00	*6)
Stiftsantikvarie	0,80	0,00	*2)
Totalt Kst 24	**13,80**	**14,00**	

TILLSVIDAREANSTÄLLNINGAR	2018	2019
KOSTNADSSTÄLLE 41 Folkhögskolan, Hjo		
Stiftsadjunkt	2,00	2,00
Totalt Kst 41	**2,00**	**2,00**
KOSTNADSSTÄLLE 42 Skara stifts själavårdsinstitut, Lilleskog		
Stiftsadjunkt/Föreståndare	1,00	1,00
Stiftsadjunkt	3,00	3,00
Terapeut	0,00	1,00
Stiftsadjunkt, Telefonsjälavårdare	1,10	1,10
Totalt Kst 42	**5,10**	**6,10**
KOSTNADSSTÄLLE 44 Flämslätt Stifts- och Kursgård		
Driftschef	1,00	1,00
Administrativ personal	3,00	3,00
Lokalvårdare	1,05	1,25
Kök/servering	5,75	5,75
Vaktmästare	0,50	0,00
Totalt Kst 44	**11,30**	**11,00**
KOSTNADSSTÄLLE 56 Skara stifts servicebyrå		
Redovisningsekonom	4,00	5,00
Lönehandläggare	4,00	4,00
Ekonomiassistent	2,00	2,00
Totalt Kst 56	**10,00**	**11,00**
Totalt antal tillsvidareanställningar	**79,50**	**81,65**

TIDSBEGRÄNSADE ANSTÄLLNINGAR	2018	2019
KOSTNADSSTÄLLE 22 Församlingsavdelningen		
Coach/Stiftsdiakon migration/flyktingfrågor	1,40	1,15
KOSTNADSSTÄLLE 24 Avd för gemensamma funktioner		
Projektanställning Fastighetsregister	2,35	0,00
KOSTNADSSTÄLLE 42 Skara stifts själavårdsinstitut, Lilleskog		
Stiftsadjunkt/Terapeut extra personal	0,90	0,40
KOSTNADSSTÄLLE 44 Flämslätt Stifts- och Kursgård		
Extrapersonal	2,00	1,80
KOSTNADSSTÄLLE 50 Rekrytering		
Pastorsadjunkter	7,00	5,60

*1) I samband med pension utökas befattningen från 0,75 till 1,0.
*2) Befattningen flyttad till staben från avd. för gemensamma funktioner.
*3) En stiftsadjunktur övergår till en stiftsdiakontjänst.
*4) Tidigare befattningshavare erhöll pension enligt 80/90/100-modellen.
*5) Pensionsavgång våren 2018.
*6) Tillsvidareanställning som finansieras av utökat stiftsbidrag.
*7) Bemannas av fem personal á 0,20/0,25.
*8) Förändrad anställningsform från visstids- till tillsvidareanställning.
*9) Anställs fr o m våren 2019.
*10) 0,5 finansieras av Karlstad stift enligt avtal.
*11) Finansieras med riktade bidrag från nationell nivå.
*12) Projekt finansieras av riktade medel under 2018.