

STIFTSFULLMÄKTIGE**2020-11-09**

Plats och tid: Sammanträde per videolänk den 9 november 2020 kl. 10.00 – 13.00
Beslutande: Se nästa sida

Övriga deltagande: Biskop Mikael Mogren, stiftsdirektor Karin Spector, stiftsjägmästare Erik Ling, stiftsekonom Gunilla Sjödin, personalsekreterare/valansvarig Per-Håkan Sandberg, kommunikatör Ann Löfqvist, pressekreterare Johanna Olofsson, informatör Åke Paulsson samt registrator Monica Turner.

Utses att justera: Britt Sandström och Ingemar Egelstedt

Tid och plats för justering: Stiftskansliet den 13 november 2020 kl. 10.00

Underskrift: Sekreterare:


Karin Spector

Ordförande:


Ulla-Britt Holmér

Justerare:


Britt Sandström
Ingemar Egelstedt

Paragrafer §§ 18 - 26

ANSLAG/BEVIS

Organ: Protokoll är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag
Stiftsfullmäktige

Sammanträdesdatum: 2020-11-09

Datum för anslagets uppsättande: 2020-11-13

Datum för anslagets nedtagande: 2020-12-05

Förvaringsplats för protokollet: Stiftskansliet

Underskrift:



STIFTSFULLMÄKTIGE

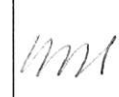
2020-11-09

BESLUTANDE

Elin Sörman
Susanne Lindblom
Ers. för Antti Tsupukka
Peter Bernövall
Bernt Larsson
Kari Paavonen
Britt Sandström
Karin Tilly
Jörgen Eklund
Ingemar Egelstedt
Magnus Nystedt
Ann-Christine From Utterstedt
Asta Matikainen Lecklin
Görel Korkman
Rune Vikman
Lars Ericson
Ann-Sofie Berglund
Kristina Hyse
Irene Sandberg
Ers. för Ulrika Pettersson
Benny Rosengren
Cicilia Sedvall
Anders Bringborn
Ers. för Bengt Wallén
Torbjörn Axelsson
Wilhelm Schaub
Ers. för Johan Norrlin
Inger Wahlman
Tomas Jansson
Monica Sommarström
Ers. för John Sund
Lars-Erik Lunå
Anders Brunnstedt
Anders Åkerlund
Margareta Carlenius
Alice Widlund
Hans Matsols
Göran Vestlund
Karl Henrik Eriksson
Tina Pirttijärvi
Simon Iversen
Stefan Stureson
Ers för Heidi Löppönen

Eva Axelsson
Lars Ingvarsson
Ulla-Britt Emanuelsson
Anna Hed
Jons Ingemar Larsson
Jan Segerstedt
Tina Ängeby
Ers. för Fredrick Bernharth
Torgerd Stöpare Rapp
Ulla-Britt Holmér
Oskar Lässman
Ers. för Anders Linger
Hans Eric Johansson
Leif Angmo
Magnus Edman
Agneta Ivemyr
Mårten Gustafsson
Kjell Persson
Ers. för Roger Eklund
Maj Strååt
Ingvar Jonsson
Eva Nerf
Ulla Nordlien
Karin Perers
Inga-Lill Persson
Ers för Helena Källberg
John-Åke Halldén
Helena Selander
Olle Rydell
Inger Eriksson
Torbjörn Thalín
Anna-Riekje Niburg
Ers. för AnnBritt Grünwald
Per Sundberg
Eva Kyrk
Björn Kruse
Lotta Lirkas
Sven Påfvels
Åke Bråten
Kerstin Byström
Elisabeth Fröbel
Anna-Karin Andersson

Justerings-signaturer:

Utdragsbestyrkande:

Expeditioner:

SF § 18

Inledning och information

Ordförande Ulla-Britt Holmér förklarar sammanträdet öppnat och hälsar alla välkomna.

Parentation hålls över Maria Lagerman.

Upprop förrättas.

Tid för justering av protokoll 13 nov kl. 10.00.

Dagordningen godkänns.

Muntlig information

Biskopens tilltal till stiftsfullmäktige.

Efter sammanträdet informerar kommunikatör Ann Löfqvist om Kyrkovalskampanjen 2021.

Skriftlig information

Budget för Västerås Stift Skog AB 2020.

Ny sammanräkning av nya ledamöter och ersättare i stiftsfullmäktige:

Ny ersättare i stiftsfullmäktige resterande mandatperiod t.o.m. 2021 efter Åsa-Lena Vestling: Mari Karlsson Björk

Ny ledamot i stiftsfullmäktige resterande mandatperiod t.o.m. 2021 efter Maria Lagerman: Kari Paavonen, ny ersättare Bo Anders Vilhelm Stenberg.

SF § 18 Stiftsfullmäktige beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Justeringssignaturer:	Utdragsbestyrkande:	Expeditioner:
		

SF § 19

BU § 104/2020-10-08, Sst § 89/2020-10-22

Bidrag till valsedelsbeställningar Kyrkovalet 2021

Dnr S 2020-8-4.1

Nomineringsgrupperna kan få bidrag till valsedelskostnaderna vid kyrkovalet. Bidrag ska i så fall utgå efter en enhetlig grund till varje nomineringsgrupp som är eller genom valet blir representerad i det organ valet avser. I pastorat och i församlingar som inte ingår i pastorat, beslutar kyrkofullmäktige om eventuella bidrag för nomineringsgrupper som deltar i valet till kyrkofullmäktige, stiftsfullmäktige beslutar om bidrag för val till stiftsfullmäktige och kyrkomötet beslutar om bidrag för val till kyrkomötet.

Vid tidigare val till stiftsfullmäktige har bidrag utgått för valsedelstryckning till nomineringsgrupperna. Då beslutet om eventuellt valsedelsbidrag för de nomineringsgrupper som ställer upp för val till stiftsfullmäktige påverkar budgeten 2021, måste beslutet senast fattas av Stiftsfullmäktige vid sitt planerade sammanträde i november 2020 *innan budgeten fastställs*.

Sst § 89

Stiftsstyrelsen föreslår stiftsfullmäktige besluta

att de nomineringsgrupper som är, eller genom valet blir representerade i Västerås stifts stiftsfullmäktige vid kyrkovalet 2021, ska få bidrag motsvarande en gång antalet röstberättigade avrundat till närmast övre 500-tal.

Ingen kommentar utifrån Barnkonsekvensanalys

SF § 19

Stiftsfullmäktige beslutar i enlighet med stiftsstyrelsens förslag.

Justeringssignaturer:	Utdragsbestyrkande:	Expeditioner:
		

SF § 20

BU § 113/2020-10-08, Sst § 94/2020-10-22

Valkretsindelning

Dnr S 2020-8-4.1

Mandaten i stiftsfullmäktige består av fasta valkretsmandat till fyra femtedelar och resten är utjämningsmandat (38:13 KO). I Västerås stift med 79 ledamöter innebär det att 63 mandat är fasta. En valkrets ska omfatta en eller flera församlingar som inte ingår i ett pastorat och/eller ett eller flera pastorat. En valkrets ska utformas så att det erhåller minst fem fasta valkretsmandat. Stiftsfullmäktige har att besluta senast 1 februari 2021 om indelningen i valkretsar till stiftsfullmäktige (38:15 KO). Med utgångspunkt från antalet röstberättigade i stiftet per den 1 oktober 2020 blir fördelningen följande beträffande fasta valkretsmandat:

Bergslagen	5
Domprosteriet	14
Falu-Nedansiljan	11
Norra Dalarna	5
Norra Västmanland	5
Södra Västmanland	8
Tuna	10
Västerbergslagen	5

Totalt antal fasta mandat 63

Resterande 16 mandat är utjämningsmandat. Stiftets valansvariga konstaterar att det inte krävs en särskild valkretsindelning om kontrakten som vid tidigare kyrkoval används som valkretsar. När det gäller fasta mandat är det stiftsstyrelsen som senast den 31 mars 2021 beslutar om det (38:14 KO)

Sst § 94 Stiftsstyrelsen föreslår stiftsfullmäktige besluta

att besluta om ovanstående valkretsindelning, där de åtta (8) kontrakten fortsatt utgör valkretsar för valet till stiftsfullmäktige vid kyrkovalet 2021.

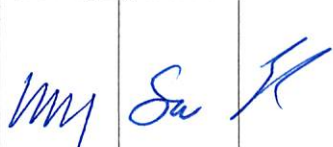
Stiftsstyrelsen beslutar

att efter stiftsfullmäktige i november, fastställa antalet fasta valkretsmandat per valkrets enligt ovan vid stiftsstyrelsens nästkommande sammanträde.

Ingen kommentar utifrån Barnkonsekvensanalys

Under debatt och beslut yttrar sig Sven Påfvells om en framtida översyn av lokala valkretslistor.

SF § 20 Stiftsfullmäktige beslutar i enlighet med stiftsstyrelsens förslag.

Justeringssignaturer:	Utdragsbestyrkande:	Expeditioner:
		

SF § 21

BU § 108/2020-10-08, Sst § 92/2020-10-22

Budget för Västerås stift 2021

Dnr S 2020-90-1.1

Sst § 92 Stiftsstyrelsen föreslår stiftsfullmäktige besluta

att den regionala kyrkoavgiften för kyrkotillhöriga i Västerås stift fastställs till 0.08 % av den till kommunal inkomstskatt beskattningsbara förvärvsinkomsten.

att ett anslag om 200 tkr avsätts till stiftsstyrelsens förfogande för oförutsedda utgifter.

att anslå till Stiftelsen Stiftsgården i Rättvik verksamhetsanslag med 5 200 tkr.

att anslå till Finnåkers kursgård ekonomisk förening verksamhetsanslag med 1 600 tkr.

att anslag beviljas till fristående organisationer med belopp enligt budgetförslaget under förutsättning att stiftets revisorer får rätt att gå in och granska den verksamhet till vilken anslagen beviljas och att redovisning tillställs stiftsstyrelsen.

att 1,5 HR- och ekonomiadministrativa tjänster gällande administrativ service till församlingarna finansieras inom Västerås stifts budget avseende främjandeverksamhet.

att investeringsanslaget fastställs enligt investeringsbudgeten.

att driftbudgeten fastställs med nettokostnadsramar på avdelnings- och verksamhetsnivå med rätt för stiftsstyrelsen att vid behov fatta beslut om omfördelningar inom den totala ramen.

att budgeten i övrigt fastställs enligt **bilaga 1 – 3**.

Bilagor: Budget och barnkonsekvensanalys

Forts. nästa sida

Justeringssignaturer:	Utdragsbestyrkande:	Expeditioner:
  		

SF § 21

Vid överläggningen i stiftsfullmäktige redogör stiftsekonom Gunilla Sjödin för budget 2021 och för prognos 2022-2024.

Vid överläggningen yttrar sig Karin Perers, Inger Wahlman, Anders Brunnstedt och Oskar Lässman.

Vid debatt och beslut yttrar sig John-Åke Halldén, Asta Matikainen Lecklin, Anders Åkerlund, Inger Wahlman och Ingvar Jonsson.

Yrkanden:

För respektive nomineringsgrupper yrkar Karin Perers (C), Inger Wahlman (S), Anders Brunnstedt (POSK) och Asta Matikainen Lecklin (BA) bifall till stiftsstyrelsens budgetförslag.

Tilläggsyrkande:

John-Åke Halldén yrkar att stiftsfullmäktige ger i uppdrag att genomföra en riskanalys av intäktssidan och att man då granskar med såväl 5 som 10 års sikt. Denna analys bör redovisas innan nästa budgetperiod. Ingvar Jonsson yrkar bifall till yrkandet.

Stiftsfullmäktige bifaller tilläggsyrkandet.

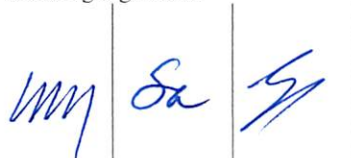
SF § 21 **Stiftsfullmäktige beslutar** i enlighet med stiftsstyrelsens förslag; samt

att uppdra åt stiftsstyrelsen att genomföra en riskanalys av intäktssidan och att man då granskar med såväl 5 som 10 års sikt. Denna analys bör redovisas innan nästa budgetperiod.

Bilaga

Mårten Gustavsson anmäler jäv rörande bidrag till Hela Människan Västmanlands län inom anslag extern organisation punkt 4.7.

Justerings­signaturer:



Utdragsbestyrkande:

Expeditioner:

Budget 2021

VÄSTERÅS STIFT

M. S. J.

1 Svenska kyrkan i Västerås stift	2
1.1 Kristen tro i nästa generation _____	2
2 Budgetens anslags- och beslutsnivåer	3
2.1 Budgetberedningens direktiv _____	3
2.2 Några områden som beslutats av stiftsstyrelsen _____	3
3 Finansiering	5
3.1 Kyrkoavgift _____	5
3.2 Stiftsbidrag _____	5
3.3 Kyrkounderhållsbidrag _____	5
3.4 Avskrivningar _____	6
3.5 Finansiella intäkter och kostnader _____	6
4 Verksamhetsplaner	7
4.1 Förtroendevalda _____	7
4.2 Biskopssekretariatet _____	8
4.3 Planering och kansliledning _____	8
4.4 Församlingsavdelningen _____	10
4.5 Egendomsförvaltningen _____	13
4.6 Bidrag till församlingar och pastorat _____	13
4.7 Bidrag till externa organisationer _____	14
5 Personal	15
5.1 Budgeterade stiftstjänster _____	15
5.2 Introduktionstjänster _____	15
5.3 Underlag och beräkning av personalbudget _____	15
5.4 Personalvård _____	16
6 Ekonomisk redovisning	17
6.1 Resultaträkning 2021 _____	18
6.2 Balansräkning per 2021-12-31 _____	20
6.3 Investeringsbudget 2021 _____	21
7 Resultatprognos 2022 – 2024	22

MM Sa H

1 Svenska kyrkan i Västerås stift

1.1 Kristen tro i nästa generation

Covid-19 har präglat kyrka och samhälle under det gångna året och det kommer att påverka planeringen för år 2021. Omställningsarbetet har varit omfattande. Vi har anledning att känna stolthet över vad som åstadkommit, men också dra lärdom för arbetet framöver. Vissa saker har fått ta en paus under 2020, till exempel den nya formen av visitationer enligt Johannamodellen. Annat har utvecklats. Jag vill lyfta tre områden där covid-19 betytt landvinningar och som vi får fortsätta utveckla under kommande år.

Det första är all den aktivitet som skett på sociala medier. Vi har gjort stora framsteg i teknikanvändning inom Västerås stift. Stiftsstyrelsens möten genomförs på länk, liksom mycket annan verksamhet. Webbinarer har regelbundet hållits med stiftets kyrkoherdar där vi tillsammans diskuterat krisarbetet. Kärnverksamheten har också framträtt som kanske aldrig förr. Även om det sociala utbytet kan bli fattigare på nätet så finns många initiativ där församlingar ger utrymme för bön och gudstjänst. Stiftets dagliga kvällsböner ses dag efter dag av mellan 2000 och 4000 följare.

Det andra är att samverka med andra samhällsaktörer har blivit starkare. Med början i begravningsfrågorna etablerades redan i mars 2020 en mötesplats mellan länsstyrelsen och en lång rad samhällsaktörer. Varje vecka har Västerås stifts representanter funnits med i samtal med samhällets övriga institutioner i våra tre län. Varje vecka har kyrkoherdarna bidragit med en uppdatering av läget i stiftet medelst enkäter, vilket gynnat utbytet med de andra samhällsaktörerna.

Det tredje är att kyrkan har framträtt som en social aktör, i församlingarna genom sina diakonala insatser, och på stiftsnivå genom samordning, fortbildning och kommunikation. Färskas undersökningar visar att kunskapen om kyrkans diakoni verkligen har spridits under året. Ungefär 40% av medlemmarna har hört om utdelning av matkassar i församlingarna.

Västerås stift har länge satsat på kvalificerade fortbildningar för att stärka medarbetarnas kompetens och identitet. Pandemin har inneburit att många fortbildningar blivit omställda till nätet. Prästfortbildningen under hösten 2020 bör lyftas fram särskilt, eftersom den handlade om sakramentalteologi. Syftet var att rusta prästerna inför de stora och pågående förändringarna av kyrklig sed. Exempelvis barndopet håller på att bli ett minoritetsbeteende, som gör att dopföräldrar blir normbrytare. För ett folkkyrkostift kan det leda till ödesdigra förändringar. Både medarbetare och medlemmar måste stärkas i sin kristna identitet och traditionens mening. En viktig satsning för kommande år är det dopprojekt som stiftskansliet genomför i samverka med församlingarna.

Svenska kyrkan i Västerås stift är av tradition ett folkkyrkostift. Budget och verksamhetsplan för 2021 uttrycker detta genom åtgärder som främjar och inspirerar församlingarna och människorna i hela Västmanland och Dalarna. Barn och ungas delaktighet i kyrkan främjas genom fortsatta satsningar, särskilt kopplade till Finnåkers kursgård och Stiftsgården i Rättvik. Båda gårdar har tilldelats extra anslag i år. Nu och en bra bit framöver behöver vi också stärka kyrkans främjande av rekrytering, framförallt till de fyra profilerade tjänsterna präst, diakon, pedagog och musiker, men även till det bärande ideella engagemanget i församlingarna. Ett resultat av den medvetna satsningen på nya kallelser är att sju präster och en diakon förbereder sig för vigning till tjänst i Västerås stift under 2021.

Västerås stift fortsätter att främja hållbarhetsarbetet i församlingarna för att sammanhållningen i samhället ska stärkas. Ekonomisk, ekologisk, social och existentiell hållbarhet kan tydligt urskiljas i arbetet. När det gäller ekologisk hållbarhet har vi tilldelats medel från nationell nivå för tre angelägna projekt under en treårsperiod. Detta för att kunna förverkliga kyrkomötesbeslutet om en stiftsövergripande strategisk satsning i hela Svenska kyrkan. Vi som stift får möjlighet att kompetensförstärka, och under tre år kan församlingarna söka medel för miljöfrämjande åtgärder.

2 Budgetens anslags- och beslutsnivåer

Budgeten har upprättats enligt kyrkoordningens bestämmelser. Stiftsstyrelsen föreslår stiftsfullmäktige att fastställa budgeten på avdelningsnivå med rätt för stiftsstyrelsen att vid behov fatta beslut om omfördelningar av anslagen inom den totala budgetramen. Föregående års siffror redovisas inom parantes.

Budgeten presenteras enligt följande:

- Finansiering inklusive avskrivningar
- Förtroendevalda
- Biskopssekretariatet
- Avdelningen för planering och kansliledning
- Församlingsavdelningen
- Egendomsförvaltningen
- Stiftsgården i Rättvik och Finnåkers kursgård
- Pastorsadjunkter och introduktionstjänster för diakoner
- Församlingsbidrag
- Externa bidrag

2.1 Budgetberedningens direktiv

Målsättningen har varit att kyrkoavgiften skall ligga kvar på samma nivå som tidigare, d v s 0,080 % av den till kommunal inkomstskatt beskattningsbara inkomsten per kyrkotillhörig.

Stiftsstyrelsen beslutade, §50/2020, "att anta prioriterade områden som grund i budgetarbetet." De utvecklingsområden som framgår i stiftsinstruktionen är;

- 1) Resurstöd (rusta församlingarna för framtiden)
- 2) Särskilda utmaningar (vara kyrka i vår tid), samt
- 3) Verksamhetsstöd (utveckla den grundläggande uppgiften)

De prioriterade områden som ingår under respektive utvecklingsområde är;

- 1) Resurstöd
 - a) Kompetensförsörjning
 - b) Lokalförsörjningsplaner
- 2) Särskilda utmaningar
 - a) Färdplan för klimatet
 - b) Kommunikation som mission
- 3) Verksamhetsstöd
 - a) Gudstjänstutveckling barn och unga
 - b) Diakonal utveckling med fokus på barn och ungas utsatthet
 - c) Livslångt lärande (lärande och undervisning)

I övriga inga ytterligare budgetdirektiv.

2.2 Några områden som beslutats av stiftsstyrelsen

2.2.1 Samordnad fastighetsförvaltning, SOFF

Stiftsstyrelsen beslutade, §61/2013-06-18, om projektstart av samordnad fastighetsförvaltning genom finansiering av eventuell överkostnad. Avtal för perioden år 2014-2019 upprättades. Stiftsstyrelsen beslutade, §110/2018-11-15, att säga upp avtalen för omförhandling av kostnadsfördelning och nyckeltal. Stiftsstyrelsens beslutade, §86/2019-10-24, att nuvarande avtal förlängs med ett år, till och med 2020-12-31. Stiftsstyrelsen beslutade, §44/2020-05-07,

"att anta nya samarbetsavtal; samt

att fastighetssamordnare bör anställas av juridisk enhet, församling/pastorat; samt

att bifalla uppsägning av avtal från Leksands pastorat fr.o.m. 16 mars och Åhls församling fr.o.m. 23 mars"

Västerås stifts budget för år 2021 har upprättats med antagandet att samarbetsavtalen för Norra Västmanland och Norra Dalarna är uppdaterade och att fastighetssamordnaren för dessa fortsatt är anställd av Västerås stift.

2.2.2 Projekt - Social hållbarhet fokus Tillit och Demokrati

Förprojektering skedde under 2018 som genomfördes främst av personella resurser från Uppsala och Västerås stift med medel från kyrkostyrelsen. Huvudsyftet med programmet är att ta tillvara resultaten från de satsningar som gjort i stiftet med stöd av nationella medel 2016-2019 för arbetet med asyl- och flyktingfrågan. Det görs genom en samordningsfunktion för att samla allt under ett paraply och underlätta spridningen av det goda arbete som gjorts. Projektägare är Uppsala stift och de upprättade en stiftsgemensam ansökan avseende 2020-2023 till kyrkostyrelsen. Stiftsstyrelsen beslutade, §25/2019-03-28, "att Västerås stift ställer sig bakom den stiftsgemensamma ansökan till kyrkostyrelsen om medel till programmet Social hållbarhet fokus Tillit och Demokrati."

I Västerås stifts budget för år 2021 finns beaktat bidrag om 0,9 mnkr för att möta personalkostnader för de personella resurserna som Västerås stift bidrar med i projektet.

2.2.3 Projekt – Kapacitetshöjande samverkan

Projektet syftar till att ta tillvara erfarenheter hos Svenska kyrkans församlingar i Västerås stift inom asyl- och integrationsområdet från 2015 och framåt, genom att utvärdera hur samverkan med övriga civilsamhället och offentliga aktörer har fungerat. Projektet avser att upprätta en formaliserad och hållbar samverkan genom att skriva regionala och lokala samverkansavtal mellan Svenska kyrkan och andra aktörer från myndigheter och civilsamhälle inom Västerås stift, som rör samarbete kring målgruppen tredjelandsmedborgare. Funktionen för stöd från Asyl-, migrations- och integrationsfonden beviljar Västerås stift stöd med upp till 90% av projektets utgifter. Det totala stödet är cirka 2,9 mnkr och den totala projektiden får inte sträcka sig längre än till den 31 december 2022.

2.2.4 Färdplan för klimatet

Efter kyrkomötets beslut om Färdplan klimatet har satsningen förberetts på stiftskansliet under 2020 genom en arbetsgrupp som fortbildat och medvetandegjort egen personal. Projektmedel för klimatsatsningar har sökts och beviljats. Arbetet drivs vidare under 2021, bl.a. med främjande och stöd till församlingar/pastorat för att vi tillsammans ska nå delmålet 2023 och slutmålet 2030. Medel från nationell nivå till stiftet för kompetensförstärkning avropas fr.o.m. hösten 2020 och vidare 2021-2022.

3 Finansiering

Finansieringen syftar till att förse stiftet med ekonomiska tillgångar nödvändiga för att skapa såväl personella som materiella resurser att användas i stiftets verksamhet. Tillgångarna skall förvaltas på bästa sätt i avvaktan på deras användning.

Kyrkomötet beslutade 2016 om ett nytt utjämningsystem inom Svenska kyrkan. Den nya respektive äldre modellen för stiftsbidrag verkar parallellt under en övergångsperiod mellan åren 2018–2021, med verkningsgrad 25%, 50% respektive 75%. År 2021 har därmed det nya utjämningsystemets blivit fullt infört.

Enligt 46 kap. 4§ kyrkoordningen ska stiftet, samtidigt som vinstmedel från prästlönetillgångarna betalas ut till församlingarna, betala ett lika stort belopp till den nationella nivån. Till skillnad från den ordning som gällde fram till och med 2017 kan prästlönetillgångarna från och med 2018 inte betala ut mer vinstmedel till andelsägande församlingar och pastorat än till utjämningsystemet (nationell nivå).

3.1 Kyrkoavgift

Den regionala kyrkoavgiften grundas på oförändrat uttag och föreslås till 0,080 % av den till kommunal inkomstskatt beskattningsbara inkomsten per kyrkotillhörig.

Finansiering för Västerås stift sker genom

- utdebitering av kyrkoavgift med oförändrat 8 öre per beskattad hundralapp
- stiftsbidrag från Svenska kyrkans nationella nivå

Kyrkoavgiften beräknas uppgå till 65,4 mnkr (68,0 mnkr), en minskning med 2,6 mnkr, 3,8%, jämfört med föregående års budget.

Budgeterad kyrkoavgift för 2020 var 68,0 mnkr och faktiskt kyrkoavgift 2020 blir 67,3 mnkr, en negativ budgetavvikelse om 0,7 mnkr.

Budgeterad kyrkoavgift för 2021 om 65,4 mnkr är en minskning mot faktiskt utfall 2020 med 1,9 mnkr.

3.2 Stiftsbidrag

Stiftsbidraget från nationell nivå för 2021 beräknas uppgå till 26,8 mnkr (27,5 mnkr). Skillnaden mellan budget 2021 och 2020 uppgår till -0,7 mnkr (-0,7 mnkr) lägre budgeterad finansiering för Västerås stift.

Faktiskt utfall för år 2020 för kommer att uppgå till 27,5 mnkr, en budgetavvikelse om 0 mnkr.

3.3 Kyrkounderhållsbidrag

Ett nytt kyrkoordningsreglerat bidrag, kyrkounderhållsbidrag, infördes från och med 2018. Stiftets uppgift är att fördela ut bidrag till församlingar/pastorat enligt särskilda kriterier.

Kyrkostyrelsen beslutade, §56/2017, att stiftet kan använda 20% av kyrkounderhållsbidraget till samordning av för flera församlingar/pastorat gemensamma åtgärder. Kyrkounderhållsbidraget utbetalas månadsvis till stiftet i samband med kyrkoavgiftsintäkten, men utgör inte en del av stiftsbidraget.

Kyrkounderhållsbidraget som ska hanteras av Västerås stift för år 2020 uppgår till 5,3 mnkr (5,3 mnkr) och av dessa utbetalas 4,2 mnkr (4,2 mnkr) till församlingar/pastorat, se församlingsbidrag/kyrkounderhållsbidrag, och 1,1 mnkr (1,1 mnkr) nyttjas av Västerås stift för att möta upp det vidgade uppdrag och utökade ansvar för stiftet vad gäller uppgifter som genomförs inom området fastighet och kulturarv.

3.4 Avskrivningar

Avskrivningskostnaderna beräknas till 5,5 mnkr (5,5 mnkr).

Baserat på faktisk avskrivningskostnad per månad under år 2020 beräknas avskrivningskostnaden för helår 2020 uppgå till 5,5 mkr, vilket även utgör underlaget för budgeterad kostnad för år 2021.

3.5 Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter avser utdelningar och realisationsvinster vid eventuella försäljningar av finansiella tillgångar. Baserat på beräknat utfall för helår 2020 budgeteras år 2021 finansiella intäkter till storleksordningen 1,5 mnkr (2,0 mnkr), vilket är en sänkning med 0,5 mnkr jämfört med föregående års budget.

Finansiella kostnader avser bankkostnader och räntekostnader budgeteras på samma nivå som föregående år, det vill säga 0,2 mnkr.

MM Sa JS

4 Verksamhetsplaner

4.1 Förtroendevalda

Stiftsfullmäktige beslutar i principiella ärenden och i ärenden som på annat sätt är av större vikt, främst mål och inriktning för verksamheten, budget, kyrkoavgift, årsredovisning och andra viktiga ekonomiska frågor. Stiftsfullmäktige består av 79 ordinarie ledamöter som vanligtvis sammanträder två gånger per år. Stiftsfullmäktige förrättar också val av stiftsstyrelse, egendomsnämnd, lekmanaledamöter i domkapitlet och revisorer.

Stiftsstyrelsen ska främja församlingslivet i stiftet och verka för dess utveckling samt leda och ha tillsyn över avdelningarnas/nämndernas verksamhet. Stiftsstyrelsen består av 15 ordinarie ledamöter.

Beredningsutskottet, med sju ledamöter som stiftsstyrelsen väljer, bereder styrelsens ärenden.

Domkapitlet har tillsyn över präster och diakoner samt över församlingslivet. Domkapitlet fungerar även som inomkyrklig domstol i de fall som kyrkoordningen anger. Domkapitlet har sju ledamöter.

Egendomsnämnden ansvarar för förvaltningen av prästlönetillgångarna som består av fastigheter och fondmedel. Nämnden har sju ordinarie ledamöter. Nämnden, liksom förvaltningsuppdraget i övrigt, finansieras med utdelning från prästlönetillgångarna. (Se särskild budget.)

4.1.1 Förtroendemannakostnader

Stiftsfullmäktige sammanträder vanligtvis två gånger per år. Under valår 2021 blir det tre sammanträden varför budgeterad kostnad ökat något jämfört med föregående års budget.

Utbildningsanslag till förtroendevalda budgeteras som mandatstöd till respektive nomineringsgrupp. Budgeterad kostnad uppgår till 4 tkr (2 tkr) per mandat, vilket är en dubblering på grund av valåret.

Stiftsfullmäktige beslutade juni 2017 att upphandling skulle ske avseende kvalificerad revisionstjänst för åren 2018–2021. I samband med det nyvalda stiftsfullmäktigesammanträdet i december 2017 valdes det auktoriserade revisionsbolaget, PwC. Budgeterad nivå om 0,3 mnkr kvarstår.

Stiftsstyrelsen inklusive beredningsutskottets budgeterade kostnad har, baserat på tidigare års utfall, minskat något. Budgeterad nivå uppgår till 0,9 mnkr.

Domkapitlet ligger kvar på samma budgeterade nivå som föregående år, det vill säga 0,2 mnkr.

För egendomsnämnden beaktas en beräknad kostnad för dess arvoden, men även motsvarande intäkt eftersom arvoden administreras av stiftskansliet för att därefter faktureras till Prästlönetillgångarna i Västerås stift. Detta i likhet med tidigare år.

Till stiftsstyrelsens förfogande har det budgeterats 0,2 mnkr, samma nivå som i föregående års budget.

4.1.2 Ekonomiska ersättningar till förtroendevalda

Ekonomiska ersättningar till förtroendevalda för perioden 2018–2021 beslutades av stiftsfullmäktige i november 2017 (§16/2017).

Det utgår fasta arvoden till förtroendevalda i relation till inkomstbasbeloppet med viss procentsats. Sammanträdesarvodena (förrättningsarvode) uppgår till 1,5 % av gällande inkomstbasbelopp per sammanträdesdag.

Utöver arvoden utgår ersättning för förlorad arbetsförtjänst som maximeras till 2 400 kr/dag (2 400 kr/dag.) Inga ersättningar budgeteras till ersättare som inte särskilt kallas till tjänstgöring.

Resersättning och traktamenten erhålls i enlighet med avtal för Svenska kyrkan.

4.2 Biskopssekretariatet

Biskopsämbetets uppgift har sin utgångspunkt i biskopens uppdrag att "viga och visitera, uppsöka, rådslå, lyssna och besluta och i allt biskopen gör styrka Guds folk i kallelsen att tyda tidens tecken och vittna om Guds väldiga gärningar för allt skapat". (Ur ritualen för biskopsvigning, Handboken 1987.)

Därvid har biskopen att utöva tillsyn över prästernas ämbetsförvaltning och de lokala församlingarnas liv. Biskopens tillsyn sker bl.a. genom visitationer och församlingsstödjande besök.

Biskopens externa representation, kostnader för ledningsgrupp samt avtackningar och gåvor är inräknade i biskopssekretariatets budget. Den kraftfulla kostnadsminskningen om 2,0 mnkr från 2020 till budget 2021 beror på stiftskansliets omorganisation under år 2020. I budgetsammanhang innebär det att en tjänst flyttat från biskopssekretariatet till avdelningen för planering och kansliledning och två tjänster har flyttat till församlingsavdelningen.

4.3 Planering och kansliledning

Genom att betjäna och samordna stiftets ledningsorgan och övriga avdelningar på stiftskansliet är avdelningen en samlad kompetens för ekonomi, personaladministration, lön, data, telefoni, fastighetsrådgivning, diarium, arkiv, reception och vaktmästeri.

Stiftets förvaltande uppgifter sköts inom avdelningen genom att tillhandahålla och sköta

- diarium och arkiv
- ekonomi- och personaladministration
- kyrkliga kulturarvet
- bidragsfördelning till församlingar
- reception och vaktmästeri
- IT och telekommunikation inklusive användarstöd
- sammanträdesservice
- fastighetsrådgivning
- verksamhetslokaler och förse kansliet med resurser för ett effektivt arbete

Avdelningen för planering och kansliledning har som mål att ge god och effektiv service, stöd och råd till församlingarna, förtroendevalda och stiftets personal.

Budgeterad administrationskostnad, gemensamma personalkostnader (för samtlig anställd personal) samt fastighetskostnader är alla lägre än föregående år.

Stiftskansliet omorganiserades under år 2020. Avdelningen för planering och kansliledning är numer även organiserad med tre grupper med respektive arbetsledare. Förutom arbetsledarna relaterar fortsatt, likt tidigare, några medarbetare direkt till stiftsdirektorn som chef.

4.3.1 Handläggning av kyrkoantikvarisk ersättning, KAE

Vid relationsförändringen mellan staten och Svenska kyrkan bestämdes att staten skulle ersätta kyrkan för kulturhistoriskt motiverade kostnader i samband med vård och underhåll av kyrkliga kulturminnen.

Västerås stift har under åren 2021–2025 en beslutsram för kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) om 27,6 mnkr/året att fördela till församlingar/pastorat.

Ur 2021 års KAE-ram finns inga reserverade medel till några stiftsprojekt.

Av den KAE-ramår 2020 (kan nyttjas 2020 och 2021) har medel reserverats för ett stiftsprojekt; "Västerås stift, Inventering av spåntäckta tak och fasader etapp II", 2,9 mnkr, vilket finns beaktat i Västerås stifts budget 2021 då rekvisition beräknas ske.

Bidragsansökningarna handläggs på avdelningen för planering och kansliledning, men utbetalas till församlingarna/pastoraten direkt från Svenska kyrkans nationella nivå. Endast stiftets eventuellt egna projekt budgeteras i Västerås stifts budget.

4.3.2 Västerås it- och telefoniplattform, VIP/VTP

Västerås stift erbjuder en gemensam flexibel IT-plattform (VIP) till alla församlingar, pastorat och enheter inom stiftet. IT-plattformen innebär att enheterna har möjlighet att utnyttja gemensamma resurser med lagringsutrymme, backuplösning, e-postkonton, licenshantering, support, stöd och gemensamma inköp av hård- och mjukvara. Västerås stifts telefoniplattform (VTP) knyter ihop alla telefoner i Västerås stift i en gemensam växellösning med möjlighet att ringa kostnadsfritt inom systemet. Flera församlingar kan samarbeta och hjälpa varandra med telefonpassning. VIP/VTP är självfinansierad och drivs som ett eget projekt utan vinstintresse förutom den gemensamma nyttan.

Stiftsstyrelsen inrättade projektet år 2011 och beslutade år 2014 om en fortsättning eftersom det fortsatt var en efterfrågan från församlingar och pastorat inom Västerås stift om att vilja ansluta sig till VIP och/eller VTP. Projektet har till och med år 2015 delvis finansierats av riktat församlingsbidrag. Från och med år 2016 erhåller Västerås stift inga bidrag till VIP/VTP. Västerås it-plattform budgeteras under planering och kansliavdelningen och dess beräknade intäkter och kostnader återfinns både under verksamhetsintäkter och -kostnader samt i personalbudgeten. Från och med 2018 sker fakturering av telefonikostnaden direkt från leverantören till anslutna enheter inom Västerås stifts telefoniplattform, vilket innebär att dess intäkter och kostnader ej längre framgår i stiftets budget.

4.3.3 Fastighet och kulturarv

Kyrkomötet fattade i november 2016 beslut om utredningen "Gemensamt ansvar – fastighet, kyrkor och utjämnningssystem" som hade stort fokus på fastighetsfrågor och –förvaltning inom Svenska kyrkan. Beslutet innebar förändringar i kyrkoordningen, stiftets uppgifter inom främjande & tillsyn samt nya krav på församlingarnas/pastoratens planerade fastighetsförvaltning och lokalförsörjning.

Tillkommande uppgifter utifrån beslutet i gemensamt ansvar var:

- Samla in kvalitetssäkrade uppgifter till det nationella fastighetsregistret.
- Stötta församlingarna/pastoraten i arbetet med lokalförsörjningsplaner för all byggnader genom utbildningar och information.
- Erbjudna församlingarna/pastoraten kompetensutveckling, erfarenhetsutbyte och mötesplatser.
- Stödja församlingarna/pastoraten i deras arbete med projektering/upphandling och genomförande av underhållsåtgärder.
- Utöva tillsyn över fastighetsförvaltningen.
- Fördela kyrkounderhållsbidraget.
- Förvaltning av eventuellt överlätna kyrkor.

Stiftsstyrelsen beslutade, §80/2017, att inrätta en tjänst som fastighetsingenjör med inriktning energi och installationer och att inrätta ytterligare en tjänst som stiftantikvarie för att möta upp det vidgade uppdraget och det utökade ansvaret för stiftet vad gäller uppgifter som redan genomfördes inom området fastighet och kulturarv. På Västerås stift arbetar därmed två fastighetsingenjörer och två stiftsantikvarier inom området fastighet och kulturarv.

4.3.4 Samordnad fastighetsförvaltning, SOFF

Stiftsstyrelsen beslutade i november 2011 att starta ett stiftsprojekt för att organisera gemensamma fastighetssamordnare inom intresserade kontrakt i stiftet. Medel för att driva projektet beslutades från det riktade församlingsbidraget och sträckte sig till och med utgången av år 2015.

Det finns i fem fastighetsingenjörer/förvaltare som ingår i gruppen samordnare runt om i stiftet. Av dessa är två fastighetssamordnare anställda av Västerås stift. Som tidigare nämnts, se ovan under rubrik 3.2.1, har Västerås stifts budget för år 2021 upprättats med antagandet att samarbetsavtalen för Norra Västmanland och Norra Dalarna är uppdaterade och att fastighetssamordnaren för dessa fortsatt är anställd av Västerås stift.

Västerås stift fakturerar anslutna församlingar/pastorat. Västerås stifts intäkter för SOFF:en beaktas under posten "Övriga arbetsområden, rambudget" i bilaga 1 under planering och kansliledning. Intäkterna möter viss del av budgeterade personalkostnader för SOFF. Personalkostnaderna beaktas i posten "Personal planering och kansliledning, rambudget". Intäkterna är lägre än kostnaderna och överskjutande kostnad på grund av att Västerås stifts egen fastighetsförvaltning ingår i uppdraget.

4.3.5 Administrativ service till församlingar

Stiftets servicebyrå i Falun startade sin verksamhet den 1 juli 2007. Stiftsfullmäktige beslutade november 2009 att administrativ service till församlingarna görs permanent från 2011.

Från och med 2010 har fakturering för utförda tjänster skett till de församlingar/pastorat som anslutit sig.

Stiftsfullmäktige beslutade, SF §14/2019, i samband med att 2020 års budget antogs "att 1,5 HR- och ekonomiadministrativa tjänster gällande administrativ service till församlingarna finansieras inom Västerås stifts budget avseende främjandeverksamhet." Budget för 2021 är upprättad på samma sätt, det vill säga att Västerås stift bär kostnaderna för dessa 1,5 tjänster.

4.4 Församlingsavdelningen

Med utgångspunkt från sina övergripande mål arbetar församlingsavdelningen inom sju olika verksamhetsområden.

Dessa områden är

- Information/kommunikation
- Rekrytering
- Utbildning/fortbildning
- Gudstjänstutveckling
- Kyrka/samhälle
- Konsultation och rådgivning
- Gemensamma projekt

Till församlingsavdelningen relateras dessutom kontraktsprostar, stiftsadjunkter för kontaktsstöd och samordning (f. d. kontraktsadjunkter), pastorsadjunkter, introduktionstjänster för diakoner samt verksamheter på Stiftsgården Rättvik och Finnåkers kursgård.

Stiftskansliet omorganiserades under år 2020. Församlingsavdelningen är numer även organiserad med fyra grupper med respektive arbetsledare. Förutom arbetsledarna relaterar fortsatt, likt tidigare, några medarbetare direkt till stiftsprosten som chef.

4.4.1 Information/kommunikation

Inom området information/kommunikation budgeteras verksamhetskostnader för nyhetskommunikation, reklam & PR samt informationsmaterial.

Budgeterad ram är 0,5 mnkr (0,3 mnkr). Ökningen mellan åren beror främst på kostnader kopplat till mediebevakning och beräknad kostnad av frilansare för stiftssidan i Kyrkans Tidning.

4.4.2 Rekrytering

Inom området rekrytering budgeteras verksamhetskostnader för praktik & handledning för präster, diakoner och församlingspedagoger. Här återfinns också antagningskonferens och MSS (möte stift/student). Inom rekryteringsområdet erbjuds även seminarium om Västerås stifts modell för samverkan i kyrkoherderekrytering samt processtöd till församlingar/pastorat vid kyrkoherderekrytering.

Budgeterad ram är 1,7 mnkr (1,7 mnkr). Storleksordningen är samma mellan budgetåren, men kostnaderna för praktik & handledning för diakoner beräknas minska 0,1 mnkr, medan kostnaderna för praktik & handledning för församlingspedagoger och MSS tillsammans ökar med 0,1 mnkr.

4.4.3 Utbildning/fortbildning

Inom området utbildning/fortbildning budgeteras verksamhetskostnader för fortbildning för präster, diakoner, musiker, församlingspedagoger, informationsansvariga, diakoniassistenter och prostar. Här återfinns även visitationsmodellen som går under namnet Johannamodellen, chefsutveckling för kyrkoherdar,

behörighetsgivande kyrkoherdeutbildning, konfirmandassistentutbildning, InteSomDuTror (kampanjmaterial kring konfirmation), rekryteringsfrämjande åtgärder, sverigefinskt främjandearbete och ombudsutbildning inom internationella frågor.

Budgeterad ram är 3,1 mnkr (4,0 mnkr), en budgetminskning med 0,9 mnkr. Ett fåtal poster har ökat, så som exempelvis fortbildning för församlingspedagoger, praktikhandledarutbildning, Johannamodellen, chefsutveckling kyrkoherdar och konfirmandassistentutbildning. I övrigt har alla andra poster minskat i jämförelse med föregående år. Fortbildning för informationsansvariga inryms numer under området information/kommunikation enligt ovan.

4.4.4 Gudstjänstutveckling

Inom området gudstjänstutveckling budgeteras verksamhetskostnader för gudstjänstkonferens/seminarier, stifts ungdomsresa, musik- och körverksamhet samt orgelfrämjande åtgärder.

Budgeterad ram är 0,4 mnkr (0,8 mnkr), en budgetsänkning med 0,4 mnkr. Beloppsmässigt står musik- och körverksamheten för den största delen av sänkningen. En tidigare inplanerad körhelg i januari beräknas inte kunna genomföras på grund av coronapandemin. Vart annat år planeras en stifts ungdomsresa och den finns med i årets budget, men osäkerheten för genomförande är stor kring framtida resor.

4.4.5 Kyrka/samhälle

Inom området kyrka/samhälle budgeteras verksamhetskostnader för miljö/natur, pilgrim, jämställdhets- och mångfald, institutionssjälavård, social ekonomi, nätverksarbete, barnrättsdagarna, jourhavande präst, teckenspråkig verksamhet, vänstiftsarbete, crossroads och ungdomsarbete.

Budgeterad ram är 3,5 mnkr (3,4 mnkr), en budgetökning med 0,1 mnkr.

Av budgeterad ram utgör beloppsmässigt jourhavande präst den största enskilda posten, 1,4 mnkr (1,4 mnkr).

Budgetsänkningar har bland annat skett inom diakonal förstärkning för social hållbarhet (nyttillkommen post år 2020) med 0,2 mnkr och vänstiftsarbete med 0,1 mnkr. Inga budgeterade poster i årets budget för sjätte sinnet/konst i kyrkan och praktikant vänstift. Sjätte sinnet återkommer vart tredje år och genomfördes år 2019.

Budgetökningar har bland annat skett med nyttillkomna poster "Scout i Svenska kyrkan" och "Idealitet" om 0,2 mnkr. Scout i Svenska kyrkan handlar att möjliggöra scoutverksamhet i församlingarna i Västerås stift med avtal som skrivs mellan Scouterna, Västerås stift och Svenska Kyrkans Unga (SKU). Inom idealitet bidrar Västerås stift till forskningsprojektet "Av fri vilja på fri tid – hur ser det ut 23 år senare?" kring ideellt engagemang i Svenska kyrkan. Därtill har miljö/naturo och pilgrimsarbete ökat med 0,1 mnkr.

4.4.6 Konsultation och rådgivning

Inom området konsultation och rådgivning budgeteras verksamhetskostnader för arbetshandledning, själavård/andlig vägledning, terapisaftal, konfirmandsamordnare, migration och flyktingarbete samt kontaktpersoner för sexuella trakasserier.

Budgeterad ram är 0,8 mnkr (0,8 mnkr). Storleksordningen är densamma som tidigare år. Inga delposter har tillkommit eller försvunnit. Arbetshandledningen har ökat med 0,1 mnkr medan kostnaden för själavård/andring vägledning har sänkts med 0,1 mnkr.

4.4.7 Gemensamma projekt

Inom området gemensamma projekt budgeteras intäkter för projektet social hållbarhet med fokus tillit och demokrati (se ovan punkt 3.2.2.) och intäkter för projektet Kapacitetshöjande samverkan (se ovan under punkt 3.2.3).

Inom området gemensamma projekt budgeteras därtill verksamhetskostnader för stiftskonfirmanddagar, mötesplats barn & unga samt ej fördelade medel.



Budgeterad ram är nettointäkt 1,4 mnkr (nettointäkt 0,9 mnkr), vilket blir en resultatförbättring med 0,5 mnkr.

Inga intäkter för uthyrda kontraktsadjunkter beaktas i budget 2021, vilket blir en budgeterad intäktsminskning med 1,2 mnkr jämfört med föregående års budget. Under 2020 har omorganisation skett på stiftskansliet som inneburit att det numer finns fyra tjänster avseende stiftsadjunkter för kontaktsstöd och samordning. Tidigare fanns det åtta tjänster som var kontraktsadjunkter som i större utsträckning fanns möjliga att hyra ut.

4.4.8 Västerås stifts åtta kontrakt

Församlingarna i Västerås stift är indelade i åtta olika geografiska kontrakt. För varje kontrakt finns det en kontraktsprost som fungerar som förtroendeperson. Kontrakten är; Domprosteriet, Södra Västmanland, Bergslagen, Västerbergslagen, Falu-Nedansiljan, Tuna, Norra Västmanland och Norra Dalarna.

Budgeterad ram är 0,6 mnkr (0,6 mnkr), vilket avser ersättningar och övriga kostnader gällande kontraktsprostarna.

4.4.8.1 Kontraktsprost

Uppdraget att vara kontraktsprost tar sin utgångspunkt i kyrkoordningen. Biskopen utser en av kontraktets kyrkoherdar till kontraktsprost. Förordnandet gäller i fem år. Kontraktsprosten har sin anställning i dess församling/pastorat.

Kontraktsprosten har både ett främjandeansvar och ett tillsynsansvar som skall komma till uttryck i uppgiften som prost i kontraktet, i synnerhet i förhållande till präster och diakoner. Kontraktsprosten håller biskopen underrättad om situationen i kontraktet. Kontraktsprosten visiterar på uppdrag av biskopen församlingar/pastorat i sitt kontrakt. Tillsammans med biskopen eller domprosten leder kontraktsprosten mottagande av ny kyrkoherde i kontraktet.

I Västerås stifts budget finns, likt tidigare år, budgeterade kostnader för kontraktsprostarna, kostnader i form av arvoden, resor, sociala avgifter och övriga kostnader.

4.4.8.2 Stiftets stödfunktioner för kontraktsprostar och kontraktsverksamhet

Det finns fyra stiftsadjunkter för kontraktsverksamhet och kontraktsprostars stöd. Dessutom finns på stiftskansliet en särskild arbetsgrupp för att samordna detta stöd. Förutom de fyra stiftsadjunkterna, som fungerar som kontaktpersoner för två prostar och kontrakt var, så består gruppen även av de fyra profilfortbildarna/rekryteringsansvariga, konsumenten för organisationsutveckling och ledarskapsfrågor samt biskopens adjunkt. Gruppen leds av stiftspedagogen för samordning av utbildning och fortbildning.

4.4.9 Introduktionstjänster

Stiftet har arbetsgivaransvaret för pastorsadjunkterna under första året efter prästvigningen, det så kallade utbildningsåret. Västerås stift budgeterar även introduktionstjänst för diakoner. Målet är att ge möjlighet för diakonkandidater som inte erhållit annan diakontjänst att vigas och påbörja sin tjänst som diakon i församling under 6 månader.

Budgeterad ram för introduktionstjänsterna är 3,2 mnkr (1,5 mnkr), en budgetökning med 1,7 mnkr. I budget 2021 budgeteras för 5,5 pastorsadjunkter, att jämföra med 2,0 pastorsadjunkter i budget 2020. En ökning med 3,5 tjänster.

4.4.9.1 Pastorsadjunkter

Vigningarna sker i månaderna januari och juni. Under kalenderåret 2021 beräknas det bli motsvarande 5,5 helårstjänster (2,0). Under utbildningsåret tillhandahåller stiftet handledning för pastorsadjunkterna i deras missivförsamling och ansvarar även för att handledarna förbereds för denna uppgift. Stiftets rekryteringsansvariga följer upp pastorsadjunkternas placering och arbete tillsammans med handledarna. Pastorsadjunkterna ska dessutom genomgå pastoralteologisk fortbildning under året. Allt detta för att stärka dem inför sin framtida prästtjänstgöring i församlingarna.

4.4.9.2 Introduktionstjänst för diakoner

I budget 2021, liksom föregående års budget, beaktas kostnaden för introduktionstjänst för två diakoner under 6 månader.

4.4.10 Stiftsgården Rättvik och Finnåkers kursgård

Stiftelsen Stiftsgården i Rättvik och Finnåkers kursgård ekonomisk förening är självständiga juridiska personer. Stiftet bidrar med prästtjänster och årliga verksamhetsanslag.

4.4.10.1 Stiftelsen Stiftsgården i Rättvik

För Stiftsgården i Rättvik är antalet tjänster 2,0 i Västerås stifts budget, vilket är oförändrat jämfört med föregående år. Stiftsgården i Rättvik har, likt tidigare år, även ansökt om lönekostnaden för sommarens fyra huvudledare i konfirmandarbetet. I Västerås stifts budget för år 2021 finns det redovisat i rambudgeten för Stiftsgården i Rättvik enligt schablon med 100 tkr per person för lön och sociala avgifter. Stiftsgården i Rättvik har ansökt om ett verksamhetsanslag för 2021 på 5,5 mnkr. I Västerås stifts budget 2021 uppgår verksamhetsanslaget till 5,2 mnkr. Föregående års beviljade verksamhetsanslag var 5,2 mnkr.

4.4.10.2 Finnåkers kursgård ekonomisk förening

För Finnåkers kursgård är antalet tjänster 0,5 i Västerås stifts budget, vilket är oförändrat jämfört med föregående år. Verksamhetsanslaget uppgår till 1,6 mnkr (1,6 mnkr), samma storleksordning som sökt belopp.

4.5 Egendomsförvaltningen

Stiftsfullmäktige har uppdragit åt egendomsnämnden att ansvara för förvaltningen av stiftets prästlönetillgångar, vilken är en egen juridisk person som består av fastigheter och fondmedel.

Stiftsfullmäktige fastställer en separat budget för egendomsnämndens förvaltningsuppdrag. Nettokostnaden för stiftet är en del av stiftsjägmästarens lön.

I övrigt hänvisas till egendomsnämndens budget för Västerås stifts prästlönetillgångar.

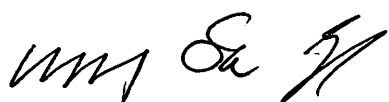
4.6 Bidrag till församlingar och pastorat

Bidrag som utbetalas till en församling eller ett pastorat återfinns dels sammanfattningsvis i driftsbudgeten, bilaga 1, och dels specificerad i bilaga 3 där varje församling/pastorat som sökt bidrag framgår.

I budgeten föreslås bidrag till församlingar/pastorat för att tillgodose särskilda strukturella behov (exempelvis till sjukhuskyrkan, fjällkyrkoverksamhet, familjerådgivning, domkyrkobidrag) med 10,8 mnkr (10,9 mnkr).

Stiftet har även avtal med ett antal församlingar/pastorat om bidrag till prästtjänster vid sjukhus, kriminalvårdsanstalter, högsolor, fjällkyrkoverksamhet och för finskspråkig verksamhet. Budgeten omfattar 9,1 mnkr (10,4 mnkr).

Kyrkunderhållsbidraget uppgår till 4,2 mnkr (4,2 mnkr). Bidraget beviljas med församlingarnas ekonomi som grund och kan ges som ett stöd till egeninsatsen för kyrkoantikvarisk ersättning. Ett flertal projekt har ursprungligen sökt kyrkoantikvarisk ersättning men då det ej funnits utrymme att bevilja dem KAE inom ramen för 2021 så har de flyttats till kyrkunderhållsbidraget.



4.6.1 Fjällkyrkoverksamheten i Lima-Transtrands församling

I budget 2021 framgår en förändring jämfört med tidigare år gällande bidrag till fjällkyrkoverksamheten i Lima-Transtrands församling.

Tidigare avtalade prästtjänster finns inte kvar och driftskostnaden för Sälens fjällkyrka och Transtrands fjällkyrka finns inte med i Västerås stifts budget 2021 under planering och kansliledningsavdelningen. Istället har fjällkyrkoverksamhetsbidraget till Lima-Transtrands församling ökat för att i det inrymma allt; tidigare fjällkyrkoverksamhetsbidrag, tidigare avtalade prästtjänster och tidigare driftskostnad. En beräkning har gjorts med beaktade av faktiskt utfall för de senaste åren för alla nämnda kostnader, vilken ligger till grund för föreslagen nivå av det nya totala fjällkyrkoverksamhetsbidraget om 4,5 mnkr. Denna förändring innebär även att ägandet av nämnda två kyrkor övergår från Västerås stift till församlingen.

4.7 Bidrag till externa organisationer

I likhet med tidigare år ges anslag till organisationer närstående Svenska kyrkan. Summan av dessa bidrag uppgår till 0,6 mnkr (0,5 mnkr) och återfinns specificerade i driftsbudgeten, bilaga 1.

M. Sa

5 Personal

Personalkostnaderna budgeteras inom de verksamhetsområden där de nyttjas och ingår i verksamhetens nettoramar. Övriga personalkostnader budgeteras, för de områden som inte klassificeras som näringsverksamhet, tillsammans under posten *gemensamma personalkostnader* inom planering och kansliavdelningen. Övriga personalkostnader innebär exempelvis bilersättningar, traktamenten, kost & logi, utbildning och personalrepresentation.

Likt tidigare år beaktas ett vakansavdrag om 3% på beräknad lönekostnad.

En sammanställning av personalbudgeten 2021 återfinns på bilaga 2.

5.1 Budgeterade stiftstjänster

Personalstaten omfattar 69,2 (69,3) stiftstjänster, en minskning med 0,1 tjänster mellan budgetåren. Av minskningen avser -2,5 förändring av tillsvidaretjänster och +2,4 förändringen av visstidstjänster, vilket blir en nettominskning med -0,1.

Följande förändringar är de som genererar nettominskningen -0,1 stiftstjänster i 2021 års budget:

- Ökat med 0,5 visstidstjänst som husmor.
- Minskat med 1,0 tjänst för en tjänst som samordnad fastighetsförvaltare på grund av arbetsbrist.
- Minskat med 0,55 tjänst avseende assistenttjänst inom barn och ungdom som inte kommer återbesättas när tidigare tjänsteinnehavare går i pension under år 2021.
- Ökat med 1,0 visstidstjänst som projektledare för projektet Kapacitetshöjande samverkan (som täcks av EU-bidrag).
- Ökat med 0,25 visstidstjänst som övrig projektpersonal inom projektet Kapacitetshöjande samverkan (som täcks av EU-bidrag).
- Ökat med 0,67 visstidstjänst (8 månader) som övrig projektpersonal inom projektet Social hållbarhet med fokus på tillit och demokrati (som täcks av inomkyrkligt bidrag).
- Minskat med -1,0 kontraktsadjunkttjänst som inte kommer återbesättas när tidigare tjänsteinnehavare slutat sin anställning vid årsskiftet 2020/2021 (som varit uthyrd under längre period).

Ingen förändring i tjänster har budgeterats för egendomsavdelningen, nivån är densamma med 1,0 (1,0) tjänst. Inga förändringar i antalet tjänster har budgeterats för Stiftsgården i Rättvik och Finnåkers kursgård. Nivån är densamma med 2,0 (2,0) respektive 0,5 (0,5) tjänster.

5.2 Introduktionstjänster

Pastorsadjunkter beräknas till 5,5 (2,0) helårstjänster, vilket är en ökning med 3,5 tjänster. Introduktionstjänst för diakoner budgeteras på samma nivå som i föregående års budget, det vill säga beräknas för två diakoner under 6 månader, vilket sammantaget innebär en helårstjänst.

5.3 Underlag och beräkning av personalbudget

5.3.1 Löneöversyn

Våren 2020 kom parterna överens om att flytta fram avtalsrörelsen till hösten, med anledning av coronapandemin. Avtalen förlängdes därför till den 31 oktober med målet att ha ett nytt avtal klart så snart som möjligt efter att industrins parter har satt det så kallade "märket" för löneökningsutrymmet.

Vid upprättande av Västerås stifts budget för år 2021 finns ännu ingen överenskommelse. Förhandlingarna pågår varför antagande gjorts vid upprättande av budget 2021 för löneläge både för år 2020 och för år 2021. Vid *personalbudgetens* upprättande var alltså löneöversynen för år 2020 inte genomförd. Som indata har löneläge för år 2019 nyttjats och räknats upp med 2,0% (förutom för de individer som redan har 2020 års löneläge vid t ex nyanställningar). Därefter har löneläge för år 2021 beaktats för 9 månader, det vill säga från april till och med december 2021, med antagen uppräkningsom 2,0%.



5.3.2 Sociala avgifter

De lagstadgade sociala kostnaderna har beräknats till 31,42% (31,42 %) och de avtalsenliga sociala avgifterna till 0,03 % (0,06 %).

De avtalsenliga pensionsavgifterna inklusive särskild löneskatt för löneunderlag understigande 7,5 inkomstbasbelopp har beräknats till 6,09 % (6,77%). De avtalsenliga pensionsavgifterna inklusive särskild löneskatt överstigande 7,5 inkomstbasbelopp har beräknats till 0,5 % (1,18 %). Enligt det nya pensionsavtalet TPA 18, se nästa stycke för beskrivning, har pensionen för lönedelar över 7,5 inkomstbasbelopp förändrats från förmånsbestämd till premiebestämd.

5.3.3 Pensionsavtalet

Pensionsavtalet, TPA 18, är ett premiebaserat pensionsavtal som trädde ikraft den 1 januari 2018. Det gäller för alla medarbetare som är födda 1959 och senare. Arbetstagare som är födda 1958 eller tidigare undantas från de nya reglerna och går kvar på det gamla pensionsavtalet KAP-KL Svenska kyrkan. Därtill finns övergångsregler för de som är födda 1959-1978, som varit anställd i Svenska kyrkan den 31 december 2017 och som vid pensioneringstillfället skulle ha haft rätt till förmånsbestämd pension enligt KAP-KL. Dessa kommer att garanteras en motsvarande pension till en nivå av 80–95 % av utfallet av nuvarande pensionsavtal, beroende på ålder.

Ålderspensionen är oantastbar vilket innebär att den ska försäkras hos Kyrkans pensionskassa. Kostnaden för den premiebestämda ålderspensionen varierar mellan olika anställda beroende på anställningstid, ålder och lön. I Västerås stifts personalbudget för år 2021 beaktas en schablon om 30 % på den pensionsgrundande inkomsten överstigande 7,5 inkomstbasbelopp. Antagit basbelopp för år 2021 är 68 000 kronor. Därtill tillkommer beräknad löneskatt.

5.4 Personalförbrukning

Satsningen på friskvård fortsätter ge goda resultat och personalen kommer även under 2021 ha möjlighet att kunna utnyttja en timme i veckan på arbetstid för friskvård samt erbjudas friskvårdsbidrag med 3 tkr/person och år. Ett antal gemensamma mindre friskvårdsaktiviteter kommer också att anordnas under året.



6 Ekonomisk redovisning

Den ekonomiska redovisningen har upprättats enligt bokförings- och årsredovisningslagens bestämmelser samt enligt bestämmelser i kyrkoordningen. Den branschanpassning av BAS-kontoplanen, inkl. uppställning av resultat- och balansräkning, som har arbetats fram för Svenska kyrkan på såväl lokal som regional nivå har följts.

Bokföringsnämnden (BFN) har beslutat om ett allmänt råd om Årsredovisning och koncernredovisning med tillhörande vägledning (allmänt kallat K3), BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Företag/organisationer som uppfyller mer än ett av följande villkor;

a). fler än 50 medeltal anställda

b). balansomslutning överstiger 40 mkr

c). nettoomsättning överstiger 80 mkr för vart och ett av de två senaste räkenskapsåren

är att klassificera som *större* och ska därmed följa K3-regelverket. Västerås stift tillhör därmed ett *större* företag.

Svenska Kyrkans Redovisningskommitté (KRED) identifierar konsekvenser i redovisning och årsredovisning för Svenska kyrkan samt lämnar rekommendationer. I KRED 2019:1, Redovisningsregler inom Svenska kyrkan, framgår att alla enheter i Svenska kyrkan, oavsett *större* eller inte, omfattas av K3-regelverket efter beslut i kyrkostyrelsen, SvKB 2016:10 (Svenska kyrkans bestämmelser).

För att garantera en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar fastställde stiftsfullmäktige vid sitt sammanträde den 9 juni 2014 att stiftets målkapital ska vara 50 mnkr. Detta gäller intill dess att nytt beslut fattas.

Den del av det egna kapitalet som överstiger målkapitalet får tas i anspråk efter beslut i fullmäktige. Om målkapitalet vid något tillfälle underskrider målsatt nivå ska en åtgärdsplan fastställas där det framgår hur och när målet skall uppnås.

Stiftet har en god ekonomisk beredskap för att kunna uppfylla det främjandearbete som förväntas från lokal nivå. Vid utgången av år 2019 uppgick det egna kapitalet till 121,8 mnkr (2018: 121,0 mnkr). Vid utgången av år 2021 beräknas det egna kapitalet ligga på 118 mnkr.



6.1 Resultaträkning 2021

Driftbudgeten för respektive verksamhetsområden presenteras i bilaga 1. Västerås stifts budget för 2021 visar ett beräknat överskott med 0,1 mnkr. Föregående års budget, 2020, fastställdes med ett beräknat underskott om -4,0 mnkr. Faktiskt utfall för år 2019 blev 0,8 mnkr med ett budgeterat överskott om 0,2 mnkr.

RESULTATRÄKNING (TKR)

	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2021
<u>Verksamhetens intäkter</u>			
Kyrkoavgift	69 546	68 000	65 400
Erhållen inomkyrklig utjämning	35 981	33 440	39 301
Erhållna gåvor	10	0	0
Erhållna bidrag	268	200	4 752
Nettoomsättning	17 973	14 882	12 992
S:a verksamhetens intäkter	123 778	116 522	122 445
<u>Verksamhetens kostnader</u>			
Lämnad ekonomisk utjämning	-23 088	-25 498	-24 128
Övriga externa kostnader	-34 966	-36 356	-38 027
Personalkostnader	-60 932	-54 995	-55 998
Av- och nedskrivningar anläggningstillgångar	-5 488	-5 500	-5 500
S:a verksamhetens kostnader	-124 474	-122 349	-123 653
Verksamhetsresultat	-696	-5 827	-1 208
<u>Resultat från finansiella investeringar</u>			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	1 508	1 700	1 300
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	91	300	200
Räntekostnader och liknande resultatposter	-103	-200	-200
Resultat efter finansiella poster	800	-4 027	92
Årets resultat	800	-4 027	92

6.1.1 Verksamhetens intäkter

Finansieringen sker till största del med kyrkoavgift 53% (58%) och erhållen inomkyrklig utjämning 32% (29%). Intäkter från egen verksamhet uppgår till 11% (13%) och erhållna bidrag till 4% (0%). Allt räknat i procent av totalt budgeterade intäkter i verksamheten.

Kyrkoavgiftsintäkten om 65,4 mnkr är ovan beskriven under rubrik 3.1.

Erhållen inomkyrklig utjämning för år 2021 består av stiftsbidrag 26,8 mnkr (se även rubrik 3.2), kyrkounderhållsbidrag 5,3 mnkr (se även rubrik 3.3), bidrag inom projektet social hållbarhet 0,9 mnkr, föreslagen extra stiftsbidrag 4,8 mnkr, bidrag inom klimatsatsningen 1,1 mnkr samt bidrag inom projekt social innovation 0,4 mnkr. Summa 39,3 mnkr.

I budget 2021 uppgår beräknade bidrag till 4,8 mnkr och avser lönebidrag 0,3 mnkr, KAE-bidrag till stiftsprojekt 2,9 mnkr, EU-bidrag för projektet Kapacitetshöjande samverkan 1,2 mnkr samt ESF-bidrag (Europeiska socialfonden) för personalresurs 0,4 mnkr.



I nettoomsättningen ingår bland annat hyresintäkter, intäkter från försäljning av trycksaker och material, personaluthyrning, intäkter från försäljning av tjänster kopplade till Västerås stifts servicebyrå, Västerås it- och telefoniplattform, fastighetssamordnarna och kursdeltagaravgifter. Budgeterad nettoomsättning för år 2021 uppgår totalt till 13,0 mnkr. Dessa består bland annat av 5,7 mnkr intäkter från administrativ service till församlingarna, 1,2 mnkr personaluthyrning till PLT, 2,2 mnkr fakturerade intäkter avseende Västerås stifts IT- och telefoniplattform, 1,7 mnkr sålda tjänster gällande fastighetssamordnarna och 1,0 mnkr fakturerade intäkter kopplat till församlingsavdelningens kurser/projekt.

6.1.2 Verksamhetens kostnader

Lämnad ekonomisk utjämning till församlingarna (se även rubrik 4.6) uppgår till 24,1 mnkr (25,5 mnkr). Minskade bidrag i budget 2021 beror på övriga sökta bidrag samt förändrade bidrag till Lima-Transtrands församling (se även under rubrik 4.6.1).

Övriga externa kostnader ligger på en budget om 38,0 mnkr (36,4), en budgetökning med 1,6 mnkr. Ökningen beror till mycket stor del på stiftsprojektet, inventering av spåntäckta tak och fasader etapp 2, som beviljats KAE (kyrkoantikvarisk ersättning) i ramår 2020. Projekten påbörjades 2020 med endast några mindre budgeterade uppstartskostnader. I årets budget återfinns budgeterade kostnader för projektet om 2,9 mnkr (samt även KAE-bidraget om 2,9 mnkr, som budgeterades under posten "Erhållna bidrag"). Övriga ökade verksamhetskostnader i årets budget jämfört med föregående år är ökat mandatstöd, tillkommande kostnad för ett extra stiftsfullmäktige samt övriga valrelaterade kostnader eftersom år 2021 är ett valår.

6.1.3 Personalkostnader

Personalkostnaderna beräknas öka med 1,0 mnkr från 55,0 mnkr till 56,0 mnkr. Ökningen beror främst på att pastorsadjunkttjänsterna ökat med 3,5 pastorsadjunkter, från 2,0 till 5,5, som genererar beloppsökningen 1,6 mnkr. Likt föregående år budgeteras ett vakansavdrag med 3%.

6.1.4 Finansiella intäkter och kostnader

Budgeterade finansiella intäkter och kostnader uppgår till nettointäkt 1,3 mnkr med fördelningen intäkter 1,5 mnkr och kostnader -0,2 mnkr.



6.2 Balansräkning per 2021-12-31

BALANSRÄKNING (TKR)

	Utfall 2019-12-31	Prognos 2020-12-31	Budget 2021-12-31
TILLGÅNGAR			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	84 785	81 030	75 840
Inventarier, verktyg och installationer	3 982	4 327	4 567
Pågående nyanläggningar	0	0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	6 000	6 000	6 000
Långfristiga värdepappersinnehav	44 587	44 587	44 587
Långfristiga fordringar	1 775	1 275	775
S:a anläggningstillgångar	141 129	137 219	131 769
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Kortfristiga fordringar	5 932	5 932	5 932
Kortfristiga placeringar	415	415	415
Kassa och bank	20 685	20 568	25 510
S:a omsättningstillgångar	27 032	26 915	31 857
SUMMA TILLGÅNGAR	168 161	164 134	163 626
 EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
<u>Eget kapital</u>			
Balanserat resultat	120 994	121 794	117 767
Årets resultat	800	-4 027	92
S:a eget kapital	121 794	117 767	117 859
<u>Avsättningar</u>	0	0	0
<u>Långfristiga skulder</u>			
Skulder till kreditinstitut	7 160	6 560	5 960
<u>Kortfristiga skulder</u>	39 207	39 807	39 807
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER	168 161	164 134	163 626



6.3 Investeringsbudget 2021

Investeringsbudget 2021 anges i tkr.

	Utfall 2019	Investerings- budget 2019	Investerings- budget 2020	Investerings- budget 2021	
Fastigheter	802	1 338	1 645	210	a)
Inventarier	282	50	95	60	b)
Datautrustning	80	160	350	200	c)
Maskiner	0	0	0	80	d)
S:a investeringar	1 164	1 548	2 090	550	

Med anläggningstillgång förstås tillgång som är avsedd att stadigvarande brukas eller innehas i verksamheten.

a) Fastigheter avser:

- # 150 tkr på fastighet Hagbard 3 (stiftkansliet) gällande säkerhetsåtgärder (splitter).
- # 60 tkr på fastighet Hagbard 4 (biskopsgården) gällande planteringar.
- hängrännor samt renovering fönster.

b) Inventarier avser:

- # 60 tkr ospecificerade inventarier.

c) Datautrustning avser:

- # 200 tkr byte av servrar inkl. diskutrymme.

d) Maskiner avser:

- # 80 tkr batteridrivna gräsklippartraktorer.

My Sa

7 Resultatprognos 2022 – 2024

I budget 2021 presenteras en resultatprognos som sträcker sig fram till och med år 2024. Vid upprättande av prognosen görs antaganden som redovisas enligt nedan.

RESULTATRÄKNING (TKR)

	Budget 2021	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024
<u>Verksamhetens intäkter</u>				
Kyrkoavgift	65 400	64 700	62 500	62 600
Erhållen inomkyrklig utjämning	39 301	32 760	32 918	32 706
Erhållna bidrag	4 752	200	200	200
Nettoomsättning	12 992	15 597	15 811	16 029
S:a verksamhetens intäkter	122 445	113 257	111 429	111 535
<u>Verksamhetens kostnader</u>				
Lämnad ekonomisk utjämning	-24 128	-21 528	-19 028	-18 328
Övriga externa kostnader	-38 027	-34 100	-34 441	-34 785
Personalkostnader	-55 998	-53 498	-52 936	-53 179
Av- och nedskrivningar anläggningstillgångar	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500
S:a verksamhetens kostnader	-123 653	-114 626	-111 905	-111 792
Verksamhetsresultat	-1 208	-1 369	-476	-257
<u>Resultat från finansiella investeringar</u>				
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	1 300	1 300	1 300	1 300
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	200	200	200	200
Räntekostnader och liknande resultatposter	-200	-200	-200	-200
Resultat efter finansiella poster	92	-69	824	1 043
Årets resultat	92	-69	824	1 043

7.1.1 Kyrkoavgift

Vid beräkning av kyrkoavgiftsintäkten och stiftsbidrag används en simuleringsmodell upprättad av kansliet på Svenska kyrkans nationella nivå. Simuleringsmodellen innehåller egna bedömningar om kyrkoavgiften, kyrkoavgiftsunderlagets utveckling i stiftet och om förändring i antal kyrkotillhöriga, angivet som ett procenttal.

I simuleringsmodellen antas att kyrkoavgiften ligger kvar på samma nivå som tidigare, d v s 0,080 % av den till kommunal inkomstskatt beskattningsbara inkomsten per kyrkotillhörig.

Vid beräkning av kyrkoavgiftsintäkten för Västerås stift för prognosår 2022–2024 har antagits att stiftets avgiftsunderlag utvecklas med 0,8%-enheter under genomsnittsökningen för riksgenomsnittet utifrån prognosen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Vid beräkning av kyrkoavgiftsintäkten för Västerås stift för prognosår 2022–2024 har antagits att förväntad ändring i antal medlemmar, på grund av in- och utträden samt in- och utflyttningar, ger en påverkan på de kyrkotillhörigas andel av avgiftsunderlag med -2,0 %.

Med hjälp av simuleringsmodellen och ovan nämnda antaganden erhåller Västerås stift uppgift om kyrkoavgiftsintäkten för dels budgetår 2021 och dels prognosår 2022–2024.

7.1.2 Erhållen inomkyrklig utjämning

Simuleringsmodellen, som ovan beskrivits, genererar även uppgift om Västerås stifts stiftsbidrag för både budgetår och prognosår.

Erhållen inomkyrklig utjämning för år 2021 består av stiftsbidrag 26,8 mnkr, kyrkunderhållsbidrag 5,3 mnkr, bidrag inom projektet social hållbarhet 0,9 mnkr, föreslagen extra stiftsbidrag 4,8 mnkr, bidrag inom klimatsatsningen 1,1 mnkr samt bidrag inom projekt social innovation 0,4 mnkr. Summa 39,3 mnkr.

I prognosen beaktas för år 2022 och år 2023 beräknat stiftsbidrag, kyrkunderhållsbidrag och bidrag inom projektet social hållbarhet med 0,5 mnkr/år.

I prognosen beaktas för år 2024 beräknat stiftsbidrag och kyrkunderhållsbidrag.

Övriga inomkyrkliga bidrag är inte lika säkra till sin natur varför de av försiktighetsskäl inte beaktas i prognosen.

7.1.3 Bidrag och gåvor

I budget 2021 finns inga beräknade gåvor. I prognosen 2022-2024 har antagits att inga gåvor erhålls.

I budget 2021 uppgår beräknade bidrag till 4,8 mnkr och avser lönebidrag, KAE-bidrag till stiftsprojekt, EU-bidrag för projektet Kapacitetshöjande samverkan samt ESF-bidrag (Europeiska socialfonden) för personalresurs.

I prognos 2022-2024 har antagits, av försiktighetsskäl, att endast ett mindre bidrag om 0,2 mnkr erhålls per respektive år.

7.1.4 Nettoomsättning

Under rubrik 6.1.1 framgår delposterna i nettoomsättningen i budget 2021.

Intäkter från Västerås stifts servicebyrå har i prognosen 2022-2024 beaktas med en ökning av 2%.

Från och med år 2022 i prognos 2022-2024 har en intäkt för uthyrning av pastorsadjunkterna om 2,5 mnkr beaktats (vilket motsvarar lönekostnaden i budget 2021 för dessa). Antagen nettoomsättning räknas upp med 1% årligen i prognosen 2022-2024.

7.1.5 Lämnad inomkyrklig utjämning

I prognosen antas att en kartläggning och analys är genomförd, med framtagande av nya kriterier och nytt underlag för beviljande av bidrag till institutionssjälavården och andra avtalade prästtjänster i församlingarna och pastoraten i Västerås stift.

Från och med prognosår 2022, men hänsyn taget till analysen ovan, antas bidragen från Västerås stift till församlingarna/pastoraten som erhåller bidrag till sjukhuskyrkan, familjerådgivning och kriminalvårdsverksamhet reduceras till cirka 50% av vad som föreslås i budget 2021. Summa strukturbidrag blir då 8,2 mnkr i prognosår 2022 (att jämföra med 10,8 i föreslagen budget för år 2021).

Från och med prognosår 2023, med hänsyn taget till analysen ovan, antas de avtalade åtagandena (avtalade prästtjänster) på sjukhuskyrkan, högskolan och fängelse reduceras till cirka 50% av vad som föreslås i budget 2021. Summa avtalade åtaganden blir därmed cirka 6,6 mnkr i prognosår 2023 (att jämföra med 9,1 mnkr i föreslagen budget för år 2021).

Från och med prognosår 2024, med hänsyn taget till analysen ovan, antas att de avtalade åtagandena (avtalade prästtjänster) inom finskspråkig verksamhet har reducerats med en tjänst, från nuvarande fem till fyra tjänster.

Antagandena är inte beslutade och kan i framtiden utgöras av andra typer av kostnader.



Lämnad ekonomisk utjämning i budget 2021 uppgår till -24,1 mnkr (se även rubrik 4.6 och 6.1.2). Med ovan antaganden blir den ekonomiska utjämningen för år 2022 -21,5 mnkr, för år 2023 -19,0 och för år 2024 -18,3 mnkr.

7.1.6 Övriga externa kostnader

I prognosen 2022–2024 antas att övriga externa kostnader ökar med 1,0 % i förhållande till året före. Innan uppräknings till 2022 års belopp har årsspecifika budgeterade kostnader för budgetår 2021 tagits bort, så som verksamhetskostnader för utbildning i nytt ärende-, arkiv- och dokumenthanteringssystem, valkostnader, klimatprojektkostnader samt att verksamhetsbidraget till Stiftsgården i Rättvik återgår till tidigare 'normalnivå' om 5,0 mnkr istället för nuvarande 5,2 mnkr.

7.1.7 Personalkostnader

I prognosen 2022–2024 antas personalkostnaderna öka med 2,0 % i förhållande till året före. Innan uppräknings till 2022 års belopp har årsspecifika personalkostnader för budgetår 2021 tagits bort, det vill säga visstidsanställda där anställningen upphört och/eller intäkten för projektet ej längre finns kvar.

Från och med prognosår 2022 antas att Västerås stift främjar, det vill säga bär kostnaden, för en tjänst istället för 1,5 tjänster inom Västerås stifts servicebyrå (se ovan under rubrik 4.3.5).

I prognosen antas att personalkostnaderna minskar motsvarande två tjänster år 2022. Ytterligare två tjänster år 2023 och ännu en till tjänst år 2024. Totalt fem tjänster under prognosåren 2022–2024.

Antagandena är inte beslutade och kan i framtiden utgöras av andra typer av kostnader.

7.1.8 Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

I prognosen för 2022–2024 antas att avskrivningsnivån är densamma som i budget 2021, det vill säga -5,5 mnkr. Vissa anläggningstillgångar blir fullt avskrivna men med tillkommande investeringar tillkommer även avskrivningar för dessa.

7.1.9 Finansiella poster

I prognosår 2022–2024 antas att finansiella intäkter och kostnader är på samma nivå som budget 2021, det vill säga 1,5 mnkr respektive -0,2 mnkr.

7.1.10 Prognostiserat resultat

De prognostiserade resultaten som presenteras i *budget 2021* för prognosåren 2022–2024, med dess antaganden, visar följande resultat; år 2022; -0,1 mnkr, år 2023; 0,8 mnkr samt år 2024; 1,0 mnkr.

Den prognos som presenterades i *budget 2020* för prognosåren 2021–2023, med dess antaganden, visade följande utfall; år 2021; -2,7 mnkr, år 2022; 0 mnkr samt år 2023; 0,4 mnkr.



Driftbudget 2021

Verksamhetsområde	Intäkter	Kostnader	Budget 2021 (tkr)	Skilnad jmf med budget 2020
Finansiering inkl avskrivningar	104 890,0	-6 080,0	98 810,0	1 670,0
Förtroendevalda	250,0	-2 646,0	-2 396,0	-158,0
Biskopssekretariatet	0,0	-2 010,1	-2 010,1	2 028,0
Planering och kansliledning	7 940,9	-29 666,8	-21 725,9	422,0
Västerås stifts servicebyrå	5 716,7	-6 759,6	-1 042,9	-12,3
Församlingsavdelning	5 562,8	-38 991,0	-33 428,1	997,8
Västerås stifts kontrakt	0,0	-580,0	-580,0	0,0
Introduktionstjänster	0,0	-3 157,5	-3 157,5	-1 658,4
Egendomsavdelning	1 227,2	-1 363,6	-136,4	-1,6
Stiftsgården Rättvik, Finnåkers kursgård	0,0	-9 503,5	-9 503,5	-433,9
Bidrag till församlingar och pastorat	0,0	-24 127,5	-24 127,5	1 370,5
Bidrag till externa organisationer	0,0	-610,0	-610,0	-105,0
	125 587,6	-125 495,6	92,0	4 119,2

Överskott = +

Underskott = -



FINANSIERING INKLUSIVE AVSKRIVNINGAR

	Intäkter	Kostnader	Budget 2021 (kr)	Budget 2020	<i>Skillnad mot budget 2020</i>
Intäkter					
Kyrkoavgift	65 400 000	0	65 400 000	68 000 000	-2 600 000
Stiftsbidrag	26 800 000	0	26 800 000	27 540 000	-740 000
Extra stiftsbidrag	4 770 000	0	4 770 000	0	4 770 000
Särskilda medel, färdplan för klimatet	1 120 000	-380 000	740 000	0	740 000
Kyrkounderhållsbidrag	5 300 000	0	5 300 000	5 300 000	0
Avskrivningar					
Avskr. inventarier och fastigheter	0	-5 500 000	-5 500 000	-5 500 000	0
Finansiella intäkter och kostnader					
Finansiella intäkter	1 500 000		1 500 000	2 000 000	-500 000
Finansiella kostnader		-200 000	-200 000	-200 000	0
Summa finansiering inkl. avskrivningar	104 890 000	-6 080 000	98 810 000	97 140 000	1 670 000



Budget 2021

FÖRTROENDEVALDA

	Intäkter	Kostnader	Budget 2021 (kr)	Budget 2020	<i>Skillnad mot budget 2020</i>
Förtroendevalda, rambudget	250 000	-2 446 000	-2 196 000	-2 038 000	-158 000
Till stiftsstyrelsens förfogande	0	-200 000	-200 000	-200 000	0
Summa förtroendevalda	250 000	-2 646 000	-2 396 000	-2 238 000	-158 000

BISKOPSSEKRETARIATET

	Intäkter	Kostnader	Budget 2021 (kr)	Budget 2020	<i>Skillnad mot budget 2020</i>
Biskopens verksamhet, rambudget	0	-410 000	-410 000	-325 000	-85 000
Personal biskopssekretariatet, rambudget	0	-1 600 138	-1 600 138	-3 713 147	2 113 009
Summa biskopssekretariatet	0	-2 010 138	-2 010 138	-4 038 147	2 028 009

mm Sk

PLANERING OCH KANSILEDNING

	Intäkter	Kostnader	Budget 2021 (kr)	Budget 2020	<i>Skillnad mot budget 2020</i>
Kyrkliga kulturarvet, rambudget	2 912 000	-3 125 250	-213 250	-300 000	86 750
Övriga arbetsområden, rambudget	4 122 400	-2 444 400	1 678 000	2 635 000	-957 000
Administrationskostnader, rambudget	182 000	-7 213 440	-7 031 440	-7 645 400	613 960
Fastigheter, rambudget	424 500	-2 182 000	-1 757 500	-2 689 500	932 000
Summa verksamhetsanslag, rambudget	7 640 900	-14 965 090	-7 324 190	-7 999 900	675 710
Personal planering och kansliledning, rambudget	300 000	-14 701 745	-14 401 745	-14 148 055	-253 690
Summa planering och kansliledning	7 940 900	-29 666 835	-21 725 935	-22 147 955	422 020

VÄSTERÅS STIFTS SERVICEBYRÅ

	Intäkter	Kostnader	Budget 2021 (kr)	Budget 2020	<i>Skillnad mot budget 2020</i>
Summa verksamhetsanslag, rambudget	5 716 667	-1 608 380	4 108 287	4 183 505	-75 218
Personal Västerås stifts servicebyrå, rambudget	0	-5 151 225	-5 151 225	-5 214 163	62 938
Summa Västerås stifts servicebyrå	5 716 667	-6 759 605	-1 042 938	-1 030 658	-12 280

Budget 2021

FÖRSAMLINGSAVDELNING

	Intäkter	Kostnader	Budget 2021 (kr)	Budget 2020	Skilnad mot budget 2020
Information/kommunikation, rambudget	0	-456 000	-456 000	-314 000	-142 000
Rekrytering, rambudget	30 000	-1 723 613	-1 693 613	-1 714 500	20 887
Utbildning/fortbildning, rambudget	1 032 650	-4 131 141	-3 098 491	-3 995 850	897 359
Gudstjänstutveckling, rambudget	234 400	-631 000	-396 600	-772 700	376 100
Kyrka/samhälle, rambudget	207 250	-3 702 955	-3 495 705	-3 366 000	-129 705
Konsultation och rådgivning, rambudget	137 850	-967 227	-829 377	-847 000	17 623
Gemensamma projekt, rambudget	3 120 694	-1 747 500	1 373 194	890 000	483 194
Summa verksamhetsanslag, rambudget	4 762 844	-13 359 436	-8 596 592	-10 120 050	1 523 458
Personal församlingsavdelning, rambudget	800 000	-25 631 521	-24 831 522	-24 305 875	-525 647
Summa församlingsavdelning	5 562 844	-38 990 957	-33 428 114	-34 425 925	997 811

VÄSTERÅS STIFTS KONTRAKT

	Intäkter	Kostnader	Budget 2021 (kr)	Budget 2020	Skilnad mot budget 2020
Kontraktsprostar, rambudget	0	-580 000	-580 000	-580 000	0
Summa Västerås stifts kontrakt	0	-580 000	-580 000	-580 000	0

My Sa

Budget 2021

INTRODUKTIONSTJÄNSTER

	Intäkter	Kostnader	Budget 2021 (kr)	Budget 2020	Skillnad mot budget 2020
Pastorsadjunkter, rambudget	0	-2 702 469	-2 702 469	-1 041 038	-1 661 431
Diakoner, rambudget	0	-454 994	-454 994	-458 019	3 025

EGENDOMSAVDELNING

	Intäkter	Kostnader	Budget 2021 (kr)	Budget 2020	Skillnad mot budget 2020
Egendomsavdelning, rambudget	1 227 216	-1 363 574	-136 357	-134 799	-1 558

Prästlönetillgångar i Västerås stift ersätter 90 % av stiftsjägmästarens lön.

STIFTSGÅRDEN RÄTTVIK, FINNÅKERS KURGÅRD

	Intäkter	Kostnader	Budget 2021 (kr)	Budget 2020	Skillnad mot budget 2020
Stiftsgården i Rättvik, rambudget	0	-7 458 785	-7 458 785	-7 029 367	-429 418
Finnåkers kursgård, rambudget	0	-2 044 713	-2 044 713	-2 040 250	-4 463

mm Sa

BIDRAG TILL FÖRSAMLINGAR OCH PASTORAT

	Intäkter	Kostnader	Budget 2021 (kr)	Budget 2020	Skilnad mot budget 2020
Strukturmedel					
Sjukhuskyrkan	0	-4 440 000	-4 440 000	-4 600 000	160 000
Fjällkyrkoverksamhet	0	-5 200 000	-5 200 000	-4 200 000	-1 000 000
Kriminalvårdsverksamhet	0	-200 000	-200 000	-200 000	0
Familjerådgivning	0	-550 000	-550 000	-550 000	0
Domkyrkobidrag	0	-400 000	-400 000	-400 000	0
Övrigt	0	0	0	-913 000	913 000
Summa strukturmedel	0	-10 790 000	-10 790 000	-10 863 000	73 000
 Bidrag till avtalade åtaganden	 0	 -10 150 000	 -10 150 000	 -11 550 000	 1 400 000
Avdrag: bidrag till avtalade åtaganden	0	1 015 000	1 015 000	1 155 000	-140 000
 Kyrkounderhållsbidrag (KUB)	 0	 -4 202 525	 -4 202 525	 -4 240 000	 37 475
 SUMMA	 0	 -24 127 525	 -24 127 525	 -25 498 000	 1 370 475

Avtalade åtaganden avser avtalade prästtjänster mellan Västerås stift och berörd församling/pastorat. Budgeterade medel är beräknade utifrån ett takbelopp om 7,5 inkomstbasbelopp för en årslön. Vid eventuell vakans, sjukskrivning eller föräldraledighet på dessa avtalade prästtjänster nås inte budgeterat tak. Baserat på tidigare års utfall sker därmed en kostnadsreducering om 10%.

BIDRAG TILL EXTERNA ORGANISATIONER

Mottagare	Anslag i budget 2020 Ansökan 2021		Anslag 2021 (kr)	Skilnad jmf med 2020
Credo Sverige	-10 000	*)	-10 000	0
Edelviks folkhögskola i Burträsk	0	-100 000	-100 000	-100 000
Riksförbundet Pilgrim i Sverige	-10 000	-10 000	-10 000	0
Hela människan, Västmanland, U-län	-20 000	-40 000	-20 000	0
Hela människan, Örebro, T-län	-10 000	0	0	10 000
Kvinnor i Svenska kyrkan	-10 000	-15 000	-10 000	0
SKUT-rådet i Västerås stift	-20 000	-34 000	-20 000	0
Stiftshistoriska sällskapet	-30 000	0	0	30 000
Storsäterns kapellstiftelse	0	-20 000	-20 000	-20 000
IFSS (Intresseföreningen för Sundbornsgårdens Stiftsläger)	0	-60 000	-60 000	-60 000
Svenska kyrkans internationella arbete i Västerås stift	-20 000	-20 000	-20 000	0
Svenska kyrkans gosskörförening	-25 000	0	0	25 000
Svenska kyrkans Lekmannaförbund, regionalt	-10 000	-20 000	-10 000	0
Svenska kyrkans unga Västerås distrikt	-200 000	-290 000	-200 000	0
Västerås stadsmission	-10 000	-10 000	-10 000	0
Västerås stifts emeritiförening	-10 000	-10 000	-10 000	0
Västerås stifts kyrkosångsförbund - Ung kyrkomusik	-120 000	-460 000	-110 000	10 000
SUMMA	-505 000	-1 089 000	-610 000	-105 000

*) Ansöker om anslag, belopp ej angivet

Bilaga 2

SAMMANDRAG AV PERSONALBUDGET

Område	Antal tjänster	Nettolön	Lagstadgade soc. avg.	S:a övr. PO-pålägg	Lön inkl. lönekostnads-pålägg	Vakans-avdrag, 3%	S:a efter vakansavdrag
Biskopssekreteriet	1,00	1 070 293	336 286	243 048	1 649 627	-49 489	1 600 138
Planering och kansliledning	17,50	8 598 109	2 701 526	761 348	12 060 982	-361 829	11 699 153
Administrativ service	8,00	3 704 998	1 164 110	262 567	5 131 675	-153 950	4 977 725
V-ås it-plattform	1,50	759 858	238 748	49 306	1 047 912	-31 437	1 016 474
Fastighetssamordnare	2,00	1 260 995	396 205	153 540	1 810 740	-54 322	1 756 418
Församlingsavdelning	35,67	19 176 477	6 025 249	1 634 893	26 836 620	-805 099	26 031 521
Egendomsavdelning	1,00	926 179	291 006	188 561	1 405 746	-42 172	1 363 574
Stg Rättvik, Finnåkers kursgård	2,50	1 642 022	515 923	216 794	2 374 740	-71 242	2 303 497
Summa stiftstjänster	69,17	37 138 932	11 669 053	3 510 056	52 318 041	-1 569 541	50 748 500

Introduktionstjänster	Antal tjänster	Nettolön	Lagstadgade soc. avg.	S:a övr. PO-pålägg	Lön inkl. lönekostnads-pålägg	Vakans-avdrag, 3%	S:a efter vakansavdrag
Pastorsadjunkter	5,50	1 875 720	589 351	114 794	2 579 865	-77 396	2 502 469
Diakoner	1,00	341 040	107 155	20 872	469 066	-14 072	454 994
S:a pastorsadj. och diakoner	6,50	2 216 760	696 506	135 666	3 048 932	-91 468	2 957 464
Totalt	75,67	39 355 692	12 365 559	3 645 722	55 366 973	-1 661 009	53 705 964

Förändringar stiftstjänster:

Budget 2020	69,30	
Biskopssekreteriet	-3,00	
Planering och kansliledning	1,50	
Administrativ service	0,00	
VIP/VTP	0,00	
Samordnad fastighetsförvaltning	-1,00	
Församlingsavdelningen	2,37	
Egendomsavdelningen	0,00	
Stiftsgården och Finnåker	0,00	
Budget 2021	69,17	-0,13 minskning stiftstjänster jmf m fg års bgt

Pastorsadjunkter:

Budget 2020	2,00	
Budget 2021	5,50	3,50 ökning av pastorsadjunkttjänster jmf m fg års bgt

Diakoner

Budget 2020	1,00	
Budget 2021	1,00	0,00 ingen förändring av diakontjänster jmf m fg års bgt

Totalt stiftstjänster, pastorsadjunkter och diakoner	75,67	3,37 ökning totalt jmf m fg års bgt
---	--------------	--

M. Sa E.

FÖRSAMLINGSBIDRAG 2021

Församling/pastorat	Bidragsform	Sökt 2020	Sökt 2021	Budget 2021	Budget 2020
Arbogabygdens församling	Familjerådgivning Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	320 000 37 125	335 000 1 355 000	75 000 677 500	75 000 24 874
Avesta-Grytnäs pastorat	Sjukhuskyrkan, bidrag "bidrag till prästtjänst	457 000 160 000	460 000 160 000	200 000 160 000	200 000 160 000
By-Folkärna pastorat	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	0	28 550	14 775	0
Falu pastorat	Sjukhuskyrkan NAV (andlig vård vid häktet) Familjerådgivning Sjukhuskyrkan, avtalade prästtjänster Avdrag: avtalade prästtjänster **) Högskolan, avtalad prästtjänst Avdrag: avtalad prästtjänst **)	1 393 000 379 500 565 500 1 400 000 0 700 000 0	1 535 580 379 500 471 249 1 400 000 0 700 000 0	800 000 200 000 150 000 1 400 000 -140 000 700 000 -70 000	800 000 200 000 150 000 1 400 000 -140 000 700 000 -70 000
Grythyttans församling	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	400 000	0	0	200 000
Gränge-Säfsnäs församling	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	0	12 432 875	1 000 000	0
Församlingsbidrag	Trainee i Västerås stift	288 000	0	0	288 000
Hällefors-Hjulsjö församling	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	400 000	400 000	0	200 000
Idre-Särna församling	Fjällkyrkoöverksamhet Avtalad prästtjänst fjällkyrkan Avdrag: avtalad prästtjänst **) Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	988 000 700 000 0 2 284 000	1 115 000 700 000 0 0	700 000 700 000 -70 000 0	700 000 700 000 -70 000 1 155 852
Köping pastorat	Sjukhuskyrkan Avtalad prästtjänst, finskspråkig Avdrag: avtalad prästtjänst **)	1 000 000 700 000 0	1 000 000 700 000 0	360 000 700 000 -70 000	360 000 700 000 -70 000
Leksand-Djura-Siljansnäs pastorat	Avtalad prästtjänst teckenspråk Avdrag: avtalad prästtjänst **)	350 000 0	350 000 0	350 000 -35 000	350 000 -35 000
Lima-Transtrands församling	Avtalade prästtjänster, fjällkyrkoöverksamhet Avdrag: avtalade prästtjänster **) Fjällkyrkoöverksamhet	1 400 000 0 7 635 700	0 0 7 875 000	0 0 4 500 000	1 400 000 -140 000 3 500 000
Linde bergslags församling	Sjukhuskyrkan Avtalad prästtjänst, finskspråkig Avdrag: avtalad prästtjänst **)	700 000 700 000 0	690 000 700 000 0	400 000 700 000 -70 000	400 000 700 000 -70 000
Ludvika församling	Sjukhuskyrkan Familjerådgivning Avtalad prästtjänst, finskspråkig Avdrag: avtalad prästtjänst **)	458 300 145 138 737 500 0	516 000 165 600 754 500 0	280 000 125 000 700 000 -70 000	280 000 125 000 700 000 -70 000
Malungs församling	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	110 000	0	0	36 300
Mora församling	Sjukhuskyrkan Projekt: "Den kristna tron och kunskapen om bibeln" År 3 av 3.	435 000 175 000	435 000 0	400 000 0	400 000 175 000
Näsby-Fellingsbro pastorat	Avtalad prästtjänst, fängelse Avdrag: avtalad prästtjänst **) Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	350 000 0 0	350 000 0 1 350 000	350 000 -35 000 675 000	350 000 -35 000 0
Orsa församling	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	1 667 788	0	0	1 117 418
Rättvik pastorat	Projekt: Kostn för projektledare år 3 av 3 "Bibelns berättelser som livstolkande mönster för barn och unga i Svenska Kyrkans verksamheter"	750 000	0	0	450 000
Sala-Norrby-Möklinta pastorat	Sjukhuskyrkan, bidrag Avtalad prästtjänst, fängelse Avdrag: avtalad prästtjänst **)	460 000 700 000 0	460 000 700 000 0	400 000 700 000 -70 000	400 000 700 000 -70 000
Skinnskatteberg, Hed och Gunillbo församling	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	0	2 705 000	1 352 500	0
Stora Tuna och Torsångs pastorat	Avtalad prästtjänst finskspråkig	700 000	700 000	700 000	700 000

FÖRSAMLINGSBIDRAG 2021

Församling/pastorat	Bidragsform	Sökt 2020	Sökt 2021	Budget 2021	Budget 2020
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-70 000	-70 000
Säterbygdens församling	Sjukhuskyrka, bidrag	640 000	509 000	240 000	400 000
Söderbärke församling	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	0	200 000	100 000	0
Västanfors-Västervåla församling	Sjukhuskyrkan	743 700	743 700	400 000	400 000
Västerfärnebo-Fläckebo församling	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	611 875	478 000	282 750	409 956
Västerås pastorat	Sjukhuskyrkan	1 322 000	1 429 000	800 000	800 000
	Avtalad prästtjänst, NAV-verksamhet	350 000	350 000	350 000	350 000
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-35 000	-35 000
	Familjerådgivning	300 000	300 000	200 000	200 000
	Avtalade prästtjänster sjukhuskyrkan	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
	Avdrag: avtalade prästtjänster **)	0	0	-140 000	-140 000
	Avtalad prästtjänst finskspråkig	700 000	700 000	700 000	700 000
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-70 000	-70 000
	Avtalad prästtjänst högskolan	700 000	700 000	700 000	700 000
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-70 000	-70 000
	Domkyrkobidrag	400 000	400 000	400 000	400 000
	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	3 320 000	200 000	100 000	1 095 600
Summa		40 655 626	48 333 554	24 127 525	25 498 000

-1 370 475

Kommentarer till församlingsbidrag

*) Kyrkounderhållsbidrag (KUB)

Flertalet projekt och ansökningar saknar vid handläggningen fortsatt handlingar i form av t ex barnkonsekvensbeskrivningar och/eller Länsstyrelsens tillstånd. Beslutet tas under förutsättning att församlingarna/pastoraten inkommer med komplettering av handlingarna innan åtgärd påbörjas. Kompletta handlingar är en förutsättning för kyrkounderhållsbidraget (KUB). Utan kompletta handlingar kan bidraget ej beviljas och omfördelning till andra projekt inom fastighet och kulturarv kommer att ske.

**) Avtalade prästtjänster

Avtalade åtaganden avser avtalade prästtjänster mellan Västerås stift och berörd församling/pastorat. Budgeterade medel är beräknade utifrån ett takbelopp om 7,5 inkomstbasbelopp för en årslön. Vid eventuell vakans, sjukskrivning och föräldraledighet på dessa avtalade prästtjänster nås inte budgeterat tak. Baserat på tidigare års utfall sker därmed en kostnadsreducering om 10% av de beräknade avtalade åtaganden.

Fördelning av budgeterade bidrag per ändamål:

			%
Avtal	Avtal	9 135 000	37,9%
Sjukhuskyrkan	Sjukhuskyrkan	4 440 000	18,4%
NAV	NAV	200 000	0,8%
Familjerådgivning	Familjerådgivning	550 000	2,3%
Fjällkyrkoverksamhet	Fjällkyrkoverksamhet	5 200 000	21,6%
Kyrkounderhållsbidrag (KUB)	Kyrkounderhållsbidrag (KUB)	4 202 525	17,4%
Domkyrkobidrag	Domkyrkobidrag	400 000	1,7%
Övriga bidrag	Övriga bidrag	0	0,0%
Summa:		24 127 525	100,0%

Kontroll

0

Imy Sa G

Kommentar utifrån barnkonsekvensanalys

Dnr S 2020-90-1.1

Budget för Västerås stift 2021

Västerås stifts nya Stiftsinstruktion har som titel Kristen tro i nästa generation.

I en av de första meningarna skrivs följande: **Som ett raster över utvecklingsområdena behöver först och främst barnperspektivet ligga.**

För att behålla ett gott barnperspektiv i arbetet behöver prioriteringsordningen i frågor som rör barn unga och konfirmand klargöras.

För att göra en bra barnkonsekvensanalys i samband med budgetarbete har vi tagit fram ett dokument som vi kallar Barnperspektiv på Budgetarbete. Genom detta kommer det i framtiden att finnas ett dokument som gör att en barnkonsekvensanalys av budget i framtiden kommer in i ett tidigare stadium.

nm Sa 

SF § 22

EN § 28/2020-09-23, BU § 106/2020-10-08, Sst § 90/2020-10-22

Budget 2021 för Prästlönetillgångar i Västerås stift

Dnr PLT 2020-13-1.1

EN § 28 Egendomsnämnden beslutar

att föreslå stiftsfullmäktige att fastställa budget 2021 för Prästlönetillgångar i Västerås stift.

Bilagor: Budget och barnkonsekvensanalys.

Dnr S 2020-96-1.1

Sst § 90 Stiftsstyrelsen beslutar

att med tillstyrkan överlämna budget 2021 för Prästlönetillgångar i Västerås stift till stiftsfullmäktige.

Vid överläggningen i stiftsfullmäktige redogör stiftsjägmästare Erik Ling för budgeten.

Vid överläggningen yttrar sig Karin Perers och Wilhelm Schaub.

SF § 22 Stiftsfullmäktige beslutar

att i enlighet med egendomsnämndens förslag.

Bilaga

Justeringssignaturer:	Utdragsbestyrkande:	Expeditioner:
		

Budget 2021
för
Prästlönetillgångar i Västerås stift

MM Sa

Prästlönetillgångar i Västerås stift

Budget år 2021 för Prästlönetillgångar i Västerås stift

Budgeten för Prästlönetillgångar i Västerås stift lägger 2021 bygger på att Västerås Stift Skog AB:s kvarvarande skogsfastigheter har sålts över till Prästlönetillgångar i Västerås stift under 2020. Det innebär att intäkterna och kostnader för dessa fastigheter i 2021 års budget bokförs i Prästlönetillgångarna, samt att förvaltningsarvodet som Västerås Stift Skog AB tar ut ökar i motsvarande grad. Förändringen genomförs för att Västerås Stift Skog AB ska bli ett rent förvaltningsbolag.

Budgeten ger en omsättning om ca 62 miljoner kronor och som genererar ett utdelningsbart resultat på knappt 30 miljoner kronor. I budgeten ligger den lägre volymen slutavverkning som startade 2020 kvar och uppgår till 102 000 m³fub (99 000) Vi fortsätter att öka volymen gallring och budgeterar med 35 200 m³fub (33 500).

En hög ambition på skogsvård och miljö kännetecknar fortsatt verksamheten. Vi budgeterar ungskogsröjning av 1100 hektar. Vi startar även med gödsling motsvarande en kostnad av knappt en halv miljon.

Förvaltningsavgiften som betalas till Västerås Stift Skog AB höjs med ca 2,4 miljoner kronor till totalt ca 10,6 miljoner kronor. Höjningen är som sagt föranledd av förändringen av ägandet av Västerås Stift Skogs AB:s skogsfastigheter.

Konjunkturen för skogsråvara har i vårt område fortsatt att mattats av under 2020. Branschen har så här långt klarat sig bra under Coronapandemin, men barkborrens härjningar har skapat ett överskott av grantimmer och brännved. Vi kommer av allt att döma få leva med stora barkborreskador även under 2021 och Pandemins fortsatta påverkan på världsekonomi och den svenska skogsbranschen är fortsatt osäker. I budgeten räknar vi dock med svagt ökande priser.

Innehavet i marknadsnoterade värdepapper ökar. Vi räknar därför med en ökad avkastning under 2021 till 2,6 miljoner kr (2,2 miljoner kr).

Hållbarhet kommer under 2021 fortsatt att vara ett viktigt arbetsområde för förvaltningen. Bland annat kommer implementeringen av den gemensamma färdplanen för klimatet att påbörjas.

Plan för de kommande tre åren

Prästlönetillgångar i Västerås stift kommer även de kommande tre åren att behöva hålla de lägre volymerna slutavverkning som startades 2020. Ambitionen och målet är att genom att kompensera med andra intäkter och minskade kostnader kunna upprätthålla utdelningsnivån.

Den underliggande efterfrågan på skogsråvara håller av allt att döma i sig. Prisutvecklingen är dock osäker på kort sikt, men inom tre till fem år talar mycket för att vi kommer att se en höjning.

Från och med innevarande år kommer vi att ha intäkter från arrende för vindkraftsverk årligen på i storleksordningen 2.5 miljoner kronor. Vi får många nya förfrågningar på vindkraftsprojekt som på tre till sju års sikt kan börja generera intäkter.



RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

PRÄSTLÖNETILLGÅNGAR I VÄSTERÅS STIFT

	Budget 2021	Budget 2020	Utfall 2019
Rörelsens intäkter			
Intäkter prästlönefastigheter	57 461	54 050	53 110
Avkastning prästlönefond	3 969	3 534	3 861
Resultat vid avyttring av prästlönefastigheter	5	20	35 626
Övriga rörelseintäkter	652	670	1 582
Förändring av lager			-64
Summa rörelsens intäkter	62 087	58 274	94 115
Rörelsens kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	12 382	9 350	9 455
Kostnader för inhyrd personal	1 453	1 432	1 403
Övriga externa kostnader	14 493	11 862	12 675
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	970	981	969
Övriga rörelsekostnader			
Summa rörelsens kostnader	29 297	23 625	24 502
Rörelseresultat	32 790	34 649	69 613
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	40	10	267
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0	0
Summa resultat från finansiella investeringar	40	10	267
Resultat före skatt	32 830	34 659	69 880
Skatt på årets resultat	1 000	1 873	1 571
ÅRETS RESULTAT	31 830	32 786	68 309
Värdesäkring	-2 288	-2 512	-1 639
Omf reavinst	-5	-20	-35 626
Utdelningsbart resultat	29 537	30 253	31 044

My Sa 71

Utlåtande angående budget för 2021 Västerås stift prästlönetillgångar

Svenska kyrkans arbete med barnkonsekvensanalys

Svenska kyrkan har 2012 fattat beslut att det i beredningar inför beslut ska göras en analys av vilka konsekvenser ett beslut får för barn. Beslutet att införa barnkonsekvensanalys gäller fr.o.m. 1 januari 2013.

KO7 kapitlet stiftsfullmäktige, stiftsstyrelse och nämnderna.

Barnkonventionens huvudartiklar

Artikel 2 handlar om alla barns lika värde och rättigheter. Ingen får diskrimineras. Barnkonventionen gäller för alla barn som befinner sig i ett land som har ratificerat den.

Artikel 3 anger att det är barnets bästa som ska komma i främsta rummet vid alla åtgärder som rör barnet. Begreppet "barnets bästa" är konventionens grundpelare och har analyserats mer än något annat begrepp i barnkonventionen. Vad som är barnets bästa måste avgöras i varje enskilt fall och hänsyn ska tas till barnets egen åsikt och erfarenhet.

Artikel 6 understryker varje barns rätt till liv, överlevnad och utveckling. Artikeln handlar inte bara om barnets fysiska hälsa utan också om den andliga, moraliska, psykiska och sociala utvecklingen.

Artikel 12 lyfter fram barnets rätt att bilda och uttrycka sina åsikter och få dem beaktade i alla frågor som berör honom eller henne. När åsikterna beaktas ska hänsyn tas till barnets ålder och mognad.

Utlåtande

Representant för Västerås stifts barnkonsekvensanalys grupp har granskat budgethandlingar för 2021. Västerås stift skog AB arbetar med höga ambitioner på skogsvård och miljö.

Inför 2021 pekar man på att hållbarhet fortsatt är ett viktigt arbetsområde för förvaltningen. Bland annat kommer implementeringen av den gemensamma färdplanen för klimatet att påbörjas.

Att ha ett gått miljötänk främjar framtiden och detta ser vi som ett gott barnperspektiv

20.09.22

Pontus Jyrell

Västerås stift



SF § 23

Fyllnadsval av ersättare i stiftsstyrelsen

Dnr S 2020-85-4.2

Valberedningens ordförande föreslår Fredrik Dahlberg till ny ersättare efter Åsa-Lena Vestling.

SF § 23 Stiftsfullmäktige beslutar

att välja Fredrik Dahlberg till personlig ersättare för Ingvar Jonsson i stiftsstyrelsen resterande mandatperiod t.o.m. 2021.

Justeringssignaturer:	Utdragsbestyrkande:	Expeditioner:
		

SF § 24

Fyllnadsval av ledamot i stiftsstyrelsen

Dnr S 2020-108-4.2

Valberedningens ordförande föreslår Agneta Ivemyr till ny ledamot efter Maria Lagerman samt Kari Paavonen som ny ersättare efter Agneta Ivemyr.

SF § 24 Stiftsfullmäktige beslutar

att välja Agneta Ivemyr till ledamot i stiftsstyrelsen resterande mandatperiod t.o.m. 2021; samt

att välja Kari Paavonen till personlig ersättare för Britt Sandström i stiftsstyrelsen resterande mandatperiod t.o.m. 2021.

Justeringssignaturer:	Utdragsbestyrkande:	Expeditioner:
		

SF § 25

**Fyllnadsval av ersättare till Svenska kyrkans arbetsgivarorganisations
arbetsgivarkonferens i Västerås stift**

Dnr 2020-109-4.2

Valberedningens ordförande föreslår Agneta Ivemyr till ny ersättare efter Maria Lagerman.

SF § 25 Stiftsfullmäktige beslutar

att välja Agneta Ivemyr till personlig ersättare för Inger Wahlman till Svenska kyrkans arbetsgivarorganisations arbetsgivarkonferens i Västerås stift resterande mandatperiod t.o.m. 2021.

Justerings­signaturer: 	Utdragsbestyrkande:	Expeditioner:
--	---------------------	---------------

SF § 26

Stiftsfullmäktiges sammanträdesdagar 2021

SF § 26

Stiftsfullmäktige beslutar

att fastställa följande sammanträdesdagar 2021:

7-8 juni i Rättvik, alternativt 8 juni per videolänk.

14-15 november, alternativt 15 november per videolänk

6 december (valsammanträde inför ny mandatperiod).

Justerings­signaturer:



Utdragsbestyrkande:

Expeditioner: