

Budget för år 2022 med flerårsplan 2023–2024

Skara stift

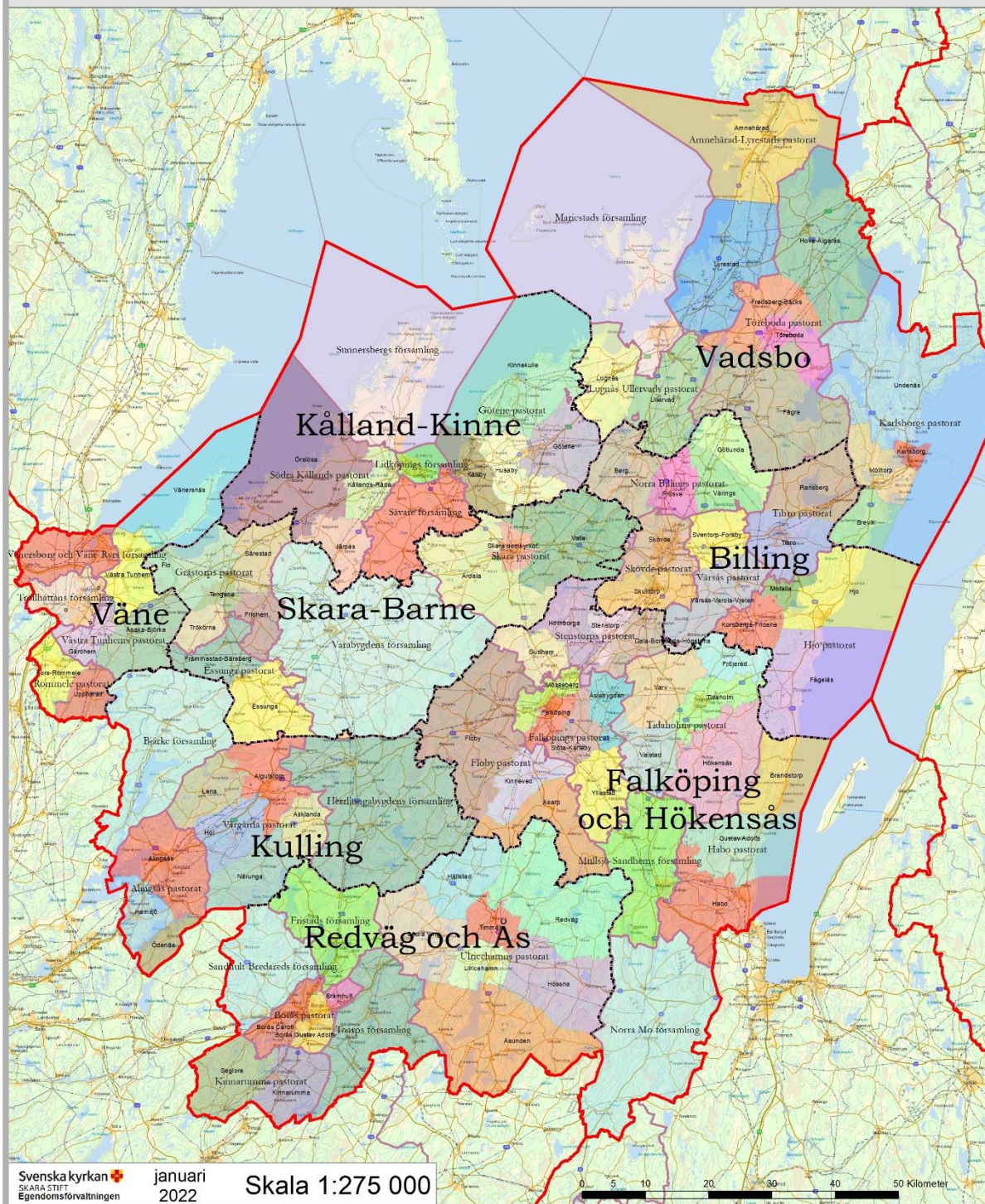
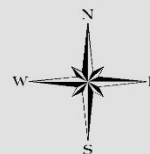
Verksamhet och ekonomi

Innehåll

Biskopens förord	4
Stiftsdirektorns förord	5
Inledande texter	6
Förtroendemannaorganisation	11
Avdelningen för kyrkoliv	16
Egendomsavdelningen	26
Avdelningen för gemensamma funktioner	28
Enhet Sekretariatet	38
Enhet Skara stifts själavårdsinstitut, Lilleskog	39
Enhet Stifts- och kursgård, Flämslätt	42
Ledningsorganisation	44
Barnkonsekvensanalys	47
Resultatbudget	49
Balansbudget	51
Kassaflödesbudget	52

Skara stift

Kontrakt
Ekonomisk enhet
Församling



Förändringar från och med 2022

Ljushult och Dannike, Kinds pastorat i Göteborgs stift ingår från och med 2022 i Toarps församling.
Södra Vings pastorat, Redvägs församling och Ulricehamns pastorat bildar Ulricehamns pastorat.
Trollhättans pastorat blir Trollhättans församling.

Biskopens förord

Ljus och lärjungaskap

”For there is always light, if only we’re brave enough to see it, if only we’re brave enough to be it”. De orden är poeten Amanda Gormans och de framfördes vid presidentinstallationen i Washington den 20:e januari 2021. Men, de skulle också kunna vara en kompletterande beskrivning av kyrkans uppdrag – att visa på ljuset mitt i allt det svåra och utmanande, det ljus som mörkret inte har övervunnit (Joh 1:5) och att vara det ljuset i människors liv - lokalt, regionalt, nationellt och globalt. Det är kyrkans kallelse. Det handlar om att bära ut evangeliet och att leva det. Därför har Skara stift som övergripande vision *Tillsammans i Skara stift i ord och handling, tala tydligt om Jesus*. De kommande tre åren vill vi dessutom understryka vikten av att ur olika perspektiv fördjupa vad det innebär att vara lärjunge genom att som tema ha *Lärjungaskap*.

Jesus kallade tolv lärjungar eller apostlar och sände ut dem två och två (Mark 6:7). Att vara sänd i ett tillsammanskap är viktigt. Lärjungaskap handlar då om hur vi lever vår kallelse som stift och församling som är de två nivåer genom vilka vår kyrka framträder. I Skara stift är det viktigt att ”bygga kyrka” tillsammans. Vi sänds ut som stift och församling där det är väsentligt att samverka på olika sätt.

Vi har varit hårt drabbade av pandemin i vårt stift. Nu har det lättat och vi kan åter mötas och fira gudstjänster, bedriva undervisning och utöva diakoni och mission – men med fortsatt klokt tänkande. Det handlar dock inte om att trycka på en återställningsknapp och börja om där vi var innan Covid-19 drabbade oss. Nej, nu handlar det om att se vad pandemin gjort med oss, hur vi kan vara Kristi sändebud i det samhälle som nu till stor del reser sig upp efter en väldigt svår erfarenhet. Lärjungaskap är inget statiskt utan

innebär flexibilitet men på en fast grund, precis som Olof Hartman uttrycker det i psalm 57 i vår psalmbok: ”Sin enda grund har kyrkan i Kristus, Frälsaren”.

Samtidigt handlar lärjungaskap om fördjupat lärande. Biskoparna i Svenska kyrkan har nyligen publicerat ett brev med titeln ”...och lär dem” och som vill inspirera till att hämta kunskap om bibeltexter, psalmer, böner och annat som är grundläggande i vår kyrkas tro, bekännelse och lära. Lärande och undervisning är en prioriterad uppgift för oss tillsammans, nu och framgent.

Allt det som budgeten och verksamhetsplanen berättar om och planerar för, ger möjlighet för stiftsorganisationen att vara ”den självklara medvandrararen till församlingarna och pastoraten i deras arbete och utveckling.”

Vi är på många sätt inne i tuffa tider ekonomiskt sett för alla nivåer inom kyrkan och neddragningar och prioriteringsarbete väntar. Men vi får inte tappa modet. Tvärtom! Vi kommer inte att kunna göra allt det vi vill rent konkret men tillsammans med våra församlingar och i god dialog med nationell nivå fortsätter vi vägen vidare för att både vara med och möjliggöra och underlätta att Guds ord förkunnas i ord och handling, sakramenten förvaltas, så att ”människor kan komma till tro på Kristus och leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas.” (Kyrkoordningens inledningstext, avdelning två).

Må Guds goda Ande leda oss på alla våra vägar!

Åke Bonnier
Biskop

Stiftsdirektorns förord

Gott nytt år!

När Stiftsfullmäktige samlas för att anta budget för år 2022 sker det i veckan mellan Domssöndagen och Första söndagen i advent, söndagen då vi får önska varandra – Gott nytt kyrkoår. Första söndagen i advent har perspektiv framåt mot det som ska komma. Veckan innan är det allvar med texter som vill utmana oss att också se bakåt mot det som har varit.

Och så är det ju ofta i nyårstid. Nyåret är en tid då man ser tillbaka och utvärderar det som har varit. Vad blev det av året som gått? Vilka viktiga händelser har inträffat i samhälle och värld? Vad blev som vi hoppats och vad blev det inte? Ja, varje nyår är ett tillfälle för sammanfattning. Ännu ett år läggs till vår historia.

I förordet till budget för 2021 skrev jag att det då inte var möjligt att till fullo överblicka konsekvenserna av Covid-19 beträffande ekonomi och kyrkoliv. Ett år senare kan samma ord upprepas. Under året som gått har arrangemang behövt genomföras under andra former, flyttats fram eller helt ställts in. Delar av stiftets gudstjänstliv har funnit nya former och digitaliseringen har tagit ordentlig fart. När detta skrivs befinner vi oss fortfarande i

pandemin. Osäkerheten om framtiden är fortfarande stor. Hur länge kommer pandemin fortsätta påverka oss som stiftsorganisation? Vad blir det ”nya normala”?

En budget utgår från planer och idéer. Mitt i all osäkerhet andas föreliggande budget förhoppningar och stark framtidstro. Den innehåller en del neddragningar och omprioriteringar gentemot tidigare budget men rymmer också många satsningar. Budgeten signalerar en stark tro på kyrkan och dess möjligheter att vara relevant för människor.

Gud har vandrat vid vår sida under året som gått och kommer att fortsätta göra det under året som ligger framför oss. Gud är oss nära oavsett vad som väntar under det budgetår som ligger framför oss. Gott nytt år!

Niklas Grahn
Stiftsdirektor

Inledande texter

Stiftets uppgifter

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

- Stiftet ska främja och ha tillsyn över församlingarnas uppgift att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission.
- Stiftet ska också främja en god förvaltning i stiftets församlingar och pastorat och ha tillsyn över förvaltningen.
- Stiftet ska anställa och avlöna personal samt anskaffa och underhålla den egendom som behövs för stiftets verksamhet.
- Stiftet får lämna bidrag till internationell diakoni och mission.
- Det finns särskilda bestämmelser i kyrkoordningen om övriga uppgifter som stiftet, biskopen, domkapitlet och stiftsstyrelsen ska fullgöra. Enligt kyrkoordningen ska stiftet också vidta de beredskapsförberedelser som behövs för verksamheten under kris och höjd beredskap.

Vision och arbetssätt

Stiftsorganisationen tillika Skara stift har som övergripande vision:

"Tillsammans i Skara stift, i ord och handling, tala tydligt om Jesus".

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

Allmänt om budgeten

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

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

Resultat för budgetåret

Budgeten för år 2022 resulterar i ett negativt resultat på 2,6 mkr.

Intäkter

2022 års budgeterade intäkter uppgår till 124 mkr där kyrkoavgiften och erhållen inomkyrklig utjämning utgör de största intäktsposterna.

Kyrkoavgiften

Under 2022 föreslås en stiftsavgift om 5,5 öre per skattekrona (0,055 %) vilken tas ut från de cirka 349 800 kyrkotillhöriga i Skara stift (356 000). Erhållen kyrkoavgift baseras på den samlade inkomsten för stiftets samtliga kyrkotillhöriga. 2022 års utfall beräknas utifrån prognostiserad inkomst för 2022, samt slutavräkning för 2020 års faktiska utfall. Det innebär att ett förändrat skatteunderlag jämfört med vad som prognostiserats har två års fördröjning. Avgiftsunderlaget för de kyrkotillhöriga för 2021-2024 framgår av nedanstående sammanställning.

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett medelfristigt scenario fram till 2024, där svensk ekonomi når normalkonjunktur mot slutet av 2023. Jämfört med föregående prognoser antas nu BNP och arbetade timmar stiga snabbare i år, varför en större del av den förutspådda konjunkturuppgången därmed väntas vara avklarad vid 2021 års utgång.

Efter den svaga konjunkturvecklingen under främst första halvåret 2020, som pandemin utlöste, har nu ekonomin rekylat upp starkt. Antalet sysselsatta ökar under 2021 samtidigt som den arbetade tiden per person tydligt stiger. Under året minskar antalet personer med permitteringslön jämfört med 2020 och sammantaget växer lönesumman i en relativt hög takt. Under 2022 bedöms efterfråge- och jobbtillväxten vara fortsatt hög i ekonomin. Lönesumman fortsätter att växa stadigt med drygt fyra procent, medan arbetslösheten nu börjar minska. Samtidigt minskar ersättningarna från framför allt arbetslöshetsförsäkringen och i viss mån även sjukpenning, vilket får en återhållande effekt på skatteunderlagstillväxten. I det medelfristiga scenariot för 2023–2024 växer sedan ekonomin ungefär med vad som motsvarar den långsiktiga tillväxttakten. Det råder då konjunkturrell balans och skatteunderlaget följer en trendmässig utveckling.

Nedjusteringen av skatteunderlagets tillväxttakt för 2020 som SKR gjort bidrar till att intäkten minskar i motsvarande takt under 2022 som under 2021. SKR bedömer vidare att den starka utvecklingen på arbetsmarknaden ser ut att slå igenom tidigare jämfört med föregående prognos. Detta leder till en motsvarande förskjutning i prognosen över intäkten från kyrkoavgiften jämfört med tidigare prognos. Ökningen av intäkten väntas nu bli kraftigare under 2023 (som baseras på 2021 års beskattningsbara inkomster) än vad den antas bli under 2024.

	Utfall 2021	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024
Avgiftsunderlag mkr	77 886	77 660	78 903	79 494
Intäktsförändring i % jämfört med året innan	-0,0%	-0,3%	+1,6%	+0,8%

Erhållen inomkyrklig utjämning

Skara stift får stiftsbidrag genom det inomkyrkliga utjämningsystemet. Det erhållna stiftsbidraget räknas ut enligt ett antal parametrar. Sedan 2018 gäller en ny beräkningsmodell som gradvis införts under perioden 2018–2021 med en fjärdedel per år. År 2019 gav den nya beräkningsmodellen 50 % påverkan, år 2020 75 % och från 2021 utgår stiftsbidraget helt från den nya beräkningsmodellen. Det gamla kyrkobyggnadsbidraget har redan under 2018 ersatts helt och hållet med ett nytt kyrkounderhållsbidrag.

Erhållna gåvor och bidrag

Stiftet erhåller kollekt till delar av verksamheten. Stiftet får även utdelning från stiftelser och riktade bidrag från Svenska kyrkans nationella nivå. Bidragen är oftast tidsbegränsade och gäller särskilda ändamål.

Nettoomsättning

Det största beloppet gäller stiftets intäkter i samband med förvaltning av Prästlönetillgångarna. I budget 2022 uppgår detta belopp till 11,5 mkr. Även deltagaravgifter för kurser och konferenser är exempel på avgifter som stiftet tar ut. I budgeten 2022 har dessa minskat i omfattning (från 2,6 mkr till 2,2 mkr) beroende på färre anordnade kurser och aktiviteter.

Intäkter vid Flämslätt stifts- och kursgård redovisas inte längre separat beroende på en anpassning till KRED's regelverk. Intäkterna består av logi-, mat-, och konferensavgifter och uppgår i budget till 13,7 mkr vilket är en ökning jämfört med budget för 2021 som var 10,8 mkr. Denna ökning förväntas då verksamheten bör kunna återgå mer till normala nivåer och med mindre effekt av coronapandemin.

Intäkter för försäljning av tjänster på Skara stifts själavårdsinstitut, Lilleskog ligger på en nivå av 1,3 mkr.

Övriga intäkter

Under övriga intäkter redovisas ersättningar som inte faller inom någon av budgetens andra intäktsposter såsom vidarefakturerade kostnader.

Finansiella intäkter

Enligt den placeringspolicy som antogs av stiftsfullmäktige 2021 ska kapitalförvaltningen vara långsiktig med betryggande säkerhet och ske på ett etiskt försvarbart sätt. Avkastningen över en tioårsperiod ska uppgå till 2 % plus inflation. En normalportfölj ska bestå till 55 % av ränterelaterade placeringar och 45 % aktierelaterade placeringar.

Kostnader

Kostnaderna för 2022 uppgår till 126,7 mkr. De största enskilda posterna är personalkostnader följt av övriga externa kostnader.

Lämnad inomkyrklig utjämning

Lämnad inomkyrklig utjämning innehåller posterna strukturbidrag och kyrkunderhållsbidrag som fr.o.m. år 2018 redovisas via resultaträkningen. Motsvarande intäktsförändring redovisas under erhållna bidrag.

Kostnad för varor och material

Kostnader för varor och material ökar något mot föregående år och avser framför allt Flämslätt stifts- och kursgård.

Övriga externa kostnader

Posten innehåller bland annat kostnaderna för drift, vård och underhåll av stiftets tre fastigheter (i budget 2022 är fastighetskostnaderna 5,5 mkr, varav underhåll 1,6 mkr). Planerade underhållsåtgärder följer vård- och underhållsplanen för respektive fastighet och kan därmed variera mycket mellan åren.

I övriga externa kostnader ryms även områdena tillsyn och främjande som inte utgörs av personalkostnader. Vidare ingår resekostnader, revisionskostnader och andra kostnader som behövs för att bedriva stiftets verksamhet.

Personalkostnader

Av stiftsorganisationens totala budgeterade kostnader uppgår personalkostnaderna till ungefär 54 % (att jämföra med 56 % år 2021) eller ca 69 mkr. I detta inkluderas arvoden och ersättningar till främst förtroendevalda, men även till andra uppdragstagare.

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

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

Investeringar

2022 års investeringsbudget uppgår till 6 555 tkr att jämföra med 18 055 tkr år 2021. Investeringar som gäller stiftets fastigheter beskrivs under 6510, 6520 och 6530.

Ekonomisk utveckling

År	2016	2017	2018	2019	2020
Andel tillhöriga i Skara stift i % av folkmängden 31/12	66,0	63,7	62,7	61,3	60,0
Avgiftsunderlag mkr	71 004	73 475	76 451	77 819	77 898

Mål för det egna kapitalets storlek

Utveckling av eget kapital	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Eget kapital tkr	80 328	68 416	65 867	67 616	68 564
Målkapital	44 000	44 000	57 000	57 000	57 000
Skillnad	28 146	24 162	8 867	10 616	11 564

Identifierade risker och möjligheter i budget för år 2022 med flerårsplan 2023-2024

Följande risker och möjligheter har identifierats och ska bevakas särskilt.

Strategisk plan för Skara stiftsorganisation

Syftet med den av stiftsfullmäktige fastställda strategiska plan är att säkerställa att Skara stift långsiktigt kan uppnå uppsatta mål och resultat i enlighet med stiftets roll och uppdrag. Avstämning och revidering av den strategiska planen skall ske i mitten av varje mandatperiod.

Stiftsorganisationens ekonomiska resurser på lång sikt

Skara stiftsorganisation har en stabil ekonomi. Den pågående pandemins ekonomiska konsekvenser går ännu inte att till fullo överblicka. I takt med en prognostiserad negativ utveckling av antalet kyrkotillhöriga förväntas kyrkoavgiftsintäkten över tid minska. Långsiktiga ekonomiska prognoser fram mot år 2030 för Skara stiftsorganisation visar på successivt minskade kyrkoavgiftsintäkter parallellt med ökande kostnader för nuvarande verksamhet. För att möta denna utveckling, och för att se till att stiftsorganisationen har nödvändiga ekonomiska resurser den kommande tioårsperioden, skall budgeten över tid alltid vara i balans.

Stora investeringar har gjorts vid Flämslätt stifts- och kursgård. Dessa investeringar har finansierats av eget kapital och fått till följd att stiftets likviditet har sjunkit. En särskild plan för hantering vad gäller likviditet behöver tas fram under 2022 i samband med budgetprocessen för 2023.

Verksamheten vid Skara stiftsgård Flämslätt

Under år 2020 och 2021 har Covid-19 slagit hårt mot stiftsgårdens resultat genom kraftigt minskade intäkter och beläggning. Gårdens medarbetare har till stor del varit korttidspermitterade. Fortfarande råder osäkerhet om konsekvenser av den pågående pandemin för stiftsgården 2022. Betydande investeringar i fastigheten har gjorts under åren 2020-2021. Dessa investeringar förväntas på sikt leda till intäktsökningar.

Svenska kyrkans färdplan för gemensamma administrativa system och IT

Under hösten 2021 förväntas kyrkomötet fatta beslut vad gäller en gemensam färdplan för Svenska kyrkans administrativa system och IT. Beroende av vad beslutet blir kan det komma att få ekonomiska konsekvenser över tid för stiftsorganisationen.

Kyrkomötet har beslutat att etablera ett nationellt center för löneservice med placering i Uddevalla. Skara stift kommer att ansluta sig till lönecentret under våren 2022. Beslutet innebär att ett antal medarbetare efter detta inte längre kommer att ha kvar nuvarande anställning i stiftsorganisationen. Extra HR resurs är budgeterad under första halvåret 2022 som stöd i processen. Kostnader för avveckling av tjänster kan tillkomma utöver budget.

Pastorsadjunkter – möjlighet och risk

Ett av stiftets uppdrag är att arbeta med rekrytering till tjänst inom de fyra profilerna – diakon, församlingspedagog, kyrkomusiker och präst. När det gäller den sistnämnda kategorin ansvarar stiftet för att efter vigning anställa prästen som pastorsadjunkt i tolv månader med placering i en församling eller pastorat. I budgeten för år 2022 är antalet pastorsadjunkter prognostiserat till 4,76 årsarbetskrafter, år 2023 till 4,96 och år 2024 är siffran 6,0 pastorsadjunkter.

Budgetmässigt är detta att betrakta som en risk/osäkerhet, men sett från stiftets liksom pastoratens och församlingarnas behov av präster för framtiden är detta en given möjlighet.

Moms

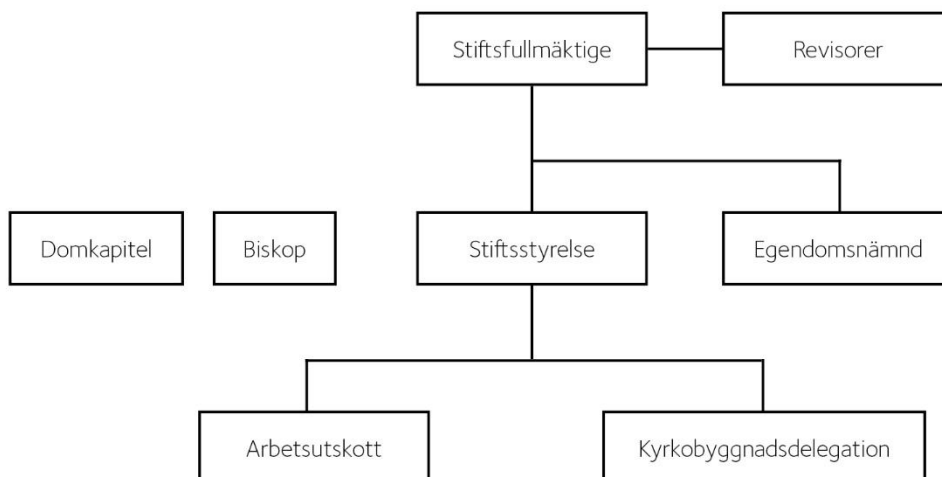
Förvaltningsdomstolen fattade 2020 beslut om att Svenska kyrkan inte längre ska redovisa moms vid försäljning av inomkyrkliga tjänster. Beslutet innebär att momsen för 2020 ska rättas. Varje stift har att fatta beslut om även rättelse ska göras för åren 2016–2019. Om Skara stift beslutar att göra rättelse även för dessa år beräknas kostnaden för detta uppgå till 500–700 tkr per rättat år. I beloppet ingår den moms som återförs till pastorat/församlingar samt kostnad för arbete. Stiftet kan besluta att dra en administrativ avgift från det belopp som betalas ut. Kostnader är inte reserverade i budget.

2000

Förtroendemannaorganisation

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

Skara stifts förtroendemannaorganisation



Domkapitlet (Verksamhet 5110)

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

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

År 2022 kommer ledamöter och ersättare från domkapitlet medverka vid kyrkostyrelsens överläggningar med domkapitlet.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-220	-192	-192	-192
Resultat	-220	-192	-192	-192

Stiftsfullmäktige (Verksamhet 5210)

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

Stiftsfullmäktige består av 71 ledamöter och 38 ersättare. I stiftsfullmäktiges valberedning ingår en ledamot och en ersättare från de nomineringsgrupper som är representerade i stiftsfullmäktige.

År 2022 är det första året i mandatperioden 2022–2025. Under 2022 sammanträder stiftsfullmäktige vid två tillfällen (maj och november).

Fullmäktiges kostnader består framför allt av sammanträdesarvoden till ledamöterna och ersättarna. Kostnader för de förtroendevaldas resor samt kringkostnader för sammanträdena såsom förtäring är också budgeterade. I budgeten finns även medel upptagna för omkostnader förknippade med nomineringsgruppernas arbete. Detta bidrag uppgår till 500 kronor per mandat i fullmäktige och år.

Under denna verksamhet budgeteras också stiftets medlemsavgift till Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation.

25 % av kostnaderna för Stiftsfullmäktige faktureras från och med 2022 Prästlönetillgångarna.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	143	138	138
Kostnader	-727	-573	-550	-550
Resultat	-727	-430	-412	-412

Stiftsstyrelsen (Verksamhet 5310)

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

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

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

Under 2022 beräknas stiftsstyrelsen sammanträda sju gånger varav ett tillfälle (februari) är en dygnsöverläggning.

Stiftsstyrelsens kostnader består i huvudsak av sammanträdesarvodet, ersättningar för förlorad arbetsförtjänst och ersättningar för resor till förtroendevalda.

Stiftsfullmäktige antog år 2019 en strategisk plan för stiftsorganisationen. Planen har till syfte att bemöta de ekonomiska utmaningar som stiftet står inför de kommande åren genom att prioritera bästa verksamhetsnytta inom ekonomiska ramar. Planen innehåller prioriteringar för stiftsorganisationens verksamhet de kommande åren. Under 2022 kommer det strategiska arbetet att fortsätta genom utveckling av målstyrt arbetssätt.

Under denna verksamhet finns medel budgeterade för konsultkostnader:

- 50 tkr för den genomlysning av självårdsinstitutets verksamhet som kommer att slutföras under året.
- 100 tkr för planerad utredning av stiftsgården Lilleskogs drift.
- 50 tkr för målarbete.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-601	-593	-569	-569
Resultat	-601	-593	-569	-569

Stiftsstyrelsens arbetsutskott (Verksamhet 5311)

Stiftsstyrelsens arbetsutskott utses av stiftsstyrelsen och är styrelsens beredande organ. Arbetsutskottet består av fem ledamöter och fem ersättare. Biskopen är utsedd till ordförande.

Under 2022 planeras arbetsutskottet sammanträda vid nio tillfällen, varav tre är avsedda för budgetberedning.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-85	-85	-85	-85
Resultat	-85	-85	-85	-85

Delegationer (Verksamhet 5313)

Inför mandatperioden 2022–2025 föreslås att en av stiftsstyrelsens utsedda delegationer, personaldelegationen, ska upphöra. Kvar finns Kyrkobyggnadsdelegationen (Vht 5313) som bland annat bereder det årliga fördelningsbeslutet om kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) och kyrkounderhållsbidrag (KUB) inför beslut i stiftsstyrelsen.

Kyrkobyggnadsdelegationen består av tre ledamöter och en ersättare. Delegationen beräknas sammanträda fyra gånger under 2022.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-39	-39	-39	-39
Resultat	-39	-39	-39	-39

Förrättningar (Verksamhet 5319)

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

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-13	-13	-13	-13
Resultat	-13	-13	-13	-13

Egendomsnämnden (Verksamhet 5350)

Stiftsfullmäktige har beslutat att en eigendomsnämnd ska finnas i stiftsorganisationen. Eigendomsnämnden är en frivilligt inrättad nämnd. Uppdraget är att enligt kyrkoordinationen förvalta Prästlönetillgångarna i Skara stift. Förvaltningsuppdraget omfattar prästlönefastigheterna; skogs- och jordbruksfastigheter samt prästlönefonden, en eigendoms massa som tillsammans utgör Prästlönetillgångarna i Skara stift.

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

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	202	168	170	170
Kostnader	-202	-168	-170	-170
Resultat	0	0	0	0

Revision (Verksamhet 5400)

För revisionen gäller bestämmelser i bland annat revisionslagen och kyrkoordinationen. Enligt kyrkoordinationen har stiftsfullmäktige att utse en auktoriserad revisor för att granska verksamheten

under en tidsperiod om längst fyra år. Till sådan revisor får även ett registrerat revisionsbolag utses. Stiftsfullmäktige ska utöver detta välja ytterligare två ordinarie lekmannarevisorer. Kostnaden för lekmannarevisorerna fördelas mellan Prästlönetillgångarna och stiftsorganisationen.

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

Upphandling av auktoriserad revisor kommer att genomföras inför ny mandatperiod 2022–2025.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	9	10	10
Kostnader	121	-137	-137	-137
Resultat	-121	-128	-127	-127

Kyrkliga val (Verksamhet 5500)

Stiftsstyrelsen har det övergripande ansvaret för alla direkta kyrkliga val inom stiftet. Då år 2022 är det första året i mandatperioden och inga kyrkliga val förväntas genomföras under aktuellt år, finns inga kostnader upptagna. Uppdraget under året består främst i beslut om efterträdarval som hanteras av stiftsorganisationens medarbetare inom ordinarie tjänst.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-1 612	0	0	-25
Resultat	-1 612	0	0	-25

210

Avdelningen för kyrkoliv

Sedan den 1 juni 2020 utgörs, efter en omorganisation, Avdelningen för kyrkoliv av personalen inom den tidigare Staben och Församlingsavdelningen.

Avdelningen för kyrkoliv ska vara en samlad resurs för biskop och förtroendemannaorganisation i arbetet att främja församlingens utveckling i Skara stift gällande församlingarnas arbete med att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. I arbetet ingår även att främja en god förvaltning och att uppdraget som huvudman för begravningsverksamheten fullgörs på ett gott sätt i församlingar och pastorat.

En övergripande målsättning för avdelningen för kyrkoliv är att bidra och inspirera, ge råd och stöd som är kyrkoledningens benämning, till varje pastorat/församling till att vara en levande kyrka oavsett om det är på landsbygden, i stadsmiljö eller i en mindre ort, samhälle.

Inom avdelningen finns 21 tillsvidare tjänster.

Kontraktspstrar (Verksamhet 1051)

Skara stift är indelat i åtta kontrakt. För varje kontrakt har biskopen utsett en kontraktspstros vars uppgift är att verka efter den fastställda instruktionen. Kontrakten är viktiga för kollegial gemenskap, för främjande och stöd, och är utgångspunkten för flera av Vägen vidare mötesplatser, som bl. a ska ledas av kontraktspstrarna.

Biskopen kallar till prostmöten under året, hittills har det varit fyra per år. Under pandemin har digitala former varit nödvändiga även för dessa möten, och under 2022 kommer prostmötet utvärdera möjligheten att vidareutveckla sina mötesformer.

Månadsarvode utbetalas för kontraktspstrosens uppdrag via arbetsgivaren.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-716	-715	-715	-715
Resultat	-716	-715	-715	-715

Förvaltning gemensamt – Vägen vidare – en arbetsmodell (Verksamhet 1500)

Skara stift arbetar med modellen Vägen vidare för att främja och stödja pastorats/församlingars kärnverksamhet – gudstjänst, undervisning, diakoni och mission. Modellen innehåller en unik serie av mötesplatser bestående av församlingsinstruktionsarbete, visitationer och årliga möten. Även den tillsyn biskopen och stiftet har som sitt uppdrag utövas delvis inom modellen. De flesta medarbetare inom avdelningen för kyrkoliv har ett kontaktpersonsuppdrag i detta arbete. Målsättningen för arbetet med Vägen vidare är att i olika mötesplatser präglade av kontinuitet fånga upp pastorats/församlingars behov av främjande och stöd, men också stiftets uppdrag att utöva tillsyn.

Modellen har utvecklats över tid och är under ständig utveckling. Stiftets vision ”Tillsammans i Skara stift, i ord och handling, tala tydligt om Jesus” utgör ihop med biskopens temaår en viktig utgångspunkt för hela Vägen vidarearbetet och alla dess mötesplatser. År 2022 inleds en serie temaår med ledordet Lärjungaskap.

Inom ramen för Vägen vidare blir det ibland tydligt att det finns behov av stöd från stiftet vad gäller styrning och ledning utan att det är ett utvecklingsområde. En ambition är att stiftet ska kunna bistå med stöd och vägledning i olika utsträckning och omfattning.

Målsättningen för året är att genomföra Vägen vidare alla mötesplatser:

Följande pastorat/församlingar ska skriva församlingsinstruktion:

Skara pastorat, Varabygdens församling, Bjärke församling, Borås pastorat, Falköpings pastorat, Floby pastorat, Lidköpings församling, Sunnersbergs församling och Södra Kållands pastorat

I följande pastorat/församlingar ska det vara biskopsvisitation:

Sävare församling, Tidholms pastorat, Vänersborg och Väne-Ryrs församling samt Vårsås pastorat.

Och i följande pastorat/församlingar prostvisitation:

Fristads församling, Grästorps pastorat, Stenstorps pastorat och Sandhult-Bredareds församling.

Övriga pastorat/församlingar har årligt möte detta år. Inom modellen genomförs också en rad samlingar, t.ex. församlingsinstruktionsupptakten, som har ett inspirerande och utbildande syfte.

För avdelningen för kyrkoliv är det också en målsättning att fortsätta det påbörjade utvecklingsarbetet av Vägen vidaremodellen. Kommande år inriktas på att hitta bra mötes- och dokumentationsformer, där processen med att alla involverade i arbetet hittar sina roller, är en central del. En annan målsättning är att stärka helhetsperspektivet på församlingarnas verksamhet, målsättningen är att det ska uttryckas i en samlad bild av deras dokument: församlingsinstruktionen, lokalförsörjningsplanen och riktlinjen för begravningsverksamheten.

Personalkostnader för stiftsjurist och biskopssekreterare är flyttade till ny enhet Sekretariatet, område 260. Genomförd upphandling under 2021 av ombud för GDPR har resulterat i en betydligt lägre kostnad.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-3 637	-2 373	-2 422	-2 473
Resultat	-3 637	-2 373	-2 422	-2 473

Kyrkoantikvarisk förvisitation (Verksamhet 1510)

En viktig del av visitationerna är den kyrkoantikvariska förvisitationen som sker mot bakgrund i den lagstiftning som gäller för kyrkliga kulturminnen, bl.a. Kulturmiljölagen 4 kap, samt föreskrifter från Riksantikvarieämbetet. Just nu sker den genom att vi anlitar resurs från Göteborgs stift på konsultbasis. 250 000 kronor finns avsatt för detta.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-298	-250	-250	-250
Resultat	-298	-250	-250	-250

Kontaktpersoner & samordning (Verksamhet 1580)

Med utgångspunkt från stiftsprosten finns också två kontaktpersoner till stöd för personer som utsätts för sexuella trakasserier samt resurser för samordning av stiftets samarbete med kriminalvården (NAV-verksamhet) och sjukhuskyrkan.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-61	-57	-57	-57
Resultat	-61	-57	-57	-57

Krisberedskap (Verksamhet 1590)

De senaste åren har inneburit ett förtydligt arbete med Svenska kyrkans kris- och beredskapsplanering. Ett arbete som också praktiskt kommit att prövas under den alltjämt pågående pandemin. Sammanhållande dokument för kris- och beredskapsplaneringen har varit en central uppgift för både pastorat/församlingar, stift och nationell nivå. Under 2022 planeras för en övning där dessa planer, denna dokumentation och våra insatser ska övas och prövas.

Pandemin och arbetet med kris- och beredskapsplaneringen har än mer tydliggjort behoven av hur viktigt detta arbete är. Kommande år behöver detta fortsätta att förtydligas med tanke på beredskapshandläggarresurs och anknytning till det nya totalförsvarsbeslutet samt en vidareutveckling av

hur säkerhetsfrågor ska hanteras.

Tillkommande för denna verksamhet är bidrag, 50 000 kr, till en militärstabspastor, som utgår från Göteborgs stift, i Militärregion Väst.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-285	-110	-110	-110
Resultat	-285	-110	-110	-110

Miljöfrämjande (Verksamhet 1710)

Verksamheten avser stiftets arbete mot klimatförändringar. Under åren 2021 till 2023 erhåller stiftens resursförstärkande medel från nationell nivå. Dessa kommer att användas till en klimatstrategitjänst under två års tid.

En målsättning är att med stöd av klimatstrategin arbeta vidare med Svenska kyrkans färdplan för klimatet. I färdplanen finns tydliga mål som ska uppfyllas från år 2022 och fram till 2030 för att då uppnå klimatneutralitet. Skara stift ska formulera mer konkret i en handlingsplan vad stiftsorganisationens insats kan vara för att nå målen.

Målsättningen är att under året påbörja arbetet med en färdplan för klimatet som senast 2023 kan antas för Skara stift. En personaldag planeras som uppstart för att gemensamt inspireras och för att öka stiftsmedarbetarnas kunskaper.

Stiftet har också till uppgift att främja och stödja pastorat/församlingar i motsvarande arbete. Till stor del planeras det ske genom kompetensutveckling som erbjuds till medarbetare.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	846	846	846	846
Kostnader	-846	-846	-846	-846
Resultat	0	0	0	0

Rekrytering till "de fyra profilerna"

(Verksamhet 2100, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164)

Ett stort uppdrag för ett stift är att arbeta med rekrytering till framtida tjänst som diakon, församlingspedagog, kyrkomusiker och präst – de fyra profilerna – och därmed säkra tillgången på behöriga och kompetenta medarbetare. Fyra handläggare inom avdelningen för kyrkoliv arbetar med detta som en del av sin tjänst. Arbetet innebär att ur rekryteringssynpunkt skapa kontakter med studenterna under utbildningen och antagningsprocessen, utbilda handledare samt ordna praktikplatser i olika former och funktion. Planera och genomföra examen och vagningsgudstjänst för diakoner och präster, samt sändningsgudstjänst och examenshögtid för församlingspedagoger och kyrkomusiker, ingår också i arbetet.

Målen är:

- **att** öka medvetenheten hos anställda och förtroendevalda i pastorat/församlingar om deras ansvar i rekryteringen till tjänst
- **att** skapa förutsättningar för studenterna att ta del av stiftsförlagda moment innan slutåret på Svenska kyrkans utbildningsinstitut.
- **att** vara en god arbetsgivare för pastorsadjunkterna
- **att** genomföra rekryteringsåtgärder till barn och unga inom det musikaliska området
- **att** få fler pastorat att ta emot en "Ung Resurs"

- att besöka Svenska Kyrkans Ungas arrangemang

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-7 049	-5 634	-5 534	-6 051
Resultat	-7 049	-5 634	-5 534	-6 051

Församlingsverksamhet (Verksamhet 2200)

Inom denna verksamhet budgeteras personalkostnader som inte är fördelade på andra verksamheter. Här budgeteras också för facklitteratur, förbrukningsinventarier, resor, kost och logi, samt medlemsavgifter till olika organisationer.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	60	60	60	60
Kostnader	-2 702	-2 863	-2 880	-2 944
Resultat	-2 642	-2 803	-2 820	-2 884

Kompetensutveckling – Utbildning – Projekt – Arrangemang (Verksamhet 2300)

Skara stift utvecklar och erbjuder kompetensutveckling för att främja och stödja pastorat/församlingar i arbetet med den grundläggande uppgiften. Skara stifts visitationsmodell, Vägen vidare, samt aktuell forskning ska ligga till grund för relevant kompetensutveckling.

Kompetensutveckling ska erbjudas anställda, förtroendevalda och ideella medarbetare, i yrkeskategorier och arbetslag, så att reflektion stimuleras och kunskap fördjupas.

Lärjungaskap kommer att vara det samlande temat för Skara stift under tre år. Temat kommer också att relateras till satsningar inom programmet lärande och undervisning, och blir på ett särskilt sätt en inriktning på kompetensutveckling under lång tid framöver.

Följande utbildningar ska rymmas inom kompetensutvecklingsarbetet i Skara stift:

Fortbildningar

Tematiska fortbildningskurser år 2022 med inriktning på Lärande och undervisning samt Färdplan för klimatet. Andra fortbildningskurser är återkommande och vissa ges under flera terminer.

Utbildningar

Några utbildningar är stiftens enligt kyrkoordningen skyldiga att erbjuda, dessa är certifierande och krävs för att få utföra vissa arbetsuppgifter. Av kyrkostyrelsen fastställda utbildningar är:

- Kbok certifieringsutbildning
- Behörighetsgivande kyrkoherdeutbildning

Uppdragsutbildningar

Stiftet erbjuder möjligheten att beställa uppdragsutbildningar. Syftet är att arbetslag eller andra grupper får möjlighet i processinriktad arbetsform och utifrån behov arbeta med ett specifikt område.

Nätverk och mötesplatser

Skara stift arbetar för att initiera och sprida kännedom om olika nätverk. Exempelvis finns nätverk för anställda medarbetare som arbetar inom samma område. Genom nätverken delas kunskap och erfarenheter, och kontakter etableras.

Samverkanspartners

Idag finns det överenskommelser om samverkan med Svenska kyrkans Unga i Skara stift, Sensus Västra Sverige, Ideellt forum och Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation. Samverkan sker över stiftsgränserna och även med folkhögskolor, högskolor och universitet.

Mål

- att färdigställa en policy för kompetensutveckling som antas av stiftsstyrelsen
- att fånga upp behov i Vägen vidare som får prägla utbudet av kompetensutvecklingen
- att kommunikationskompetens förankras i arbetsprocessen i Vägen vidare
- att öppna upp för nya digitala arenor för kompetensutveckling
- att stödja pastoraten/församlingarna i arbetet med "Färdplan för klimatet"
- att främja förtroendevaldas och kyrkoherdars gemensamma ansvar för styrning och ledning
- att fortsatt utveckla samverkan med andra aktörer
- att vidareutveckla stiftets omfattande kompetensutvecklingsprogram

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	2 026	2 012	1 438	1 886
Kostnader	-9 435	-8 593	-8 170	-8 664
Resultat	-7 409	-6 581	-6 732	-6 778

Samordnad verksamhet inom Skara stift (Verksamhet 2400)

Under huvudrubriken med verksamhetskod 2400 samlas sådan verksamhet som har nära anknytning till församlingsverksamheten, men som genomförs av stiftet för att samordning ska ske inom t.ex. ett större geografiskt område. Målsättning finns formulerad under respektive rubrik.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-793	-801	-822	-813
Resultat	-793	-801	-822	-813

Teckenspråkig verksamhet (Verksamhet 2416)

För församlingsverksamhet – den grundläggande uppgiften – på teckenspråk finns inom Skara stift en heltidstjänst inrättad. Tjänsten bemannas på halvtid av en vikarie i avvaktan på att rekrytering av heltidstjänsten kan ske.

Målsättningen för Skara stift är att kunna rekrytera en ordinarie innehavare, men det måste ske parallellt och genom aktivt arbete tillsammans med andra stift och nationell nivå. Det finns ett stort behov av teckenspråkskunniga medarbetare och samverkansformer behöver vidareutvecklas. Målsättningen är också att genom dessa kontakter vara ett aktivt och engagerat stift.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-750	-891	-913	-935
Resultat	-750	-891	-913	-935

Konfirmandverksamhet – Egen regi (Verksamhet 2417)

Skara stift anordnar 2022 konfirmandläger på Flämslätt stifts- och kursgård i samarbete med Västergötlands orienteringsförbund. Konfirmandlägret är viktigt för många, men skulle behöva ha fler intressenter för att kunna bära sig i framtiden.

Målsättningen är att stiftet genom avdelningen för kyrkoliv och handläggarna inom området undersöker och kartlägger hur en vidareutveckling kan ske.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	1162	432	432	432
Kostnader	-1162	-510	-510	-510
Resultat	0	-78	-78	-78

SverigeFinsk verksamhet (Verksamhet 2418)

I dialog och samarbete med andra stift vill Skara stift genom finskspråkiga telefonsjälvården, konferenser och medarbetardagar stödja och uppmuntra församlingarnas sverigefinska arbete.

Skara stift lämnar också s.k. strukturbidrag till Borås, Skövde och Trollhättan.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-40	-40	-40	-40
Resultat	-40	-40	-40	-40

Internationell verksamhet (Verksamhet 2419)

Skara stift samordnar information och insatser som rör Act Svenska kyrkan. Skara stift inspirerar till och främjar församlingarnas internationella verksamhet genom olika former av stöd, utbyten, arrangemang och kurser för såväl anställda som ideella medarbetare. Deltagande i ungdomsutbytet "Ung i den världsvida kyrkan" kommer fortsätta efter en paus under pandemin.

En målsättning är att stiftets internationella verksamhet genom Act Svenska kyrkan bidrar till att uppfylla kraven i Svenska kyrkans handlingsplan för klimatet.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	30	30	30
Kostnader	0	-65	-65	-65
Resultat	0	-35	-35	-35

Vänstiftsarbetet (Verksamhet 2420)

Skara stift utvecklar och främjar vänstiftsrelationerna med det Sydöstra stiftet inom – den Evangelisk Lutherska kyrkan i Södra Afrika (ELCSA) samt den Evangelisk Lutherska kyrkan i Bayern (ELKB), Tyskland. Relationen fortsätter även inom Borgå-överenskommelsen med den Anglikanska kyrkan i England genom relationen med Leeds stift.

Målet är att kunna återuppta mer regelbundna kontakter – fysiskt och digitalt - när pandemin klingar av.

Fokus är utbyten mellan unga och körer.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-40	-40	-40	-40
Resultat	-40	-40	-40	-40

Utbyte – Bayern (Verksamhet 2438)

Redan etablerade kontakter har kunnat upprätthållas, om än i lägre utsträckning, under pandemin. Målet är att dessa kan intensifieras och att det uppdaterade avtalet kan omsättas i praktisk handling.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-70	-70	-70	-70
Resultat	-70	-70	-70	-70

Folkhögskolan i Hjo (Verksamhet 3310)

Skara stift är huvudman för Hjo folkhögskola och stiftsfullmäktige utser huvuddelen av skolans styrelse där biskopen är ordinarie ledamot och domprosten ersättare. På folkhögskolan finns ett brett utbud av utbildningar där kyrkans grundkurs och kyrkomusikerutbildningen särskilt förbereder och utbildar för tjänst i Svenska kyrkan. Kyrkomusikerutbildningen sker i samspel med Svenska kyrkans utbildningsinstitut. Skolan är en viktig del av stiftets samlade arbete med rekrytering.

I Avdelningen för kyrkolivs medarbetargrupp ingår två skolpräster. Uppdraget för skolprästerna är att vara lärare, samordna skolans andakts- och gudstjänstliv, vara en del av elevvårdsarbetet genom möjlighet till samtal och själavård, vara en teologisk resurs på skolan samt biträda i stiftets samlade rekrytering till de fyra profilerna.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-1 250	-1 277	-1 307	-1 338
Resultat	-1 250	-1 277	-1 307	-1 338

Stiftets strukturbidrag (Verksamhet 3420)

Bidrag ges till pastorat/församlingar i syfte att stödja de som har ett ansvar för många som vistas inom pastoratets/församlingens område. Det kan vara sjukhuskyrka, sverigefinskt arbete, universitetskyrka, andlig vård inom kriminalvården (NAV-verksamhet) eller inom försvaret. Flera av dessa har ett ekumeniskt, men också ett multireligiöst, perspektiv då samarbete sker inom och genom bl.a. Sveriges kristna råd.

För dessa strukturella ändamål finns löpande avtal, för vilka planen är att i inledningen av den nya mandatperioden göra en genomlysning. Stiftsdirektor och stiftsprost samverkar kring de kontakterna. Kontakterna med medarbetarna inom dessa områden behöver fortsätta att vidareutvecklas och fördjupas, vilket är något som Avdelningen för kyrkoliv har i uppdrag att arbeta med.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-7 802	-7 675	-7 675	-7 675

Resultat	-7 802	-7 675	-7 675	-7 675
-----------------	--------	--------	--------	--------

Bidrag organisationer (Verksamhet 3510)

Skara stift ger efter ansökan och beslut bidrag till följande organisationer 2022:

Act Svenskakyrkan - 1% målet	425 000
Svenska Kyrkans Unga i Skara stift	300 000
Flarken	25 000
Internationella rådet i Skara stift	45 000
SKUT-rådet	30 000
Kvinnor i Svenska kyrkan i Skara stift	20 000
Föreningen Senapskornet	10 000
Skara stiftshistoriska sällskap	11 000
Pilgrim Sverige	10 000
Summa	876 000

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-860	-876	-890	-898
Resultat	-860	-876	-890	-898

Kommunikation (Verksamhet 6240)

Inom verksamhet 6240 finns medel budgeterade för uppdraget att kommunicera Svenska kyrkans verksamhet och särskilt det arbete som Skara stift bedriver.

Webb och sociala medier

Intranätet, sociala medier och webbplats utgör basen för stiftsorganisationens kommunikation internt, inomkyrkligt och externt. Pandemin har gett nya utmaningar som innebär ökade behov av digitala lösningar.

Stiftets konto på Facebook används som kommunikationskanal för att informera, inspirera och visa på en levande kyrka i Skara stift med utgångspunkt i lokala, regionala, nationella och globala sammanhang. Vandringskontot på Instagram, som administreras genom församlingar och pastorat i Skara stift, bidrar till inspiration och tillsammans känsla i stiftet.

Nyhetsbrev och trycksaker

Skara stifts nyhetsbrev är viktiga kanaler i stiftets inomkyrkliga kommunikation.

Nyhetsbrevet *På gång* utgör basen, men kompletteras med andra relevanta nyhetsbrev efter behov, exempelvis *Aktuellt ideellt*, som särskilt riktar sig till ideella medarbetare.

Den tryckta tidningen *Intro* är en viktig del av stiftets kommunikation och når en stor andel av stiftets medarbetare. I första hand når tidningen anställda och förtroendevalda, men även ideella medarbetare ingår i tidningens målgrupp.

Främjande och stöd till stiftets församlingar och pastorat

Pandemin har på ett nytt sätt synliggjort de behov av stöd som finns i pastorat och församlingar med rådgivning och utbildning för bland annat webb och intranät, och inte minst behov av stöd kring filmning och rörliga bilder.

Genom utbildningen *Kommunikation som mission* kan hela arbetslag utbildas i kommunikation och få del av användbara verktyg för ett strategiskt kommunikationsarbete. Många pastorat och församlingar har visat intresse för att delta i utbildningen, som dock har försenats på grund av pandemin.

Stiftsorganisationen kan också bidra med medialt stöd vid behov till stiftets församlingar och pastorat.

Kommunikativt stöd inom stiftsorganisationen

Kommunikativt och medialt stöd ges till biskopen samt avdelningar och enheter inom stiftsorganisationen. Kommunikationen bidrar till att synliggöra och kommunicera stiftets verksamhet internt, inomkyrkligt och externt genom strategiska kanalval.

Stöd ges även till stiftsorganisationen och dess medarbetare gällande omvärldsbevakning och kommunikation med media. I biskopens kommunikation ges medialt stöd och övrigt kommunikativt stöd i olika sammanhang.

Kommunikationspolicy och riktlinjer

En relevant kommunikationspolicy och relaterade dokument är centrala verktyg i att få en god kommunikation såväl internt, inomkyrkligt som externt. Kommunikationspolicyn behöver vara implementerad och känd bland stiftsorganisationens medarbetare och sammanhang.

Målen för 2022 är:

- **att** Intro når en bredare bas av medarbetare, genom en tydlig uppmuntran till pastorat och församlingar att registrera ideella i Kyrksam, samt sprida kunskapen bland ideella att Intro finns.
- **att** under 2022 avsluta den pausade utbildningen Kommunikation som mission i de pastorat/församlingar som påbörjat den, samt inleda och genomföra utbildningen i tre nya deltagande pastorat/församlingar.
- **att** färdigställa kommunikationspolicy med relaterade dokument samt implementera dessa hos stiftsorganisationens medarbetare.
- **att** fortsätta främja församlingarnas och pastoratens arbete i relevanta digitala verktyg genom stöd och kompetensutveckling.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-2 371	-2 486	-2 528	-2 570
Resultat	-2 371	-2 486	-2 528	-2 570

230

Egendomsavdelningen

Egendomsavdelningen är egendomsnämndens förvaltningsorgan och förvaltar Prästlönetillgångarna i Skara stift. Förvaltningen omfattar cirka 41 100 hektar kyrklig jord varav cirka 25 000 hektar är produktiv skogsmark och cirka 10 000 hektar är jordbruksmark. Resterande arealer är bland annat områden med låg produktionsförmåga, vägar, kraftledningsgator, naturreservat och vattenareal. Verksamheten bedrivs uppdelad på tre rörelsegrenar; skog, jord och finansiella placeringar.

Vid egendomsavdelningen finns 13 tillsvidareanställningar.

Egendomsavdelningen

Förutom sju tjänster placerade i Skara har avdelningen, inom ramen för skogsförvaltningen, två skogliga distriktskontor med tre anställda per distrikt. Egendomsavdelningen finansieras fullt ut genom intäkter från förvaltningen av Prästlönetillgångarna.

Egendomsavdelningens strategi är att fortlöpande, utifrån fastlagd långsiktig strukturplan för jord och skog, reducera antalet fastigheter, arrendegårdar och skogsskiften i kombination med att bibehålla den totala förvaltade arealen av jord och skog genom ett strukturellt långsiktigt arbete mot arealsmässigt större driftsenheter.

Förvaltningens strategiska mål är därmed att förbättra den långsiktiga avkastningen genom större konkurrenskraftiga brukningsenheter och därigenom bidra till att prästlönefondens förvaltade kapital ökar genom tillskott av försäljningsmedel samt genom årlig värdetillväxt.

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

För förvaltningen av Prästlönetillgångarna i Skara stift upprättas en separat budget för år 2022 med en flerårsplan för 2023–2024

Egendomsavdelningen/kansli i Skara (Verksamhet 4410)

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	6 135	6 119	6 266	6 417
Kostnader	-6 315	-6 119	-6 266	-6 417
Resultat	0	0	0	0

Egendomsavdelningen–skog norra (Verksamhet 4411)

Distriktskontor i Mariestad med totalt tre anställda.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	2 136	2 119	2 168	2 219
Kostnader	-2 136	-2 119	-2 168	-2 219
Resultat	0	0	0	0

Egendomsavdelningen–skog södra (Verksamhet 4412)

Distriktskontor i Jönköping med totalt tre anställda.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	2 156	2 136	2 184	2 232
Kostnader	-2 156	-2 136	-2 184	-2 232
Resultat	0	0	0	0

240

Avdelningen för gemensamma funktioner

Avdelningens kompetensområden omfattar byggnader, ekonomi, lön/arvodeshantering, IT, telefoni med växel/reception samt diarium och arkiv.

Avdelningen har ett uppdrag; förvaltning och administration och två målgrupper; stiftsorganisationen samt pastorat och församlingar.

Uppdraget består i att, inom avdelningens kompetensområden, dels stödja den interna stiftsorganisationen, dels främja en god förvaltning i stiftets pastorat och församlingar som inte ingår i ett pastorat.

Inom ramen för avdelningens främjandeinsatser ingår bl.a. införande av gemensamma administrativa funktioner samt stöd till pastorat och församlingar i deras arbete med att upprätta lokalförsörjningsplaner.

Gemensamma administrativa stödfunktioner utgörs i nuläget av gemensam IT-plattform (GIP), gemensamt administrativt stöd (GAS), gemensam telefoniplattform (GTP), Gemensamt arkiv, diarium och dokumenthantering (GADD) och

Samverkande inköp.

Sålda ekonomitjänster tillhandahålls till de pastorat som slutit avtal med Skara stift.
Sålda lönetjänster inkl. arvodeshantering tillhandahålls till de pastorat som slutit avtal med Skara stift t o m april månad 2022.

Sålda fastighetstjänster och IT-tjänster tillhandahålls i mån av tid.

Avdelningen bereder och handlägger kyrkoantikvarisk ersättning och kyrkounderhållsbidrag inför beslut i stiftsstyrelsen.

Personal

På avdelningen finns 21,67 tillsvidareanställningar och 1,0 tidsbegränsad anställning på två år. En av tillsvidareanställningarna är vakantsatt i avvaktan på återbesättningsprövning. Fr.o.m. den 1 maj 2022 övertas all löne- och arvodeshantering av nationellt lönecenter i Uddevalla och stiftsorganisationens lönehandläggare blir i och med detta övertaliga.

Främjande av en god förvaltning och tillsyn över denna

Stiften ska främja en god förvaltning i församlingarna och ha tillsyn över denna. Stiftens uppdrag inom förvaltningsområdet förändras successivt till följd av beslut på nationell nivå. Kyrkostyrelsen bereder, i samverkan med stiftsstyrelserna, strategier, finansiering och genomförande för administrativ samverkan inom Svenska kyrkan, vilket kan komma att fortsätta att påverka stiftsorganisationernas uppdrag.

Införande Gemensam IT-plattform, GIP (Verksamhet 1 170)

Stiften har ansvar för att tillsammans med nationella nivån möjliggöra och genomföra anslutningar till den inomkyrkliga gemensamma IT-plattformen. Åtta enheter, motsvarande 20 %, är ännu inte införda. Arbetet med att ansluta enheter till GIP kan erbjudas under första halvåret 2022 och kommer att faktureras enheterna.

Mål

- att de enheter i Skara stift som ännu inte är anslutna till GIP erbjuds och får hjälp med sådan anslutning under år 2022.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-40	-41	-42	-43
Resultat	-40	-41	-42	-43

Införande Gemensam telefoniplattform, GTP

(Verksamhet 1 171)

Nationella nivån har skapat förutsättningar för församlingar och pastorat att ansluta sig till den gemensamma telefoniplattformen. Vid halvårsskiftet 2021 var 30 av 42 enheter anslutna till GTP.

Avdelningen för gemensamma funktioner erbjuder genom avtal växeltjänst till de pastorat som är anslutna till den gemensamma telefonlösningen i syfte att bidra till ökad tillgänglighet för medlemmarna. Skara stift utgör växelfunktion för fem av dessa enheter på heltid och för ytterligare tio enheter vid behov. Samverkan sker också med Växjö stiftskanslis växelfunktion.

Mål

- **att** bidra till att församlingar i Skara stift upplevs som tillgängliga för de medlemmar som kontakter församlingen per telefon.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-4	-6	-6	-6
Resultat	-4	-6	-6	-6

Införande Gemensamt arkiv- och dokumenthanteringssystem, GADD (Verksamhet 1172)

Ett gemensamt system för dokument och diarium inom Svenska kyrkan avser i första hand att höja kvaliteten på dokumenthanteringen. Syftet är att underlätta för stift och församlingar att följa de lagar och förordningar Svenska kyrkan lyder under. Stiftsorganisationerna förväntas stötta församlingar och pastorat i deras arbete med införande av systemet. Sådant stöd planeras att tillhandahållas tidigast från år 2023 efter genomförd förstudie som ska klargöra behoven i pastoraten och lämplig form för stiftets stöd.

Skara stifts egendomsförvaltning planerar för sitt införande av GADD under planperioden. En förstudie syftar till att klarlägga resurs- och kompetensbehov för ett sådant införande.

På nationell nivå planeras också för ett gemensamt elektroniskt arkiv som ska underlätta för alla enheter inom Svenska kyrkan att följa de lagar och förordningar Svenska kyrkan lyder under. Det förväntas också att öka möjligheterna till forskning i framtiden och att leda till besparingar dels i lokalhyra, dels i tid för fysisk hantering. När ett sådant gemensamt elektroniskt arkiv finns tillgängligt avser Skara stiftsorganisation att resursplanera för anslutning.

Mål

- **att** genomföra förstudie som syftar till att identifiera resursbehov för implementering av GADD.
- **att** under planperioden implementera GADD i stiftsorganisationen och att utforma Skara stifts stöd till församlingar och pastorat i deras arbete med implementering av GADD.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-203	-50	-50	-50
Resultat	-203	-50	-50	-50

Samverkande inköp (Verksamhet 1173)

Stiften förväntas att, i samspel med nationella nivån, stödja de församlingar och pastorat som vill nyttja de ramavtal som slutits på central nivå vad gäller främst varor. Genom nyttjande av leverantörer som Svenska kyrkan har avtal med sparas tid och pengar och dessutom säkerställs att leverantörerna lever upp till Svenska kyrkans kvalitets- och hållbarhetskrav. Planen är att under planperioden verka för att göra ramavtalen ännu mer kända och att på så sätt öka nyttjandet av dessa avtal.

Mål

- att bidra till att underlätta för de församlingar i Skara stift som vill nyttja de ramavtal som slutits på nationell nivå.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-30	-94	-95	-96
Resultat	-30	-94	-95	-96

Införande G-ekonomi (Verksamhet 1180)

Sedan 2012 har stiftet tillsammans med nationell nivå infört de enheter som så önskar till G-ekonomi och lön, vilket innebär att pastoraten fått tillgång till gemensamma systemstöd och processer. Fr.o.m. införande till år 2022 sker nya införanden till G-lön av nationell nivå genom nyetablerat nationellt lönecenter.

Innan ett pastorat eller en församling kan ges tillgång till det gemensamma systemstödet sker noggranna förberedelser i form av analys och anpassning till gemensamt arbetssätt och systemuppsättning. Detta arbete genomförs av stiftet i nära samarbete med berörd enhet och med nationell nivå. Dialog pågår med flera församlingar i stiftet vad gäller deras intresse av anslutning till gemensamma systemstöd och processer inom ekonomi för att sedan köpa ekonomitjänster av stiftet och lönetjänst av Svenska kyrkans lönecenter.

Mål

- att ansluta en-två enheter per år under planperioden till gemensamma systemstöd och processer inom ekonomi.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-621	-463	-462	-473
Resultat	-621	-463	-462	-473

Mötesplats med fokus på Gemensamma funktioner

(Verksamhet 1190)

Vid ett tillfälle under planperioden anordnas "Mötesplats gemensamma funktioner" i syfte att möta, informera och föra dialog med de pastorat i Skara stift som vill få mer information om gemensamma funktioner. Aktiviteten planeras att förläggas till Flämslätt stifts- och kursgård och vara kostnadsfri för deltagarna.

Mål

- att minst en gång per mandatperiod erbjuda församlingar och pastorat i Skara stift tillgång till aktuell information vad gäller inomkyrkliga gemensamma funktioner.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-70	0	-50	0
Resultat	-70	0	-50	0

Kyrkunderhållsbidrag (Verksamhet 1810)

Sedan 2018 ersätts det tidigare kyrkobyggnadsbidraget av ett kyrkunderhållsbidrag (KUB), vilket beslutas av kyrkostyrelsen. För år 2022 har Skara stift beviljats 15 145 tkr i kyrkunderhållsbidrag. 80 % av bidraget är öronmärkt för vård och underhåll av församlingarnas och pastoratens kyrkobyggnader och klockstaplar. Högst 20 % får stiftens använda till samordning av för flera pastorat/församlingar gemensamma åtgärder. Stiftsstyrelsen har fördelat bidraget i 2022 års ram till församlingar och pastorat.

Syftet med kyrkunderhållsbidraget är att det ska komplettera den statliga kyrkoantikvariska ersättningen så att egeninsatsen minskas. I motsats till den kyrkoantikvariska ersättningen får kyrkunderhållsbidraget beviljas till vård och underhåll av kyrkor som är uppförda efter år 1939 och som inte omfattas av tillståndsplikt enligt kulturmiljölagen. Ombyggnader och tillbyggnader för att t.ex. utveckla kyrkors ändamålsenlighet och användbarhet kan dock inte finansieras genom kyrkunderhållsbidrag enligt beslut av kyrkostyrelsen.

I redovisningen behandlas detta bidrag som ett vidareförmedlat bidrag med bokföring enbart via balansräkningen.

Mål

- att det görs kvalitetssäkrade bidragsansökningar med god framförhållning
- att projekten följer ekonomiska och tidsmässiga ramar och att handläggningen av ansökningar görs på ett korrekt och effektivt sätt. På så sätt förväntas verkningsfulla underhållsprojekt med hög kvalitet som samtidigt håller sig inom fastställda ramar.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	14 983	15 145	14 983	14 983
Kostnader	-14 983	-15 145	-14 983	-14 983
Resultat	0	0	0	0

KAE-finansiering (Verksamhet 1820)

Under budgetåret 2022 är två stiftsprojekt beviljade: *Agda Österberg och hennes kyrkliga textilier* i samarbete med en textilkonservator Ingeborg Skaar samt *Kvalitetssäkring av kyrkliga inventarier i SACER, etapp 3* i samarbete med Jönköpings länsmuseum.

Medel finns i budget för stiftsorganisationens kostnader och rekvirerade intäkter för detta.

Mål

- att stiftsprojekten följer ekonomiska och tidsmässiga ramar och att förväntad kvalitet uppnås.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	549	2 550	549	549
Kostnader	-549	-2550	-549	-549
Resultat	0	0	0	0

Främjande av fastighetsförvaltning (Verksamhet 1890)

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

fastighetsförvaltning finansieras genom stiftsbidrag enligt förändrade parametrar gällande fastigheter i utjämningsystemet.

Stiftet erbjuder rådgivning och olika verktyg inom fastighets- och kulturarvsområdet samt kompetensutvecklande insatser. Under perioden fortsätter också de etablerade träffarna Mötesplats Fastighet för fastighetsansvariga medarbetare i stiftets församlingar och pastorat.

Under planperioden fortskrider också arbetet med att ge församlingar och pastorat stöd i deras uppdrag att upprätta lokalförsörjningsplan. Exempel på stödande insatser är introduktionsdagar, stöd till lokala processledare och spridning av information om goda exempel lokalt och nationellt. Insatserna kan också bestå av praktiskt stöd i upprättande av underhållsplaner, tillgänglighetskartläggningar samt energikartläggningar. Den viktigaste delen av arbetet med lokalförsörjningsplaner är verksamhetsfrågorna och detta stöd tillhandahålls från medarbetare på avdelningen för kyrkoliv.

En del av handläggningen av kyrkoantikvarisk ersättning och kyrkunderhållsbidrag utgörs av rådgivning inför och under en bidragsfinansierad åtgärd.

Mål

- **att** bidra till en hållbar och aktiv fastighetsförvaltning genom att sprida aktuell kunskap inom fastighets- och kulturarvsområdet
- **att** erbjuda relevant stöd och verktyg som möjliggör en hållbar fastighetsförvaltning
- **att** fastighetsrelaterade delbeslut i utredningen Gemensamt ansvar verkställs med ett gott resultat och enligt fastställda tidplaner
- **att** i handläggningen bidra till verkningsfulla underhållsprojekt med hög kvalitet som samtidigt håller sig inom fastställda ramar

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	3 736	3 736	3 736	3 736
Kostnader	-3 314	-3 816	-3 812	-3 883
Resultat	422	-80	-76	-147

Sålda ekonomitjänster (Verksamhet 4420)

Skara stift erbjuder utförande av kvalificerade och volymbaserade ekonomitjänster till de församlingar och pastorat i Skara stift som så önskar. Exempel på tjänster är löpande ekonomiadministration, budget och bokslut. Tjänsterna tillhandahålls enligt avtal mellan enheten och "Skara stifts servicebyrå". Vid verksamhet 4420 budgeteras intäkter och kostnader för sålda ekonomitjänster kopplade till de enheter i Skara stift som valt att sluta sådant avtal med Skara stift. Tjänsternas utförande finansieras dels via fakturering av utförda tjänster, dels via medel ur stiftets budget.

Tjänsternas tillhandahållande regleras i avtal och faktureras. Ca 50 % av Skara stifts pastorat och församlingar som inte ingår i ett pastorat beräknas nyttja stiftsorganisationens ekonomitjänster under budgetperioden.

Strukturförändringar i stiftet som leder till sammanläggningar påverkar servicebyråns arbetsbelastning i de fall där berörda enheter har avtal med servicebyrån. Kostnaden för arbete i spåren av sådana sammanläggningar debiteras inte.

I enlighet med tidigare budgetbeslut i stiftsfullmäktige uppgår stiftsorganisationens kostnadstäckning för sålda ekonomitjänster till 75 % per år fr.o.m. 2021.

Under 2022 kommer en översyn av taxan att göras i syfte att under uppnå en ökad kostnadstäckning under planperioden. Redan från år 2023 är budgeterade intäkter för ekonomitjänster uppräknade med 10 %.

Mål

- att tillhandahålla ekonomitjänster med hög kvalitet enligt avtal till de pastorat i Skara stift som behöver sådant stöd.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	7 278	4 426	4 604	4 904
Kostnader	-9 233	-6 545	-5 960	-6104
Resultat	-1 955	-2 119	-1 356	-1 200

Sålda IT-tjänster (Verksamhet 4430)

Stiftet tillhandahåller i mån av tid IT-tjänster dels till nationella nivån, dels till pastorat i Skara stift som så önskar. Nationella nivån beräknas fortsätta köpa 20 % tjänst för IT-kompetens i nationella projekt. Vidare beräknas församlingarna köpa 10–20 % IT-stöd fr.o.m. år 2022. Församlingarnas behov är relaterade till Svenska kyrkans implementering av digitala arbetsplatser.

Mål

- att, inom ramen för befintliga resurser, tillhandahålla IT-stöd med hög kvalitet till de pastorat i Skara stift som behöver sådant stöd.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	324	507	393	531
Kostnader	-324	-507	-393	-531
Resultat	0	0	0	0

Sålda fastighetstjänster (Verksamhet 4440)

Stiftet tillhandahåller, i mån av tid, fastighetstjänster till pastorat och församlingar som av olika skäl är i behov av tillfälligt stöd. Intäkterna motsvarar de personalkostnader som finns förknippade med tillhandhållande av tjänsterna.

Mål

- att, inom ramen för befintliga resurser, tillhandahålla fastighetstjänster med hög kvalitet till de pastorat i Skara stift som behöver sådant tillfälligt stöd.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	146	199	378	388
Kostnader	-146	-199	-378	-388
Resultat	0	0	0	0

Stiftsadministration (Verksamhet 6210)

Inom ramen för internt administrativt stöd till stiftsorganisationen ryms flera interna administrativa processer såsom:

Stöd till direktorsfunktionen

Skara stifts budget- och årsredovisningsprocess, löpande

ekonomiadministration för Skara stift och ett antal anknutna stiftelser

Budget- och årsredovisningsprocess och löpande ekonomiadministration för Svenska kyrkans unga

Hantering av lön och arvode t o m maj månads utgång 2022, då detta beslutats övertas av ett nationellt lönecenter

Underhåll och support av stiftskansliets i Skara lokala datautrustning,

Diarium för stiftsstyrelsen och arkiv för stiftsorganisationen

Reception, telefonväxel för stiftsorganisationen

Lokalvård i biskopsgården och på stiftskansliet

Drift och löpande underhåll samt underhållsinvesteringar vad avser de fastigheter som Skara stift äger: biskopsgården, stiftskansliet och Flämslätt stifts- och kursgård

Handläggning av kyrkoantikvarisk ersättning och kyrkounderhållsbidrag

Administration av stiftsprojekt som är beslutade av kyrkobyggnadsdelegationen och finansierade via kyrkoantikvarisk ersättning

Uppdrag att, i samspel med nationella nivån, stödja pastorat och församlingar som så önskar till gemensamma administrativa funktioner inom exempelvis ekonomiadministration, diarie- och dokumenthantering, samverkande inköp.

Insatser i samband med förvisitationer inom avdelningens kompetensområden såsom ekonomi och arkiv

I samband med indelningsärenden tillhandahålls en övergripande ekonomisk analys med stöd av de uppgifter som finns i Svenska kyrkans statistikdatabas.

Avdelningens lönekostnader är fördelade på verksamheter.

Mål

- att, inom avdelningens kompetensområden och befintliga resurser, tillhandahålla ett förutsägbart och verksamt stöd till stiftsorganisationens medarbetare och förtroendevalda.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	50	86	87	88
Kostnader	-7 262	-8 009	-8 012	-7 402
Resultat	-7 212	-7 923	-7 925	-7 314

Stiftskansliet data (Verksamhet 6310)

Inom ramen för internt stöd i stiftsorganisationen ryms inköp, underhåll och support av hela stiftsorganisationens lokala datautrustning.

Mål

- att löpande underhålla alla typer av lokal datautrustning vid stiftskansliet
- att köpa in eller leasa verksam lokal datautrustning vid stiftskansliet med hänsyn tagen till verksamhetens behov, fastställd budget och nationella ramavtal.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	281	284	288	292
Kostnader	- 1 993	-1 977	-2 006	-2 038
Resultat	-1 712	-1 693	-1 718	-1 746

Fastigheten Stiftskansliet (Verksamhet 6510)

Stiftskansliet i Skara består av två sammanlänkade byggnader benämnda Trybomska huset och domkapitelhuset. Till fastigheten finns även ett större gårdshus. Den totala bruksarean för stiftskansliet är 2 339 kvadratmeter. För stiftskansliet finns medel budgeterade för att under 2022 genomföra renovering av toaletter på entréplan samt putsning och målning av gårdshuset. Det finns även medel budgeterat till utbyte av golv i korridor på våning 1 och underhållsåtgärder på VVS- och elinstallationer.

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

Mål

- att tillhandahålla ändamålsenliga verksamhetslokaler och sträva efter en hållbar fastighetsförvaltning.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	414	389	364	375
Kostnader	-2 671	-2 520	-2 338	-2 417
Resultat	-2 257	-2 131	-1 974	-2 042

Fastigheten Biskopsgården (Verksamhet 6520)

Biskopsgården byggdes år 1938 och används som biskopens tjänstebostad och för biskopens representation. Under 2022 finns medel budgeterade för översyn av besökstolett med tillgänglighetsanpassning samt utbyte av föråldrade VVS system.

Det finns även medel budgeterat till underhåll av elinstallationer i byggnaden.

Mål

- att tillhandahålla ändamålsenliga verksamhetslokaler och sträva efter en hållbar fastighetsförvaltning.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-610	-652	-621	-1 729
Resultat	-610	-652	-621	-1 729

Fastigheten Stiftsgården Flämslätt (Verksamhet 6530)

Vid Flämslätt stifts- och kursgård bedrivs verksamhet inom konferens, hotell, vandrarhem och restaurang. Anläggningen består av ett större markområde med ett flertal byggnader vilka används av verksamheten vid Flämslätt.

För Flämslätt stifts- och kursgård finns medel budgeterade för att under 2022 genomföra utbyte av taktegel samt målning av fasad och fönster på gamla hotellbyggnaden. Det finns även medel budgeterade till utbyte och renovering av hiss i gamla hotellbyggnaden samt installation av låssystem till hotell och konferensrum. I budget finns även medel för underhållsåtgärder av el- och VVS installationer samt ytskiktsrenoveringar. Resultatet påverkas positivt av internhyra från Stiftsgården Flämslätt med 2 100 tkr.

Mål

- att tillhandahålla ändamålsenliga verksamhetslokaler och sträva efter en hållbar fastighetsförvaltning.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	142	142	142	142
Kostnader	-2 286	-3 025	-2 287	-3 188
Resultat	-2 144	-2 883	-2 145	-3 046

Finansiella poster (Verksamhet 6900)

Stiftsorganisationens eventuella överlikviditet placeras i enlighet med stiftsfullmäktiges placeringspolicy. Sparbanken Skaraborg utgör stiftsorganisationens rådgivande förvaltare.

Mål

- att uppnå bästa möjliga långsiktiga avkastning på Skara stifts överlikviditet i enlighet med stiftsfullmäktiges placeringspolicy.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	430	230	230	230
Kostnader	0	0	0	0
Resultat	430	230	230	230

2600

Enhet Sekretariatet

Enheten inrättas i stiftsorganisationen från och med 2022. Den utgör ett samlat stöd för ledningsfunktionen. Sekretariatets uppdrag är bland annat sekreterarfunktion, mötesplanering, beredningar, utredningar, kommunikation av beslut och kyrkliga val. Stiftsjuristen är enhetschef. I enheten finns tre tillsvidarejänster.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-0	-2 326	-2 374	-2 456
Resultat	0	-2 326	-2 374	-2 456

270

Enhet

Skara stifts själavårdsinstitut

Lilleskog

Enheten Skara stifts själavårdsinstitut Lilleskog är sedan juni 2020 en egen enhet i stiftsorganisationen. Den leds av föreståndaren för själavårdsinstitutet.

Personal

Vid Skara stifts själavårdsinstitut finns 5,0 tillsvidareanställningar budgeterade år 2022. Delar av dessa tjänster är intäktsfinansierade, bland annat genom samarbete med andra stift och kyrkor. Vidare budgeteras här sju stiftsadjunkter, totalt 175 % tjänst, med uppdrag inom jourhavande präst.

Uppdrag

Själavårdsinstitutets verksamhet riktar sig till anställda, förtroendevalda och ideella medarbetare i stiftets församlingar, pastorat och andra sammanhang. Själavårdsinstitutet fungerar vidare som stiftets kompetenscentrum för själavårdsfrågor och samverkar i den delen med landsting, kommun och andra människovårdande funktioner i samhället som stiftets församlingar och pastorat relaterar till. Till Själavårdsinstitutets verksamhet hör också samordningen av Jourhavande präst i Skara stift.

Själavårdsinstitutet på Lilleskog (Verksamhet 3320)

Själavårdsinstitutet genomför själavårdssamtal, arbetshandledning enskilt och i grupp, retreatar, stilla dagar för församlingsmedarbetare, kristen djupmeditation, meditationsledarutbildning, arbetslagssamtal och fortbildningar i själavård. Inom retreatverksamhet och själavård samverkar institutet med olika organisationer, exempelvis Föreningen Kompass. Själavårdsinstitutet säljer personalsamtal till Eumeniakyrkan om en tjänst på 20 % enligt ett avtal mellan Skara stift och Eumeniakyrkan. Det finns ett samarbete med Karlstads stift om att institutet också är detta stift behjälpligt med personalsamtal och handledning. Institutet erbjuder också seminarier i för institutets uppdrag viktiga ämnen. Detta sker bland annat i samverkan med Betaniastiftelsen.

Pandemin har påskyndat behovet av att i verksamheten lyfta in digitala redskap för samtal, handledning och möten. I takt med att Själavårdsinstitutets målgrupp även finns på geografiskt sett långa avstånd är behovet av fungerande internetförbindelse för verksamheten på Lilleskog akut. Stiftelsen Lilleskog planerar därför för fiberanslutning med lokala förbindelser mellan fastigheterna på Lilleskog.

En växande del av Själavårdsinstitutets arbete är arbetshandledningen. Under hösten har en förfrågan ställts från Göteborgs stift om Själavårdsinstitutet genom sin inriktning och kompetens fr.o.m. juni 2022 skulle kunna bära såväl samordningen som genomförandet av handledningsarbetet för detta stifts räkning. Inledande samtal förs och frågan utreds hur ett sådant eventuellt avtal skulle kunna utformas.

En växande verksamhet förutsätter fungerande mötes- och grupprum. Kostnad för ändamålsenliga möbler för gårdens bibliotek med videokonferens budgeteras också. I budgeten ryms även arbetshandledning hos externa handledare för institutets personal.

Stiftet bidrar med ledning av Stiftelsen Skara stiftsgård, Lilleskogs verksamhet och personal genom stiftsdirektor och själavårdsinstitutets föreståndares försorg. Ett särskilt avtal beslutat under 2016 beskriver samspelet mellan Skara stiftsorganisation och Stiftelsen Skara stiftsgård, Lilleskog. Under 2021 inleddes ett arbete med att på nytt utreda och belysa relationen mellan stiftet och stiftelsen. Nästa steg är nu att Skara stifts själavårdsinstituts uppdrag och verksamhet belyses genom den utredning stiftsstyrelsen beslutat om för våren 2022.

Själavårdsinstitutets resultat för 2022 belastas med ett engångsbidrag på 1 400 tkr till stiftelsen Lilleskog 2022. Kostnadsbesparingar finns inlagda i budget för 2022 på motsvarande 500 tkr. Ytterligare kostnadsbesparingar finns inlagda med 300 tkr/år för 2023 och 2024. En medarbetare avslutar vid årsskiftet 2021/22 sin kvalificerade utbildning. Eventuella kostnadsbesparingar på tjänster innebär att för institutet viktig kompetens går förlorad. Detta kan eventuellt undvikas genom att fler externa avtal ingås i linje med Själavårdsinstitutets uppdrag att utöka verksamheten mot fler stift och människovårdande funktioner. En

översyn och höjningen av avgifter för samtal och handledning vid institutet beräknas kunna bidra till ökade intäkter under 2022. Dels p.g.a. att följa prisutvecklingen gentemot andra stift och utövare av motsvarande verksamheter, dels p.g.a. att församlingar efter en dom i Högsta förvaltningsdomstolen inte längre behöver betala moms för t.ex. handledning. Osäkerheten har dock gjort att ökade intäkter inte har budgeterats.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	1 258	1 258	1 258	1 258
Kostnader	-5 869	-6 769	-6 572	-6 371
Resultat	-4 611	-5 511	-5 314	-5 113

Telefonsjälvård och chatt (Verksamhet 3321)

Jourhavande präst i Skara stift erbjuder i samverkan med övriga tolv stift i Svenska kyrkan självård under dygnets sena och tidiga timmar. Tjänsten nås på telefon via SOS Alarm 112 och digitalt för chatt och brev via Svenska kyrkans hemsida. Varje dygn under året tjänstgör jourpräster från Skara stift enligt avtal med nationell nivå i någon respektive några av kanalerna. Jourhavande präst samordnas i samverkan mellan stift och nationell nivå och är sedan flera år tillbaka etablerad på en gemensam teknisk plattform. De nationella samordnarna förmedlar support, utveckling och utbildning.

2022 består Jourhavande präst i Skara stift av sju stiftsadjunkturen med tjänstegrad 1x30%, 5x25% samt 1x20%, sammanlagt 175 % tjänst.

Enligt avtalet åläggs stiftet att bemanna jourpass på telefon kl. 21-00 varje kväll under året samt två nätter 02-04 och sex morgnar 04-06 i månaden. Chattpassen 20-00 bemannas tio kvällar per fyra-veckorsperiod och de digitala breven två jourdygn i månaden.

Stiftets sammanlagda åtagande innebär att 606 jourpass ska bemannas under 2022. Jourprästgruppens totala arbetstid medger ca 560 jourpass. Resterande bemannas genom arvoderade extrapass till vilka rekryteras präster utanför gruppen men även genom att jourpräster tillfrågas om möjlighet att tjänstgöra under enstaka jourpass utöver schemat.

I jourprästernas arbetstid inkluderas tid för handledning vid 8-10 tillfällen på Lilleskog, årligt nationellt konvent, utbildning, ställtid för varje jourpass i vilken även medräknas administrativ tid för till exempel tidrapportering och kontakt med samordnaren. Kontinuerlig inläsning av självårdslitteratur är en viktig del av utbildningen för det kvalificerade uppdraget som jourhavande präst.

Men det behövs även ett gemensamt sammanhang för jourpräster att mötas kring i ett för tjänsten annars nödvändigt ensamt arbete. Utifrån den tanken arrangeras också ett övernattningsdygn på Lilleskog under året.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	50	50	50	50
Kostnader	-1 660	-1 744	-1 769	-1 795
Resultat	-1 610	-1 694	-1 719	-1 745

280

Enhet

Stifts- och kursgård

Flämslätt

Flämslätt stifts- och kursgård är sedan juni 2020 en egen enhet i stiftsorganisationen.

Personal

Vid Flämslätt stifts- och kursgård finns elva tillsvidareanställningar och 1,5 tjänst vid behov (extrapersonal). Vaktmästeri mm sköts av inhyrd personal.

Uppdrag

Verksamhetens uppdrag är att vara en mötesplats för, i princip, alla former av sammankomster så som konferenser, utbildningar, läger, minnesstunder, bröllop mm. Arrangemangen på Flämslätt stifts- och kursgård arrangeras både av organisationer inom Skara Stift och av externa organisationer. Dessa kan vara t.ex. kommuner, regionen, statliga myndigheter, (polis, militär mm) samt privat näringsliv. På verksamheten budgeteras direkta kostnader och intäkter för hotell-, restaurang-, konferens- och lägerverksamhet.

De senaste verksamhetsåren (2020 och 2021) har varit, och är, kraftigt påverkade av pandemin med bl.a. stora inkomstbortfall.

Budgeten för 2022 är satt med riktning på de volymnivåer som var under verksamhetsåret 2019. Budgeten är satt med utgångspunkt att verksamhetsåret 2022 inte kommer att präglas av pandemin. Det finns dock ett par ansevärliga variationer mellan budgeten för 2022 och utfallet 2019. Internhyran har höjts från 400 tkr till 2 100 tkr. Även den s.k. "konfirmandsubventionen" på 1 000 tkr är borttagen och redovisas i stället som ett minus i resultatet.

Fokusområde för verksamheten på Flämslätt stifts- och kursgård de kommande verksamhetsåren är att försöka skapa ordning och tydlighet, såväl ekonomiskt som organisatoriskt.

För närvarande är det fyra avdelningar/enheter som, i olika grad är involverade i Flämslätt. Verksamheten drivs av enheten Flämslätt. Fastighet mm förvaltas och utvecklas av avdelningen för gemensamma funktioner. Andaktsliv ombesörjs av avdelningen för kyrkoliv. Dessutom finns stiftelsen Flämslätt med stöttning av vissa arrangemang.

Detta är en situation som är ohållbar på sikt och en förändring av ansvarsförhållanden måste till. Arbetet med detta har initierats och kommer att fortgå med ökad grad av fokusering och konkretisering.

Målsättningen med detta arbete är att få en tydlighet kring vilka kostnader som finns rörande Flämslätt stifts- och kursgård och utifrån det kunna skapa en tydlig ekonomisk målbild och ram för verksamheten. En vital fråga i detta arbete är hur den kyrkliga profilen kan lyftas fram tydligare.

Flämslätt gemensamt, hotell, vandrarhem, restaurang och konferens (Verksamhet 4200, 4210, 4220, 4221, 4222, 4223, 4230, 4240, 4250, 4260)

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	11 810	13 746	14 158	14 583
Kostnader	-13 065	-14 768	-14 926	-15 197
Resultat	-1 255	-1 022	-768	-614

290

Ledningsorganisationen

Sedan den nya stiftsorganisationen trädde i kraft i juni 2020 leds organisationen av stiftsdirektor. Under denna verksamhet ryms delar av stiftets intäkter. Här finns också kostnader som stiftet har utifrån sitt arbetsgivarskap och gemensamma kanslikostnader.

Även biskopens och stiftsdirektorns verksamhet finns här.

Stiftsbidrag (Verksamhet 1010)

Skara stift erhåller ett stiftsbidrag från Svenska kyrkan på nationell nivå. Bidraget fastställs av ett antal olika beräkningsfaktorer och det står stiftet fritt att besluta om användningen av erhållet stiftsbidrag.

En del av stiftsbidraget är den särskilda utjämningsavgiften som stiftet erhåller från förvaltningen av Prästlönetillgångarna. Då stiftsbidragets storlek inte avgörs av utdelningsnivån från Prästlönetillgångarna påverkas inte stiftets budgeterade intäkter med eventuella variationer av utdelningsnivå. Stiftsbidraget innehåller en del som avser främjande av fastighetsförvaltning och Skara stift har valt att omföra denna del till verksamhet 1890.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	27 697	27 770	27 553	27 685
Kostnader	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700
Resultat	23 997	24 070	23 853	23 985

Kyrkoavgifter (Verksamhet 1011)

Skara stifts största intäktspost är kyrkoavgiften vilken uppgår till 5,5 öre av en skattekrona, d.v.s. 0,055 %. Intäkterna via kyrkoavgiften (inklusive slutavräkning) förväntas minska med 0,7 % 2022 jämfört med 2021. År 2023 ökar prognostiserad kyrkoavgift med 2,1 %. 2024 förväntas kyrkoavgiften öka med 0,6 %.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	42 831	42 582	43 955	44 731
Kostnader	0	0	0	0
Resultat	42 831	42 582	43 955	44 731

Biskopens verksamhet (Verksamhet 1050)

Inom denna verksamhet ryms lönekostnader för biskopen samt representation och liturgiska kläder. Det budgeteras även medel för komplettering av biskopsgårdens porslin och bestick avseende biskopens representationsuppdrag. Även kostnader för biskopens resor och boende budgeteras på denna verksamhet.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-2 734	-2 720	-2 456	-2 500
Resultat	-2 734	-2 720	-2 456	-2 500

Stiftsdirektorns verksamhet (5810 Verksamhet)

Denna verksamhet rymmer kostnader för stiftsdirektorns lön samt övriga kostnader kopplade till stiftsdirektorns uppdrag. Dessutom ligger lön och andra personalkostnader för HR-generalisten under denna verksamhet. Del av kostnaden för stiftsdirektor och HR-generalist faktureras Prästlönetillgångarna.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	0	321	334	350
Kostnader	-2 171	-2 570	-2 609	-2 672
Resultat	-2 171	-2 249	-2 275	-2 322

Stiftskansli gemensamt (Verksamhet 6300)

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

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

För 2022 budgeteras här 200 tkr i kostnad för köpt HR-konsult som stöd i avveckling av lönehandläggning och kostnadsbesparing vid själavårdsinstitutet.

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	363	395	443	395
Kostnader	-2 621	-2 831	-3 183	-2 861
Resultat	-2 258	-2 436	-2 740	-2 466

Barnkonsekvensanalys

I Svenska kyrkan har barnet en särställning. För att bekräfta barnets särställning gör Skara stiftsorganisation inför och efter beslut barnkonsekvensanalyser. Nedan återges de delar av barnkonsekvensanalys som stiftsorganisationen särskilt finner vara värda att lyfta inför för år 2022.

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

Många av kyrkolivsavdelningens tjänsteinnehavare arbetar helt eller delvis med/för barn och unga 0–18 år. Stiftsorganisationen har ett avtal med Svenska kyrkans barn- och ungdomsorganisation Svenska Kyrkans Unga (SKU). Dialogen med SKU är integrerad med avdelningens arbete och många arrangemang genomförs tillsammans med Svenska Kyrkans Unga. Ett prioriterat arbete är det nationella programmet för lärande och undervisning. Programmet har som mål att öka kunskapen om kristen tro hos alla åldrar och Skara stift har utarbetat en plan för stiftsorganisationens arbete.

Prästlönetillgångarna stödjer arbetet med barns rättigheter och utbildning genom att vara engagerad och delfinansiär av "Skogen i skolan". Skogen i skolan är ett nationellt

samverkansprogram mellan skolan och skogliga intressenter. Skogen i skolan förenar teori och praktik för att öka lärares och elevers intresse för och kunskap om skogen. Vidare har Prästlönetillgångarnas i Skara stift stiftsreservat en viktig lärandefunktion. Så har även lägergården "Flarken" som Svenska Kyrkans Unga nyttjar. Genom att bevara biologiska, historiska och kulturella platser ges barn och ungdomar möjlighet att få kunskap om sin bygd och dess historia. Prästlönetillgångarna fortsätter att erbjuda och utveckla "klimatstigar" som pedagogisk metod för barn och vuxna.

Målet med samverkan inom ramen för gemensamma funktioner för förvaltning och administration och med servicebyråns arbete är att främja god förvaltning genom att tillhandahålla kostnadseffektivt, kvalitativt och hållbart stöd för att frigöra resurser till församlingens grundläggande uppgift. Genom att verka för bibehållandet av resurser för församlingarnas grundläggande uppgift, där en viktig del är att vara en mötesplats för barn och unga, bidrar gemensamma funktioner indirekt till att barnens bästa kan sättas i främsta rummet.

Självårdsinstitutet Lilleskogs verksamhet riktar sig till anställda medarbetare, ideella medarbetare och förtroendevalda i stiftet. Institutet ska också fungera som stiftets kompetenscentrum i självårdsfrågor. Arbetet vänder sig främst till vuxna men försök görs för att finna mötesplatser/retreater som vänder sig också till unga. Barns och ungdomars bästa sätts i första rummet på så sätt att det stöd som vuxna får på institutet ger dem bättre möjligheter att fungera som förebilder och stöd för barnen i deras närhet

och i kyrkans verksamhet. Som kompetenscentrum ger institutet stöd till pastoraten så att deras själavårdsarbete kan fungera med hög kvalitet. Detta ger också vuxna bättre möjligheter att på ett gott sätt fungera tillsammans med barn och unga. Det inriktningsbeslut som stiftsstyrelsen fattat om kostnadsbesparingar vid själavårdsinstitutet kan komma att få konsekvenser ur ett barnperspektiv.

Kompetensutvecklingens målgrupp är förtroendevalda, anställda och ideella medarbetare i stiftets församlingar. Prioriterat i stiftets budget är kurser som riktar sig till unga ledare eller till anställda som arbetar med barn och unga. Dessa kurser lyfter på olika sätt aspekter av sociala ekonomiska och andliga rättigheter och syftar till att barnens rätt till god

hälsa och utveckling beaktas. Stiftet har också ett ansvar att ge annan typ av kompetensutveckling. Vid bedömningen ur ett barnperspektiv måste man därför se till hela budgeten.

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

Resultatbudget 2022 samt plan 2023-2024 (tkr)

Stiftsavgift 5,5 öre

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	43 639	42 831	42 582	43 955	44 731
Ekonomisk utjämning	39 112	42 680	42 915	42 536	42 668
Erhållna gåvor	66	80	80	80	80
Erhållna bidrag	7 357	2 057	3 698	1 697	1 697
Nettoomsättning	24 625	33 427	34 166	34 520	36 058
Övriga verksamhetsintäkter	1 329	860	519	529	546
Summa verksamhetens intäkter	116 128	121 935	123 960	123 317	125 780
Verksamhetens kostnader					
Lämnad inomkyrklig utjämning	-20 197	-22 658	-22 820	-22 658	-22 658
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-3 085	-3 779	-3 877	-3 955	-4 034
Övriga externa kostnader	-20 996	-27 656	-28 193	-23 326	-25 765
Personalkostnader	-62 309	-70 626	-68 927	-68 971	-69 482
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 825	-2 430	-2 922	-2 888	-3 123
Summa verksamhetens kostnader	-108 412	-127 149	-126 739	-121 798	-125 062
Verksamhetens resultat	7 716	-5 214	-2 779	1 519	718
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	352	330	110	110	110
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	119	100	120	120	120
Räntekostnader och liknande resultatposter	-5	0	0	0	0
Summa resultat från finansiella investeringar	466	430	230	230	230
Resultat efter finansiella poster	8 182	-4 784	-2 549	1 749	948
Årets resultat	8 182	-4 784	-2 549	1 749	948

Investeringsbudget	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	2023	2024
Fastigheter	-1 688	-15 480	-5 230	-5 330	-4 230
Inventarier	-486	-2 575	-1 325	-775	-425
Summa investeringsbudget	-2 174	-18 055	-6 555	-6 105	-4 655

Balansbudget 2022 samt plan 2023-2024 (tkr)

Skara stift - Stiftsavgift 5,5 öre

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriell anläggningstillgångar	292	229	166	103	40
Byggnader och mark	34 801	49 611	52 599	55 617	57 366
Inventarier	1 326	2 840	3 548	3 810	3 656
Långfristigt värdepappersinnehav	15 914	17 902	17 902	17 902	17 902
Långfristiga fordringar	1 750	1 500	1 250	1 000	750
Omsättningstillgångar					
Varulager	144	172	172	172	172
Kortfristiga fordringar	7 024	6 866	6 866	6 866	6 866
Kassa och bank	48 422	13 802	7 870	6 652	6 318
Summa Tillgångar	109 673	92 922	90 373	92 122	93 070
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget Kapital	80 328	68 416	65 867	67 616	68 564
Kortfristiga skulder	29 345	24 506	24 506	24 506	24 506
Summa Eget kapital och skulder	109 673	92 922	90 373	92 122	93 070
Målkapital	44 000	44 000	57 000	57 000	57 000
Soliditet	73,2%	75,2%	72,9%	73,4%	73,7%

Kassaflödesbudget 2022 samt plan 2023-2024 (tkr)

Skara stift - Stiftsavgift 5,5 öre

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Resultat efter finansiella poster	8 182	-4 784	-2 549	1 749	948
Resultat efter finansiella poster	8 182	-4 784	-2 549	1 749	948
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Av-och nedskrivningar	1 825	2 430	2 922	2 888	3 123
Ökning/minskning av avsättningar					
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar					
Vinst/förlust vid utrangering	0	0	0	0	0
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet					
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet	1 825	2 430	2 922	2 888	3 123
Förändring av kortfristiga fordringar	-532	0	0	0	0
Förändring av kortfristiga skulder	3 393	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	12 868	-2 354	373	4 637	4 071
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av imtrl och mtrl. anläggningstillgångar	-2 402	-18 055	-6 555	-6 105	-4 655
Försäljning av mtrl. anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Försäljning av fin. anläggningstillgångar	1 989	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-413	-18 055	-6 555	-6 105	-4 655
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Amortering av lån	250	250	250	250	250
Kassaflöde från investeringsverksamheten	250	250	250	250	250
ÅRETS KASSAFLÖDE	12 705	-20 159	-5 932	-1 218	-334
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS BÖRJAN	35 717	33 960	13 802	7 870	6 652
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	48 422	13 802	7 870	6 652	6 318

