

Kyrkorådet

2022-10-17

Plats och tid: Umeå stads församlingsgård, kl. 18.30-20.55

Beslutande: Levi Bergström
Lars-Gunnar Frisk
Astrid Wolff Feychting
Roland Samuelsson
Marie-Louise Nilsson
Titti Ådén
Lena Maria Nilsson
Birgitta Bernspång
Stefan Eriksson
Annika Vikström
Maria Karlsson
Sture Eriksson
Lena Fagéus

Ej tjänstgörande ersättare: Elisabeth Lindahl

Övriga deltagande: Helena Drugge, kanslichef
Carolina Renström, ekonom, §§ 81-88
Jenny Björk, HR-strateg, §§ 81-86

Utses att justera: Lars-Gunnar Frisk

Justeringens plats och tid: Pastoratskansliet, 2022-10-21, kl. 08.30

Paragrafer: 81-96

Underskrifter

Sekreterare	Helena Drugge
Ordförande	Levi Bergström
Justerande	Lars-Gunnar Frisk

ANSLAG / BEVIS

Protokollet är justerat. Justering tillkännagiven genom anslag.

Datum för anslags uppsättande: **2022-10-21** Datum för anslags nedtagande: **2022-11-11**

Förvaringsplats för protokollet: **Pastoratskansliet, Östra Esplanaden 9, Umeå**

Underskrift: _____

§ 81**Inledning**

Kyrkorådet sjöng psalm 717 och kyrkoherde Lena Fagéus höll en andakt utifrån söndagens gammaltestamentliga text.

§ 82**Val av justerare****Kyrkorådet beslutade**

att utse Lars-Gunnar Frisk till justerare.

§ 83**Fastställande av dagordningen****Kyrkorådet beslutade**

att fastställa dagordningen.

§ 84**Budget 2023 och långtidsplan 2024-2025 för begravningsverksamheten**

Kyrkogårdsutskottet har 2022-08-30, §§ 56-58, lämnat förslag till budget och långtidsplan för begravningsverksamheten.

Arbetsutskottet föreslog 2022-09-29/30, § 120, kyrkorådet att föreslå kyrkofullmäktige

att fastställa budget 2023 och långtidsplan 2024-2025 för begravningsverksamheten enligt bilaga.

Barnkonsekvensanalys har genomförts i enlighet med Umeå pastorats riktlinjer.

MBL-förhandlingar har genomförts.

Kyrkorådet biföll förslaget.

§ 85**Personalstat för tjänster och yrkeskategorier**

Kyrkoherden redovisade vid AU 29-30 september sitt förslag till personalstat för Umeå pastorat 2023. Förslaget innebär en ökning av tjänstevolymen med 1,0 tjänster, vilket ger en total tjänstevolymp på 156,15.

Arbetsutskottet föreslog 2022-09-29/30, § 118, kyrkorådet besluta

att fastställa personalstat för 2023 för tjänster och yrkeskategorier i pastoratet med en total tjänstevolymp på 156,15.

Barnkonsekvensanalys har genomförts i enlighet med Umeå pastorats riktlinjer.

Kyrkorådet biföll förslaget.

§ 86**Budget 2023 och långtidsplan 2024-2025**

Kyrkorådet fastställde 2022-03-28, § 37, tidplan för budgetprocessen.

Mot bakgrund av den ekonomiska redovisningen för 2021 informerade Niklas Renström vid AU den 11 april om förutsättningar för budget 2023 och långtidsplan 2024-2025.

Vid kyrkorådets sammanträde den 25 april föredrog Renström de ekonomiska förutsättningarna för kommande budgetprocess och ledamöterna gavs möjlighet att ställa frågor.

Kyrkoherden informerade vid AU den 2 maj om *Plan för verksamhet och ekonomi* som församlingar och enheter ska använda vid sin planering av verksamhetsåret 2023. Dokumentet, som ersätter den tidigare mallen för verksamhetsplan, ska innehålla all planerad verksamhet inkl. dess bedömda kostnader.

Vid sammanträdet den 2 juni tog utskottet del av inkomna ansökningar om organisationsbidrag, äskanden från samlarbetskyrkorna samt investerings- och personaläskanden från pastoratets församlingar och verksamheter.

Carolina Renström redovisade vid AU den 22 augusti resultatutveckling, kostnads- och intäktsprognoser inför höstens budgetprocess. Stefan Larsson informerade utifrån investeringsplanen om aktuella fastighetsprojekt.

Vid AU-sammanträdet 8-9 september behandlades budgetmaterialet i sin helhet. Diakonistrateg Katarina Glas informerade om pastoratets samarbete med Umeå stadsmission. Utskottet diskuterade tänkbara energiåtgärder mot bakgrund av den pågående energikrisen.

Arbetsutskottet beslutade 2022-09-08/09, § 109,

att uppdra till kyrkoherden att föra samtal med Umeå stadsmission om formerna för fortsatt samarbete med Umeå pastorat.

Ekonom Carolina Renström presenterade för kyrkorådet den 19 september inkomna äskanden och övriga ekonomiska förutsättningar för budget 2023 och långtidsplan 2024-2025.

En redovisning gavs även för resultatprognosen på längre sikt.

Kyrkorådet gavs möjlighet att ställa frågor och lämna synpunkter utifrån föredragningen.

Arbetsutskottet bearbetade den 29 och 30 september förslaget till budget och långtidsplan.

Budgeterat verksamhetsresultat uppgår 2023 till 556 tkr, 2024 4 690 tkr och 2025 4 413 tkr.

Arbetsutskottet föreslog 2022-09-29/30, § 120, kyrkorådet att föreslå kyrkofullmäktige

att upphäva beslutet att avyttra Västerslättskyrkan (KF 191112 § 23),

att avgiftssatsen för kyrkoavgiften för år 2023 fastställs till 0,96 kr,

att målkapitalet fastställs till 260 000 000 kr,

att budget för 2023 och långtidsplan för 2024-2025 fastställs enligt bilaga.

Barnkonsekvensanalys har genomförts i enlighet med Umeå pastorats riktlinjer.

MBL-förhandlingar har genomförts.

Arbetsutskottets budgetförslag redovisades vid samrådsmöten med församlingsrådets och samarbetskyrkornas presidier den 12 och 13 oktober. Presidierna gavs möjlighet att lämna synpunkter inför kyrkorådets beslut om budget 2023 och långtidsplan 2024-2025.

Vid kyrkorådets sammanträde föredrog ekonom Carolina Renström och ordförande Levi Bergström förslaget till budget 2023 och långtidsplan 2024-2025. HR-strateg Jenny Björk redovisade statistik över medellöner inom Svenska kyrkan. Efter föredragningarna lämnade ordföranden ordet fritt.

Kyrkorådet beslutade föreslå kyrkofullmäktige
att upphäva beslutet att avyttra Västerslättskyrkan (KF 191112 § 23),
att fastställa avgiftssatsen för kyrkoavgiften för år 2023 till 0,96 kr,
att fastställa målkapitalet till 260 000 000 kr,
att fastställa budget 2023 och långtidsplan 2024-2025 enligt bilaga.

§ 87

Revisorernas rapporter för 2021: Åtgärder

Håkan Jonsson och Amanda Svensson föredrog vid arbetsutskottets sammanträde 11 april PwCs rapport och Jan-Erik Ögren föredrog förtroendevalda revisorers granskningsrapport för 2021.

Arbetsutskottet framförde sitt varma tack till Jan-Erik Ögren och Lars Jansson för ett gediget arbete som förtroendevalda revisorer under åren 2014-2021 och konstaterade att granskningsrapporterna bidragit till pastoratets utveckling.

Kyrkorådet beslutade 2022-04-25, § 53,

att uppdra till kyrkoherden att vidta relevanta åtgärder med anledning av de förtroendevalda revisorernas rapport och PwCs rapport, samt att återsrapportera åtgärderna till kyrkorådet.

Kanslichefen föredrog planerade åtgärder med anledning av PwCs rapport och de förtroendevalda revisorernas rapport. Arbetsutskottet ställde sig bakom föreslagna åtgärder.

Arbetsutskottet beslutade 2022-09-29/30, § 121,

att delge kyrkorådet de planerade åtgärderna.

Åtgärder föranledda av revisorernas rapporter redovisades.

Kyrkorådet beslutade

att lägga delgivningen till handlingarna.

§ 88**Placeringspolicy: Revidering**

I sin granskningsrapport för 2021 rekommenderar PwC att pastoratet gör ett tillägg till placeringspolicyn så att det framgår om kyrkkontot ska omfattas av placeringspolicyn eller ej.

Kyrkkontot är Svenska kyrkans gemensamma koncernkonto i Swedbank. Alla ekonomiska enheter i Svenska kyrkan är obligatoriskt anslutna till kyrkkontot genom egna underkonton. Kyrkkontot är det konto där kyrkoavgiften kommer in, lönerna betalas ut ifrån och alla transaktioner sker.

Arbetsutskottet föreslog 2022-09-29/30, § 122, kyrkorådet att föreslå kyrkofullmäktige

att fastställa placeringspolicy för Umeå pastorat enligt bilaga, vilken ersätter den placeringspolicy kyrkofullmäktige fastställde 2021-11-09, § 19.

Kyrkorådet biföll förslaget.

§ 89**Motion om Kyrkans lägergård i Tavelsjö**

Motionen anmäldes till kyrkofullmäktige den 24 maj.

Kyrkofullmäktige beslutade 2022-05-24, § 7,

att överlämna motionen till kyrkorådet för beredning.

Kyrkoherden redogjorde för sitt förslag till svar på motionen.

Arbetsutskottet föreslog 2022-09-29/30, § 123, kyrkorådet att föreslå kyrkofullmäktige

att motionen i och med yttrandet anses besvarad.

Förslag till svar biläggs protokollet.

Kyrkorådet biföll förslaget.

§ 90

Motion om lärande och undervisning i pastoratet

Motionen anmäldes till kyrkofullmäktige den 24 maj.

Kyrkofullmäktige beslutade 2022-05-24, § 8,

att överlämna motionen till kyrkorådet för beredning.

Kyrkoherden redogjorde för sitt förslag till svar på motionen.

Arbetsutskottet föreslog 2022-09-29/30, § 124, kyrkorådet att föreslå kyrkofullmäktige

att avslå motionen.

Förslag till svar biläggs protokollet.

Ordföranden redovisade förslaget till beslut.

Yrkande:

Sture Eriksson yrkade att förslaget till svar på motionen ska lyda *Motionen anses i och med yttrandet besvarad.*

Beslutsgång:

Ordföranden ställde proposition på arbetsutskottets förslag och Erikssons förslag och fann att kyrkorådet beslutade enligt arbetsutskottets förslag.

Votering begärdes.

Kyrkorådet godkände följande voteringsproposition:

JA-röst för arbetsutskottets förslag och NEJ-röst för Erikssons förslag.

Med 8 JA-röster mot 5 NEJ-röster biföll kyrkorådet arbetsutskottets förslag.

Se voteringsbilaga.

Kyrkorådet beslutade föreslå kyrkofullmäktige

att avslå motionen.

§ 91**Beslutsfattande på distans**

Enligt regleringen i 4 kap 15 a § kyrkoordningen, KO, är det kyrkofullmäktige som beslutar om och i vilken utsträckning som ledamöter får delta i kyrkorådets sammanträden på distans. Genom hänvisningsbestämmelsen i 4 kap 27 § gäller motsvarande för församlingsrådets sammanträden.

I 3 kap 3 § andra stycket anges de begränsningar som gäller för kyrkofullmäktiges delegationsrätt. Där framgår att kyrkofullmäktige inte får delegera sådana ärenden som anges i 3 kap 2 §, som avser ”andra frågor som anges i kyrkoordningen”. Detta medför att kyrkofullmäktige inte får delegera sitt beslut om och i vilken utsträckning ledamöter och ersättare får delta på distans i kyrkorådets sammanträden.

Av förarbetena till aktuella bestämmelser om distansdeltagande framgår att det beslutande organet, dvs kyrkofullmäktige, har möjlighet att överlämna till respektive verkställande organ att närmare bestämma vad som ska gälla för det organet. Det finns alltså ett utrymme för kyrkoråd och församlingsråd att själva ange vad som ska gälla just för dem, inom ramen för vad kyrkofullmäktige angett ska gälla avseende i vilken utsträckning distansdeltagande ska vara tillåtet.

Vid sammanträden på distans gäller för såväl kyrkofullmäktige som kyrkoråd/församlingsråd de krav som framgår av 3 kap 17a § KO, dvs ljud- och bildöverföring ska ske i realtid, att samtliga deltagare kan se och höra varandra och delta på lika villkor, samt att ordföranden inte får delta på distans.

Arbetsutskottet föreslog 2022-09-29/30, § 125, kyrkorådet att föreslå kyrkofullmäktige

att sammanträden för verkställande organ ska genomföras med ledamöter fysiskt närvarande på den fysiska plats där sammanträdet äger rum,

att överlåta till verkställande organ att i arbetsordning ange vad som ska gälla för deras sammanträden.

Kyrkorådet biföll förslaget.

§ 92

Församlingsinstruktion

Vart fjärde år ska förslag på ändringar av församlingsinstruktionen (FIN), eller en helt ny FIN, insändas till domkapitlet. Förslaget ska sedan godkännas och utfärdas av domkapitlet.

Kyrkorådet fastställde 2022-02-21, § 26, tid- och processplan för arbetet med församlingsinstruktionen för 2023-2026:

- Diskussion gällande FIN som identitets- och inriktningsdokument: I samband med utbildningen av de nya församlingsråden under våren.
- Kyrkorådet tar beslut om process- och tidplan för FIN 21 februari.
- Reflektion och diskussion i kyrkoråd och församlingar mars - maj.
- Förslag från församlingsråd till ändringar och utveckling av FIN senast 20 maj.
- Behandling av inkomna förslag vid KR AU 2 juni.
- FIN-förslag till AU 8-9 september.
- Remiss till församlingarna och remissvar från församlingarna senast 28 september.
- Beredning av församlingarnas remissvar vid KR AU 29-30 september.
- Kyrkorådet tar beslut om FIN 17 oktober.
- Beslut i kyrkofullmäktige 8 november.
- Utfärdande av domkapitlet 6 december.

Vid sammanträdet den 28 mars samtalade kyrkorådet om församlingsinstruktionen utifrån orden kärlek, hopp och tro samt bibelordet 1 Kor 13:13: *Men nu består tro, hopp och kärlek, dessa tre, och störst av dem är kärleken.*

Den 2 juni diskuterade arbetsutskottet textutkast till församlingsinstruktionen och konstaterade att kyrkorådet den 13 juni behöver ge sina perspektiv på innehållet.

Kyrkoherden presenterade vid kyrkorådet sammanträde den 13 juni förslag till disposition och övergripande innehåll i församlingsinstruktionen. Ledamöter och ersättare i kyrkorådet lämnade synpunkter. Föredraget material skickas till kyrkorådet, som kommer att behandla förslag till texter i församlingsinstruktionen vid sammanträdet den 19 september.

Enligt den tid- och processplan för arbetet med församlingsinstruktionen som kyrkorådet fastställde 2022-02-21, § 26, ska remissvar på arbetsutskottets förslag till

Kyrkorådet

2022-10-17

församlingsinstruktion avges senast den 28 september.
Arbetsutskottet bearbetade förslaget till församlingsinstruktion och omvärldsanalys.

Arbetsutskottet beslutade 2022-09-08/09, § 110,

att skicka FIN-materialet på remiss till församlingsråden.

Vid kyrkorådets sammanträde beskrev Lena Fagéus utförligt den FIN-process som startade i ledningsgruppen förra hösten. Ordförande Levi Bergström lämnade därefter ordet fritt.

Ledamöterna uppmanades att senast den 28 september lämna in eventuella synpunkter på de föreslagna texterna till församlingsinstruktionen.

Vid remisstidens slut den 28 september hade yttranden inkommit från de sex församlingsråden i pastoratet samt från nomineringsgruppen MPSKDG, samrådsgruppen för barnkonsekvensanalys och medarbetare i Umeå stadsförsamling resp. Ålidhems församling.

Vid arbetsutskottets sammanträde bearbetades förslaget till församlingsinstruktion utifrån inkomna yttranden.

Arbetsutskottet föreslog 2022-09-29/30, § 126, kyrkorådet att föreslå kyrkofullmäktige

att godkänna förslag till församlingsinstruktion för 2023-2026 enligt arbetsutskottets förslag.

Barnkonsekvensanalys har genomförts i enlighet med Umeå pastorats riktlinjer.

Vid kyrkorådets sammanträde redovisade Levi Bergström och Lena Fagéus genomförd process för FIN-revideringen. Synpunkter på förslaget till församlingsinstruktion 2023-2026 har även inhämtats från stiftets handläggare. Efter föredragningen lämnade ordföranden ordet fritt.

Yrkande:

Sture Eriksson yrkade att meningen *Pastoratets verksamheter skall prioriteras och utvärderas utifrån hur väl de bidrar till att kyrkoordningens syftesparagraf uppfylls* ska läggas till efter stycket med citatet ur KO 2 avd. inledningstext.

Kyrkorådets ledamöter föreslog textjusteringar och kompletteringar gällande internationellt arbete, synliggörande av samisk kultur och språk samt minoritetsspråk. Kyrkoherden redovisade förslag till kompletteringar under avsnittet *Domkapitlets reglering av befattningar och gudstjänster*.

Beslutsgång:

Ordföranden ställde proposition på arbetsutskottets förslag och Erikssons förslag och fann att kyrkorådet beslutade enligt Erikssons förslag.

Därefter beslutade kyrkorådet att godkänna övriga föreslagna ändringar.

Justerandes sign.



Kyrkorådet

2022-10-17

Kyrkorådet beslutade

att uppdra till kyrkoherden att införa kyrkorådets ändringar i förslaget till församlingsinstruktion 2023-2026.

Kyrkorådet beslutade föreslå kyrkofullmäktige

att godkänna förslag till församlingsinstruktion för 2023-2026 enligt kyrkorådets förslag.

§ 93

Sammanträdestider 2023

Arbetsutskottet föreslog 2022-09-29/30, § 129, kyrkorådet besluta

att fastställa nedanstående sammanträdestider för KR.

Kl.	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni
18.30		20	27	24	15	12

Kl.	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
18.30		18	16	27	18

Arbetsutskottet föreslog 2022-09-29/30, § 129, kyrkorådet att föreslå kyrkofullmäktige

att kyrkofullmäktiges sammanträden hålls den 23 maj och 7 november kl. 18.00.

Kyrkorådet beslutade

att fastställa sammanträdestiderna för kyrkorådet.

Kyrkorådet beslutade föreslå kyrkofullmäktige

att fastställa sammanträdestiderna för kyrkofullmäktige.

Justerandes sign.



§ 94**Rapporter**Kyrkoherden rapporterade:

Den 6 oktober hölls ett öppet möte om hur Vindelns församling och Umeå pastorat skulle kunna samarbeta mer. Förutom representanter för förtroendevalda i Umeå pastorat och Vindelns församling medverkade Maria Hammarström, processledare, samt Katarina Wuopio och Maria Klasson Sundin från Luleå stift. Mötet var en del av den pågående utredningen av förutsättningarna för och konsekvenserna av en indelningsförändring innebärande att fler församlingar blir en del av Umeå pastorat. Utredningen ska också belysa om och hur samverkan kan ske utan indelningsförändring.

Samtalen med Luleå stift gällande utveckling av samverkan inom förvaltningsstöd och kommunikationsverksamhet fortgår.

Förtroendevalda rapporterade:

Elisabeth Lindahl informerade om att Sveriges Stadsmissioner i dagarna lagt fram sin senaste rapport om fattigdom: Fattigdomsrapport 2022.

Mötesplats Biosfär är en mötesplats för bland annat forskare, beslutsfattare och andra samhällsaktörer med syfte att upptäcka möjligheten med biosfärområden som arenor för forskning och innovation relaterad till de globala hållbarhetsmålen. Konferensen Mötesplats Biosfär arrangerades den 10-12 oktober i Umeå och Kristianstad. Lena Nilsson berättade att Umeå pastorats skogsområde vid Tavelnsjö lägergård nämndes under konferensens exkursion i Tavelnsjö.

§ 95**Delgivningar**

- a) AU 220929-30
- b) Tegs församlingsråd 220927
- c) Ålidhems församlingsråd 220922
- d) Umeå Maria församlingsråd 220921
- e) Tavelnsjö församlingsråd 220922

Kyrkorådet beslutade

att lägga delgivningarna till handlingarna.

§ 96

Barnkonsekvensanalys

För de ärenden vid dagens sammanträde som inte har en skrivning om barnkonsekvensanalys har kyrkorådet bedömt att besluten inte får konsekvenser för barn.

Justerandes sign.



RESULTATBUDGET 2023 -2025

KR 221017

	UTFALL 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023	Plan 2024	Plan 2025
INTÄKTER					
Kyrkoavgift	148 423	146 513	155 402	163 910	167 771
Begravningsavgift	37 961	47 316	60 310	55 392	56 149
Ekonomisk utjämning	-11 402	-11 056	-11 665	-11 489	-11 553
Utdelning prästlönetillgångar	240	220	240	240	240
Erhållna bidrag	3 559	2 756	2 666	2 317	2 300
Erhållna gåvor	0	0	0	0	0
Nettoomsättning	10 622	9 983	10 149	9 882	9 981
Övriga verksamhetsintäkter	6 147	500	300	300	300
Intäkt försäljning fastigheter		0	0		
<i>S:a verksamhetens intäkter</i>	<i>195 550</i>	<i>196 232</i>	<i>217 402</i>	<i>220 552</i>	<i>225 188</i>
KOSTNADER					
Övriga externa kostnader	-62 805	-75 850	-90 623	-85 131	-86 708
Kostnader för material o köpta tjänster	-498	-240	-250		
Personalkostnader	-102 812	-104 220	-113 210	-115 363	-118 467
Personalkostnader övriga	-2 291	-3 129	-2 796	-3 000	-3 000
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-14 656	-15 456	-13 951	-15 847	-16 100
<i>S:a Verksamhetens kostnader</i>	<i>-183 062</i>	<i>-198 895</i>	<i>-220 830</i>	<i>-219 341</i>	<i>-224 275</i>
Verksamhetens resultat	12 488	-2 663	-3 428	1 211	913
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA INVESTERINGAR					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	652	0	0	0	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter.	5 085	3 800	4 000	4 000	4 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	-7	-5	-5	-510	-485
Resultat efter finansiella poster	18 218	1 132	567	4 701	4 428
Skatt på näringsverksamhet	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	18 218	1 132	567	4 701	4 428
Nyckeltal					
Personalkostnader/ verksamhetens intäkter	53%	55%	53%	54%	54%
Avskrivningar/ verksamhetens intäkter	7%	7%	7%	8%	7%

W 88

Budgetramar Pastoratet 2023

KR 221017

Budgetramar (tkr)	Budget 2021	Budget 2022	Tillägg 2022	Reviderad budget 2022	Budget 2023
Personalbudget (inkl begravningsverksamheten)	- 103 535	- 104 220		- 104 220	- 113 210
Personalkostnader övriga (inkl begravningsverksamheten)	- 2 578	- 3 129		- 3 129	- 2 816
Gemensam administration och medlemsavgifter	129 326	130 498		130 498	141 586
Fastighet	- 22 881	- 22 533		- 22 533	- 25 651
Gemensamma verksamheter	- 7 547	- 7 640		- 7 640	- 8 307
Pastoratet, EFS samarbetskyrkor	- 7 809	- 7 749	-	- 7 749	- 8 387
Umeå Stadsförsamling	- 3 156	- 2 716		- 2 716	- 2 816
Ålindhems församling	- 1 675	- 1 665		- 1 665	- 1 665
Umeå Maria församling	- 901	- 901		- 901	- 901
Umeå Landsförsamling	- 1 163	- 1 163		- 1 163	- 1 183
Tavelsjö församling	- 461	- 461		- 461	- 461
Tegs församling	- 1 534	- 1 534		- 1 534	- 1 534
Justerings ej resultatpåverkande kkg	20 241	21 216		21 216	23 096
Justerings personalkostnader, finns medtaget i ovanstående verksamheter	2 578	3 129		3 129	2 816
Resultat	- 1 095	1 132	-	1 132	567

Varav EFS Samarbetskyrkor	
Ersmarkskyrkan	- 2 377
Carlskyrkan	- 2 879
Grisbackakyrkan	- 3 131
Totalt	- 8 387

Q187

Församlingarnas ramar 2023

KR 221017

S:a att fördelas i församlingarna 2023 -8 440

Församling	Församlingarnas grundramar	Extra äskanden	Totalt 2023	Förändring ramar 2023	Budget 2022	Utfall 2021
Umeå Stad	-2 716	-100	-2 816	-100	-2 716	-2 383
Ålidhem	-1 665		-1 665	0	-1 665	-946
Maria	-901		-901	0	-901	-538
Umeå lands	-1 163	-20	-1 183	-20	-1 163	-1 081
Tavelsjö	-461		-461	0	-461	-293
Teg	-1 534		-1 534	0	-1 534	-1 164
	-8 440	-120	-8 560	-120	-8 440	-6 405

Specifikation personalbudget pastoratet

KR 221017

Budgetgrupp	Budget 2021 per budgetgrupp	Budget 2022 per budgetgrupp	Förändring	Budget 2023 (beräknad löneökn. 3,2%)
Pastoratskansliet, gemensamma verksamheter o fastighetsavd.	-22 294	-18 596	-1 428	-20 024
Begravningsverksamheten	-20 241	-21 216	-1 880	-23 096
Arbetsmarknadspolitiska insatser	-300	-300	0	-300
Tavelsjö	-3 177	-3 231	227	-3 004
Teg	-9 807	-10 663	-299	-10 962
Umeå Lands	-8 355	-8 282	-69	-8 351
Umeå Maria	-5 752	-6 398	-371	-6 769
Umeå Stad	-19 428	-20 029	-704	-20 733
Ålidhem	-13 981	-15 205	-466	-15 671
Löner sommarvikarier, gudstjänster o kyrkl handl	-200	-100	0	-100
Löner extra personal kyrkstugan	0	-200	0	-200
Åtgärder utifrån lönepolicy och lönekartläggning			-4 000	-4 000
Besparingar personal	0	0	0	0
Totalt	-103 535	-104 220	-8 990	-113 210

68 48

78 48

Organisationsbidrag, internationell diakoni och gåvor

KR 221017

Organisationsbidrag	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Credo	-10	-10	-10
Strömbäcks folkhögskola drift	-250	-300	-350
Stadsmissionen	-930	-850	-1 000
Stiftelsen Norrbyskär	0	0	-1 000
Summa	-1 190	-1 160	-2 360

Internationell diakoni och mission.	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Internationell diakoni och mission. Beslut att avsätta 1% av medlemsavgifter. Utifrån oktoberprognosen	-1 484	-1 465	-1 554
Summa	-1 484	-1 465	-1 554

Fördelning 70% ACT, 30% EFS Mission

Fastighetsförvaltningen 2023

KR 221017

	Budget 2021	Utfall 2021	Budget 2022	Budgetförslag 2023
Externa intäkter	1 661	4 677	1 603	1 325
Rep och Underhåll	-5 893	-9 098	-6 079	-8 390
Driftkostnader , lokalhyra	-6 837	-6 537	-7 012	-7 283
Material data tillsyn etc	-2 440	-2 150	-2 290	-2 260
Avskrivningar	-8 315	-7 948	-8 482	-7 017
Interna poster netto	-147	-412	-273	-372
Samarbetskyrkor o EFS bönhus underhåll	-910	-660	0	-1 654
Reavinst försäljning fastighet	0	2 427	0	0
Nedskrivning vid försäljning fastighet	0	0	0	0
Totalt	-22 881	-19 701	-22 533	-25 651

Pastoratsgemensam verksamhet

KR 221017

Verksamhet	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023
Blå Fredag	-8	-57	-105	-71
Konfirmation övergripande (1700)	-1 843	-438	-425	-445
Beräknat bidrag Stiftet	43	150	150	150
Norrbyskär KFUM juni (1722)	-14	-718	-841	-820
Norrbyskär KFUM juli (1723)	-14	-779	-841	-820
Norrbyskär KFUM aug (1725)	-12	-605	-841	-820
Ålidhem Innebandy(1726)	-168	-284	0	-528
2å chansen Taizé (1727)	-81	-104	-461	-485
Norrbyskär kyrkans juni. (1721)	-363	-735	-786	-753
Norrbyskär kyrkans juli (1724)	-645	-816	-786	-753
Norrbyskär Kyrkans aug (1734)	-366	-727	-786	-753
Mitt i stan Ålidhem (1732)	-41	-14	0	-142
Blå konfa (1730)	-15	-9	-89	-87
Tavelsjö juni (1738)	-17	-298	-399	-430
Ettjugoett (1742)	0	0	0	-208
Diakoni vid kriminalvård	61	51	-3	60
Familj o sorg	-64	-18	-40	-45
Blå träffen	-150	-150	-150	-150
Kyrka och kultur	-26	-114	-400	-360
Kyrkans stödgrupp	-22	-22	-75	-75
Teckenspråkig verksamhet	-15	-56	-180	-180
Finskspråkig verksamhet	-55	-50	-120	-130
Kyrkan på campus	673	678	594	585
Sjukhuskyrka	607	673	-350	-313
Skolkyrkan gymnasium	-15	-13	-50	-50
Familjerådgivningen	23	500	193	262
Utbildningsresa för unga ledare	-2	-164	-300	-450
Diakonistrategi	-108	-249	-297	-426
IOP-mötesplats	293	271	0	0
Idealitet	0	-46	-50	-70
Totalt	-2 682	-4 279	-7 640	-8 307

21 488

Samarbetskyrkorna

KR 221017

Kostnadslag	Ersmark 2022 Åskat 2023	Carlskyrkan 2022 Åskat 2023	Grisbacka 2022 Åskat 2023	Kommentar
Fastighetsdrift	- 103	- 172	- 222	- 275
Mindre underhåll 0,5 pbb	- 24	- 24	- 24	- 26
Övriga fastighetskostnader	- 13	-	- 6	- 30
Ränta och amortering	- 225	- 186	- 80	- 88
Summa FKU	- 365	- 382	- 332	- 419
Verksamhet och personal				
Verksamhetsanslag	- 408	- 609	- 603	- 986
Personalanslag	- 1 552	- 1 827	- 1 886	- 1 726
Summa anslag verksamhet	- 1 960	- 2 436	- 2 495	- 2 712
Totalt	- 2 325	- 2 818	- 2 879	- 3 131

inlagt extra åsk Grisbakca två ungdomar teamledarutbildning 266 200 kr

Inlagt ökn med 3,2%

Underhåll 2023 utöver 0,5 pbb åskat hos fastighets

Ersmark	- 180	Byte av panel kyrkobyggnad
Carlskyrkan	- 1 084	Fasadbeklädnad, byte utomhusbelysning, bygglovskostnader
Grisbacka	- 390	Utrymningsväg stora salen, teknik och byte av strängar, byte entrétek
Sum	- 1 654	

Gemensam administration och medlemsavgifter

KR 221017

Verksamhet	Budget 2021	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023
1010 Verksamhetsgemensamt	40	-489	-296	-441
1011 Kyrkoavgift, ekonomisk utjämnning, utdelning från prästlönetilgångar	137 180	137 020	135 677	143 977
1100 Gudstjänster och kyrkliga handlingar, clearing	-410	-377	-410	-410
2621 Organisationsbidrag, internationell diakoni och mission	-2 674	-2 674	-2 625	-3 914
5210 Kyrkofullmäktige	-10	-4	-10	-10
5310 Kyrkoråd	-900	-19	-700	-300
5400 Revision	-200	-250	-200	-250
5500 Kyrkoval	-280	-304	0	0
6100 Församlingsadm och verkstöd övergripande	-1 041	-130	-698	-140
6240 Kommunikation inkl Spira	-2 532	-1 799	-2 343	-2 254
6300 Gemensamma kostnader administration	-3 899	-597	-2 105	-393
6900 Finansiella poster	4 052	6 030	4 208	5 721
Totalt	129 326	136 407	130 498	141 586

Fastighetsutskott

Till beslut i KF

KR 221017

Föreslagen investeringsplan

Fastighet år 2021-2025	2022	2023	2024	2025
Fastighet- investeringar rambudget				
Löpande fastighetsram	6 685	7 315	3 610	3 650
Fastighet- investeringar strategiska				
UST fasadrenovering	5 500	0		
UST fasadrenovering intäkt kae	-2 500	0		
Drängbogården uppbyggnad	10 000	4 000		
Gefion anpassningar nedre plan		1 100		
Gefion köksåtgärd		4 400		
Prästbostället bygga upp bagarstuga och flytta kornbod		3 500		
Summa	19 685	20 315	3 610	3 650

Till beslut i KR

Fastighet- investeringar	2022	2023	2024	2025
Övergripande				
Löpande fastighetsöversyn	1 000	1 000	1 000	1 000
Ram inventarier förbr mtrl	150	150	150	150
Elektr anslagstavlor 2 st	300	300		
Diverse verksamhetsutveckling		2 000	2 000	2 000
Ålids församling				
Kyrkstugan bryggör	100			
Kyrkstugan nytt brandlarm			60	
Ålidskyrkan, vägg/dörrparti	60			
Kyrkstugan anslutning V/A	700			
Umeå stadsförsamling				
1026 Fasadrenovering UST	5 500			
1026 Fasadrenov intäkt kae o kub	-2 500			
Kombinationssystem orglar	1 200	1 200		
Ny kormatta	50			
Stadskyrkan barnhörna o förvaring	200			
Gefion kontorslandskap kansliet	400			
Gefion familjerådgivning		60		
Gefion ventilation konfrum Gefion	50			
Gefion anpassningar nedre plan		1 100		
Gefion köksåtgärd		4 400		
Västerslättkyrkan källare		1 300		
Maria församling				
Passersystem	200			
Ventilation KU-rum	150			
Umeå landsförsamling				
Drängbogården uppbyggnad	10 000	4 000		
Prästgården nytt träspånstak	1 500			
Prästbostället bygga upp bagarstuga och flytta kornbod		3 500		
ULF kyrka nytt passer	125			
ULF kyrka nytt piano Trons kapell		45		
Tavelsjö församling				
Markarbeten övre entre församling	200			
Nytt kök/ renovering			100	
Stora salen mörkläggningsgardiner		60		
Parkering mjukgöra del av parkering				400
Tavelsjö lägergård				
Utökad utomhusbelysning		100		
Projektering utveckling			100	
Tegs församling				
Tegs kyrka stora salen nya möbler	300			
Tegs kyrka projektor o duk				
Röbäcks kyrka gårdsbelysning		50		
Tegs kyrka, byte ventilation TA4		850		
Tegs kyrka, anpassningar stora salen		150		
Tegs kyrka glasrum, anslutning vent			200	
Tegs kyrka källare		50		
Tegs kyrka entréer				100
Vision innergård		0		
Summa totalt	19 685	20 315	3 610	3 650

U 198

Budget begravningsverksamheten 2023-2025

KR 221017

Årets överskott 2021 5 946
Budgeterat över-/underskott 2022 0

		Budget	Plan	Plan
		2023	2024	2025
<u>Budgeterade intäkter</u>				
KAE	+	-	-	-
Avtalskremationer	+	-	-	-
Gravskötsel	+	-	-	-
Övrigt	+	300	306	309
Intern ersättning tjänster	+	587	587	587
SUMMA INTÄKTER		887	893	896
<u>Budgeterade kostnader</u>				
Övriga kostnader	-	- 27 332	- 21 144	- 21 461
Gemensam administration	-	- 4 751	- 4 000	- 4 000
Övriga interna kostnader	-	- 204		
Personal	-	- 20 416	- 20 865	- 21 324
Av- och nedskrivningar	-	- 6 773	- 7 993	- 8 002
SUMMA KOSTNADER:		-59 476	-54 002	-54 787
<u>Budgeterade finansiella poster</u>				
Ränta gravskötselskuld	+	-	-	-
Ränta anläggningstillgångar	-	- 1 773	- 2 283	- 2 258
Ränta BV:s resultat (+/-)	+/-	52	-	-
Nettokostnad BV		-60 310	-55 392	-56 149
Äskad BV-avgift (att intäktsföra)		60 310	55 392	56 149
Reglering över-/underskott 2021	-	5 946		
Reglering över-/underskott 2022			0	
Reglering över-/underskott 2023				0
Utbetald BV-avgift (likvidpost)		54 364	55 392	56 149

Ulf

Kyrkogård-/ investeringar	2022	2023	2024	2025
Rambudget maskiner	3 800	4900	2300	2500
Rambudget anläggning	7 900	5250	3200	3200
Rambudget teknik och fastigh	3 700	14550	1000	1000
Summa totalt	15 400	24700	6500	6700

Kyrkogård-/ maskiner 2023	2022	2023	2024	2025
Backen				
Redskapsbärare		2000		
Eltruck	600	300	300	
Kompaktlastare			1000	
Kistbil				600
Åkgräsklippare				400
Tavelsjö				
Transportbil	350			
Eltruck			300	
Röbäck				
Åkgräsklippare		300		
Eltruck	300			
Norra				
Transpotrtvagn	300			
Redskapsbärare		2000		
Eltruckar	600	300	300	300
Transpotbil	350			
Åkgräsklippare EL			400	
kist bil EL				600
Norra och Backen				
Grävmaskin	1 100			
Åkgräsklippare				600
Kyrkogård Gefion				
div redskap	200			
Summa totalt	3 800	4 900	2 300	2 500

Kyrkogård-/ anläggning	2022	2023	2024	2025
Tavelsjö kkg				
Belysning	700			
Staket		1700		
Gångar	1000			
Backen kkg				
Utbyggnad askgravlund	500	750		
Ljusbärare	350			
Plats för utomhusceremoni	1 000			
Röbäck kkg				
Belysning	600	600		
Norra kkg				
Utöka askgravlunden		1000		
Bullerplank	3 600	1200		
Västra kkg				
Askgravplatser	150			
Summa totalt	7 900	5250	3200	3200

Kyrkogård-/ teknik & fastighet	2022	2023	2024	2025
Backen kkg				
Bevattningspump			200	
Röbäck kapell				
Byte av uppvärmningssystem		600	600	200
Västra kkg				
Norra kkg				
Bevattningspump		250		
Norra kkg Om- och nybyggnation ekonomibyggnad				
	3 500	13500		
kistvagn	200	200		
			200	800
Summa totalt	3 700	14550	1000	1000

W 88

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
Tillförda medel					
Egna medel					
Resultat inkl. finansiellt netto, exkl. avskrivningar	40 608	16 588	14 518	20 548	20 528
Reglering av skuld till begravningsverksamheten	-8 762	-5 946	0	0	0
Ökning av långfristiga skulder	0	0	0	17 000	0
Summa tillförda medel	31 846	10 642	14 518	37 548	20 528
Använda medel					
Årets nettoinvesteringar	-13 991	-35 085	-45 015	-10 110	-10 350
Årets amortering	0	0	0	-850	-850
Summa använda medel	-13 991	-35 085	-45 015	-10 960	-11 200
Förändring av rörelsekapital					
Tillförda medel	31 846	10 642	14 518	37 548	20 528
Använda medel	-13 991	-35 085	-45 015	-10 960	-11 200
Förändring av rörelsekapital	17 855	-24 443	-30 497	26 588	9 328

Årets kassaflöde

17 855 -24 443 -30 497 26 588 9 328

Likvida medel vid årets början

177 541 195 396 170 953 140 456 167 044

Likvida medel vid årets slut

195 396 170 953 140 456 167 044 176 372

Balansbudget

KR 221017

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
TILLGÅNGAR					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	181 178	200 807	231 871	226 134	220 384
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	5059	5 059	5 059	5 059	5 059
<i>Kortfristiga fordringar</i>	11 055	10 000	10 000	10 000	10 000
<i>Kortfristiga placeringar</i>	125 106	125 106	125 106	125 106	125 106
Kassa och bank	70 290	45 847	15 350	41 938	51 266
SUMMA TILLGÅNGAR	392 688	386 819	387 386	408 237	411 815
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Balanserat resultat	323 822	342 040	343 172	343 739	348 440
Årets resultat	18 218	1 132	567	4 701	4 428
Långfristiga skulder	10 904	5 000	5 000	22 000	21 150
Kortfristiga skulder	39 744	32 701	38 647	37 797	37 797
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	392 688	386 819	387 386	408 237	411 815

Placeringspolicy för Umeå pastorat

Förslag till KF (KR 221017 § 88)

Innehållsförteckning

1 Inledning

- 1.1 Kyrkoordningens bestämmelser om kapitalförvaltning
- 1.2 Mål för kapitalförvaltningen
- 1.3 Översyn av placeringspolicy

2 Etiska placeringsregler

- 2.1 Grundläggande utgångspunkter
- 2.2 Umeå pastorat som ansvarsfull investerare
- 2.3 Investeringar görs i ansvarsfulla företag
- 2.4 Särskilda krav
- 2.5 Etisk utvärdering

3 Normalportfölj och tillgångsfördelning

- 3.1 Riskkontroll
- 3.2 Svenska aktier/aktiefonder
- 3.3 Utländska aktier via fonder
- 3.4 Svenska räntebärande instrument
- 3.5 Strukturerade instrument
- 3.6 Alternativa placeringar
- 3.7 Ideella placeringar

4 Rapportering, utvärdering och kompletterande anvisningar

W lgf

1 Inledning

1.1 Kyrkoordningens bestämmelser om kapitalförvaltning

Denna placeringspolicy gäller för Umeå pastorat samt för de stiftelser som förvaltas av Umeå pastorat.

Kapitalförvaltningen skall vara långsiktig, med betryggande säkerhet och ske på ett etiskt försvarbart sätt.

För församlingar och samfälligheter markeras detta i kyrkoordningen 47 kap, 2 §. "Församlingen skall förvalta sina medel på ett sådant sätt att kravet på god avkastning och betryggande säkerhet tillgodoses. Medlen skall därtill förvaltas på ett etiskt försvarbart sätt i enlighet med kyrkans grundläggande värderingar. Kyrkofullmäktige skall utfärda närmare bestämmelser om hur medlen skall förvaltas.

Kapitalförvaltningen skall bedrivas på ett etiskt ansvarigt sätt. I avsnitt 2 nedan redovisas hur etiken integreras i förvaltningen och utgör en grund för hur kapitalet skall placeras. Härigenom uppnås en önskvärd balans mellan finansiella, miljömässiga och sociala hänsyn.

1.2 Mål för kapitalförvaltningen

Det övergripande målet för kapitalförvaltningen är att uppnå bästa möjliga uthålliga totalavkastning, som är förenligt med ett anpassat risktagande inom de ramar som placeringspolicyen uttrycker och i enlighet med Svenska kyrkans grundläggande värderingar.

Målet är att det förvaltade kapitalet, efter transaktions- och förvaltningsarvode, mätt över en tioårsperiod skall ge en real avkastning på minst 3 % per år.

1.3 Översyn av placeringspolicy

Översyn av placeringspolicyen sker normalt en gång per mandatperiod eller då viktiga förutsättningar förändrats.

2 Etiska placeringsregler

2.1 Grundläggande utgångspunkter

Två grundläggande moraliska principer är vägledande i arbetet med kapitalförvaltning inom Umeå pastorat, nämligen människovärdesprincipen och förvalterskapstanken.

Ur människovärdesprincipen följer såväl negativa som positiva förpliktelser. De negativa plikterna sätter vissa bestämda gränser för vårt handlande. Varje människa skall behandlas med respekt och får inte utnyttjas på ett otillbörligt sätt. De positiva plikterna å andra sidan innebär krav på våra aktiva insatser för att främja andra människors väl. De positiva förpliktelserna är relaterade till ett krav på rättvis fördelning och likställdhet mellan människor. Med utgångspunkt i människovärdesprincipen är det i sin tur möjligt att motivera olika slags mänskliga rättigheter.

Enligt förvalterskapstanken uppfattas de tillgångar som vi människor förfogar över som gåvor som vi har fått av Gud för att brukas i våra medmänniskors tjänst. Människan är en förvaltare av Guds gåvor. Detta rymmer ett ansvar både mot andra människor och mot skapelsen i övrigt. Det handlar både om att använda olika naturtillgångar för att tillgodose människors behov och om att vårda naturen med tanke både på dess egenvärde och på framtida generationers behov.

Wigt

2.2 Umeå pastorat som ansvarsfull investerare

Umeå pastorat ska i sin kapitalförvaltning sträva efter att vara en ansvarsfull investerare. Detta innebär att placeringar ska bedömas efter en analys av såväl hållbarhet och etik som de finansiella aspekterna. Som ett led i att vi 2007 undertecknade FN:s principer för ansvarsfulla investeringar (UNPRI, Principles for Responsible Investment) har Svenska kyrkans nationella nivå åtagit sig att integrera faktorer som rör miljö, mänskliga rättigheter och bolagsstyrning i analys och investeringsbeslut, ofta kallat ESG (Environmental, Social and Governance). Enligt PRI ska vi utnyttja vår påverkansmöjlighet, verka för transparens och rapportera om vårt eget arbete. Vi ska arbeta för att dessa principer anammas av fler investerare.¹

Vi tillämpar även internationella konventioner som berör bolagens ansvar i vår analys av dem. Sådana är till exempel ILO:s konventioner, OECD:s riktlinjer för multinationella företag, FN:s allmänna förklaring om de mänskliga rättigheterna, FN:s Global Compacts tio principer och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter.²

Svenskakyrkan har ett tydligt barnperspektiv i all sin verksamhet och för våra kapitalplaceringar avspeglas det i till exempel ILO:s konventioner om barnarbete, men även i olika skrivningar som rör kvinnors rättigheter. Vi vill att företagen aktivt ska bidra till hållbar utveckling genom att följa FN:s globala mål för hållbar utveckling som antogs 2015. I dessa 17 mål ingår även klimatfrågan, rent vatten, djurlivet i hav och på land samt skydd av naturresurser.³

I linje med detta ska Umeå pastorat, som ansvarsfull investerare:

- Välja förvaltare som har kompetens att integrera ESG i analys och investeringsbeslut.
- Lägga tonvikten på ansvarfulla bolag och vara återhållsam beträffande placeringar i vissa branscher som är problematiska utifrån kyrkans grundläggande värderingar.
- Utnyttja vår möjlighet att som kapitalägare påverka enskilda bolag, branscher och finansmarknaden i stort.

¹ <http://www.unpri.org/about-pri/the-six-principles/>

² <http://www.ohchr.org/EN/Issues/Business/Pages/InternationalStandards.aspx>

³ <http://www.un.org/sustainabledevelopment/sustainable-development-goals/>

2.3 Investeringar görs i ansvarsfulla företag som bidrar till lösningar

Svenska kyrkan vill bidra till lösningarna för en hållbar utveckling i vår värld. Förvaltare av Svenska kyrkans kapital förväntas därför välja bolag utifrån samhällsnytta, där de globala utvecklingsmålen ger vägledning (se ovan). Med det avses t.ex. företag som genom sina varor och tjänster bidrar till en hållbar utveckling eller arbetar systematiskt och målmedvetet med frågor som rör miljö, arbetsförhållanden, mänskliga rättigheter och fattigdomsbekämpning, där det har bäring på verksamheten. Det gäller även frågor som rör bolagsstyrning, t.ex. korruption, ersättningssystem och öppenhet. I linje med detta ska fokus ligga på företag som: Integrerar hållbarhet i sin affärsmodell och strategi

- Redovisar och följer upp sitt hållbarhetsarbete utifrån t.ex. sin uppförandekod och andra riktlinjer och åtaganden.
- Följer internationella regelverk som syftar till att skydda människor och miljö, och agerar för att åtgärda fel och brister. Företaget bör använda sin påverkansmöjlighet i hela värdekedjan, det vill säga även i förhållande till leverantörer och kunder.
- Bidrar positivt såväl ekonomiskt, miljömässigt som socialt, till berörda samhällen.
- Begränsar sina skadeverkningar på miljön (globalt, regionalt och lokalt) och agerar

cl gf

med hänsyn till nu levande och kommande generationers behov genom att t.ex. använda bästa tillgängliga teknik och minska sin användning av, och skydda, naturresurser

- Ser nya affärsmöjligheter genom att bidra till ett minskat resursutnyttjande i en värld med krympande resurser

Denna syn på ansvarsfulla företag innefattar både investeringar i aktier, företagsobligationer och olika typer av krediter till företag. Det kan även inbegripa t.ex. fastigheter och vissa onoterade tillgångsslag.

2.4 Kontroversiella verksamheter

En kristen människosyn och det ansvar för andra människors väl som är ett viktigt uttryck för en kristen etik motiverar en återhållsamhet beträffande investeringar i vissa branscher. För dessa branscher krävs ibland även en kvalitativ bedömning för att avgöra om ett företag utgör en möjlig placering. I samtliga fall ska förvaltaren kunna motivera en investering i dessa verksamheter utifrån samhällsnytta och hållbarhet.

Klimathänsyn

Svenska kyrkan uppfattar klimatförändringarna som ett allvarligt hot mot skapelsen och de grundläggande livsvillkoren på vår planet och investerar därför inte i företag som ägnar sig åt utvinning av fossila energikällor. Vi investerar därmed inte heller i t.ex. oljesand eller skiffergas. Förvaltare av Svenska kyrkans kapital förväntas istället investera i bolag som på ett konstruktivt sätt bidrar till att lösa klimatfrågan.

Vapen

Svenska kyrkan avstår från placeringar i bolag som i icke obetydlig omfattning tillverkar eller säljer vapen eller krigsmateriel. Svenska kyrkan utesluter även investeringar i bolag som är aktivt involverade i utveckling och produktion av särskilt inhumana vapen eller dess specialkomponenter. Med aktivt involverade avses tillhandahållandet av produkter och tjänster som är specifikt anpassade för vapnet. Definition av vapen och vapenrelaterad krigsmateriel Med vapen avses produkter avsedda att döda, stympa eller ödelägga och som säljs för militära ändamål. Med krigsmateriel avses produkter eller delkomponenter som är speciellt utvecklade för att ingå i vapen eller vapensystem. Produkter och tjänster som omfattas av Svenska kyrkans policy utgår från bilaga 1 till förordningen (1992:1303) om krigsmateriel, som kan hämtas från hemsidan för Inspektionen för Strategiska Produkter (ISP). Produkter som omfattas är all krigsmateriel för strid (KS) samt de produkter och tjänster under övrig krigsmateriel (ÖK) som signifikant modifierats (specialanpassats) för att användas i KS. Övriga produkter i bilagan omfattas ej då de bedöms ha dubbla användningsområden (militärt/civilt, så kallade *dual use*-produkter) och/eller saknar tydlig koppling till stridsfunktionen.

Definition av särskilt inhumana vapen

Med särskilt inhumana vapen menar Svenska kyrkan sådana vapen som strider mot folkrättens principer om att vapen måste kunna diskriminera mellan civila och militära mål och inte får ha oproportionerlig skadeverkan. Vapen bedöms utifrån dessa två principer uteslutande, oavsett om det finns internationella avtal som reglerar det specifika vapnet eller inte. Således bedöms kärnvapen genom sin icke-diskriminerande och oproportionerliga skadeverkan strida mot Svenska kyrkans policy även om ett internationellt avtal (Ickespridningsavtalet) tillåter kärnvapen i viss utsträckning. Exempel på vapen som uppfyller Svenska kyrkans definition av särskilt inhumana vapen: massförstörelsevapen (WMD), vapen reglerade i CCW (*Convention on Certain Conventional Weapons*), personminor, klusterbomber samt vapen som innehåller utarmat uran.

Produktion av alkohol, tobak och spel om pengar

Grunden i Svenska kyrkans finanspolicy är att investeringar ska göras i ansvarsfulla bolag som bidrar till lösningar på olika utmaningar i samhället (se 6.2.2). För att underlätta för förvaltare att göra likartade bedömningar har vi satt tydliga ramar för investeringar i följande branscher.

u gf

Alkohol

Restriktioner beträffande alkohol har sin grund i de omfattande sociala och hälsomässiga skadeverkningar som är ett resultat av missbruk av alkohol. Svenska kyrkan investerar inte i företag där omsättningen från produktion av alkoholhaltiga drycker överstiger fem procent (5%) av den totala omsättningen. Med alkoholhaltiga drycker menar vi de drycker som har en högre alkoholhalt än 2,25 volymprocent.

Tobak

Företag som tillverkar tobaksprodukter uppfyller inte kraven för att vara ett ansvarsfullt företag med anledning av tobaksprodukternas negativa hälsoeffekter. Svenska kyrkan investerar inte i företag där någon del av omsättningen (0%) kommer från produktion av tobak eller tobaksprodukter.

Spel om pengar

Spel om pengar kan leda till ett spelberoende som påminner om andra typer av missbruk och som kan förorsaka förödande konsekvenser. Svenska kyrkan investerar inte i företag där omsättningen från spelverksamhet om pengar överstiger fem procent (5%) av den totala omsättningen. Bolag vars huvudsakliga affärsidé är produkter för design eller utveckling av mjukvara eller plattformar för spel om pengar är inte heller investerbara.

Distribution av alkohol, tobak och spel om pengar

För bolag som inte producerar men distribuerar alkohol, tobak eller spel om pengar har Svenska kyrkan inga absoluta begränsningar, därför att det är problematiskt att inhämta och säkerställa denna typ av data samt dra gränser som leder till en rättvis och meningsfull bedömning. Om bolag väljs in som är verksamma inom sådan distribution ska förvaltaren kunna motivera även dessa val av bolag utifrån kraven på ansvarsfullhet i avsnitt 6.2.2 i denna finanspolicy.

Pornografi

Svenska kyrkan investerar inte i företag som tillhandahåller sådan pornografi som på ett ohöjlt och utmanande sätt återger sexuella situationer eller händelseförlopp där människans värde och värdighet kränks. Med att tillhandahålla avses produktion samt sådan förmedling som är ett resultat av företagets egna aktiva åtgärder.

2.5 Etisk utvärdering

En extern utvärdering, så kallad screening, av innehav som kan relateras till bolag (aktier, företagsobligationer, m.m.) ska göras regelbundet i syfte att säkerställa att policyns riktlinjer efterlevs, främst avseende internationella normer och kontroversiella verksamheter. Erfarenhet och bedömningar inhämtas vid behov från Svenska kyrkan på nationell nivå.

3 Normalportfölj och tillgångsfördelning

Placeringar kan göras i såväl enskilda värdepapper som fonder. Godkända tillgångsslag är:

- Svenska aktier eller aktiefonder
- Utländska aktier via fonder
- Svenska och utländska räntebärande instrument samt strukturerade instrument
- Alternativa placeringar
- Ideella placeringar

Den optimala sammansättningen i normalportföljen påverkas av förväntad avkastning för varje tillgångsslag, förväntad risk och samvariationen i avkastning mellan respektive tillgångsslag. Tillgångar kan även placeras på bankkonto som ett alternativ till räntebärande instrument.

Tabellen nedan visar normalläge för totalportföljen samt tillåtna avvikelser.

Tillgångsslag	Max %	Normalläge %	Jämförelseindex
Aktier/aktiefonder Punkt 3.2 och 3.3	70	40-60	SIX Portfolio Return index (svenska) Dow Jones Sustainability Global, valutajusterat (utländska)
Räntebärande instrument samt räntefonder med kreditrisk Punkt 3.4	100	Totalt 50, dock minst 30	50% OMRX Bond (lång) 50% OMRX Bill (kort)
Alternativa placeringar Punkt 3.6 Strukturerade instrument Punkt 3.5	20	10	Stibor 3 mån + 2 % HFRX Global Hedge Fund
Ideella placeringar Punkt 3.7	20	10	
Totalportfölj		100	
Depåkonton i annan nordisk bank än definierad under 3.4, likvidkonto.			

Normalläget är den tillgångsfördelning som anges för ett längre perspektiv. Avvikelser kan ske från normalläge inom den angivna maximinivån för varje tillgångsslag, om t ex situationen på de finansiella marknaderna föranleder detta. Andelen utländska räntebärande värdepapper får maximalt uppgå till 10% av det totala innehavet av samtliga räntebärande värdepapper. (= Svenska räntebärande värdepapper skall alltså minst utgöra 90 % av räntebärande produkter) Andelen utländska aktiefonder får maximalt uppgå till 50 % av det totala innehavet av aktier/aktiefonder.

Kyrkkontot omfattas inte av placeringspolicyn.

3.1 Riskkontroll

Principerna för riskkontroll beskrivs nedan i punkt 3.1.1 – 3.1.7. Under respektive tillgångsslag, punkt 3.2 till 3-7, beskrivs tillåtna instrument och tillåtna emittenter samt andra begränsningar avseende placeringar med hänsyn till risk.

3.1.1 Beräkning av limit

Tillgångarnas värde och limit skall baseras på tillgångarnas marknadsvärde.

3.1.2 Riskkontroll svenska aktier

Med aktiekursrisk avses att aktiernas avkastning eller dess värde förändras till följd av en förändring i aktiekurserna på den svenska aktiemarknaden.

3.1.3 Riskkontroll räntebärande instrument och strukturerade produkter

Med kreditrisk avses att förlust uppkommer p g a att en emittent inte kan betala placerat kapital och/eller ränta på förfallodagen. Kreditrisken hanteras genom att begränsa placeringsvolymen för olika emittenter.

Med ränterisk avses att de räntebärande värdepappernas avkastning eller dess värde förändras till följd av förändring av marknadsräntan.

3.1.4 Affärsmotparter

Godkända motparter vid transaktioner av tillgångar är värdepappersinstitut som har finansinspektionens tillstånd enligt lagen om värdepappersmarknaden (2007:528) eller annan svensk juridisk person, som enligt lag eller förordning har motsvarande tillstånd.

Utländska institutioner som har tillstånd liknande det som anges i ovanstående stycke och som under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ.

3.1.5 Depå

Tillgångarna skall förvaras hos värdepappersinstitut som enligt Lag (2007:528) om värdepappersmarknaden har tillstånd att förvara värdepapper och/eller utländska institutioner som har motsvarande tillstånd och som står under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ.

3.1.6 Belåning

De tillgångar som omfattas av placeringspolicyn får inte belånas.

3.1.7 Värdepappersfonder

Placering får ske i värdepappersfonder vars placeringsinriktning motsvarar bestämmelserna i denna placeringspolicy och som står under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ. Placeringspolicyns bestämmelser om riskkontroll och etiska restriktioner skall beaktas även för andelar i fonder.

3.2 Svenska aktier/aktiefonder

Tillåtna instrument

Tillåtna instrument är aktier och därtill hörande rättigheter, konvertibla skuldebrev och andelar i aktiefonder.

Följande derivatinstrument får användas för att sänka risken i portföljen eller för att effektivisera förvaltningen.

- utfärda köpoptioner på underliggande aktier

Tillåtna emittenter

Aktier och aktierelaterade instrument skall vara börsnoterade på nordisk fondbörs. Tillåtna marknadsplatser är OMX Nordic Exchange (Large Cap, Middle Cap, Small Cap).

Vid nyintroduktion kan avsteg från börsnotering göras, under förutsättning att aktierna enligt introduktionsprospektet har för avsikt att omgående börsnoteras. Samma emittent kan svara för högst 10 % av alla aktieplaceringar (marknadsvärdet).

3.3 Utländska aktier via fonder

Tillåtna instrument

Utländska aktier kan endast förvärvas genom placering i aktiefonder.

3.4 Räntebärande instrument

Enskilda värdepapper

Tillåtna instrument

- svenska kortfristiga statsskuldsväxlar och certifikat
- svenska och utländska obligationer

Tillåtna emittenter	Max andel per kategori av emittenter
Svenska staten eller av staten garanterat värdepapper	100 %
Svensk exportkredit, Nordiska investeringsbanken, svenska kommuner och landsting. Kommuninvest i Sverige AB	100 %
Nordiska banker och svenska bostadsfinansieringsinstitut 1)	100 %
Bolag helägda av svenska staten	50 %
Övriga svenska och globala emittenter med en långsiktig rating om minst BBB- (Investment grade) eller kortsiktig rating om K-1/A-1 enligt Standard & Poor's alternativt Baa respektive P-1 enligt Moodys	25 %
High Yield fonder med kreditrisk	10 %

1) Med nordiska banker avses: Nordea, Swedbank, SEB, Handelsbanken, Länsförsäkringar Bank, Den Norske bank, Danske Bank.

Löptid

Långfristiga placeringar bör ha en löptid om högst fem år. Taktiska avvikelser får göras som gör att löptiden får vara högst sju år. Värdepapperet skall vara möjligt att avyttra under löptiden.

Räntefonder

Det är möjligt att investera i

-kortfristiga räntefonder (penningmarknadsfonder) vars placeringar har en genomsnittlig återstående löptid på högst ett år.

-långfristiga räntefonder (obligationsfonder) vars placeringar har en genomsnittlig återstående löptid på högst tio år.

3.5 Strukturerade instrument

Tillåtna instrument

Aktieindexobligationer och andra instrument med motsvarande konstruktion. Investeringens nominella belopp skall vara kapitalskyddat till 100 %. Eventuell överkurs får uppgå till maximalt 10%.

Tillåtna emittenter	Max andel per Kategori av emittent
Svenska staten eller av staten garanterat	100 %

W 19f

värdepapper	
Svensk exportkredit, Nordiska investeringsbanken, svenska kommuner och landsting. Kommuninvest i Sverige AB	100 %
Nordiska banker och svenska bostadsfinansieringsinstitut 1)	100 %
Utländska banker och kreditinstitut med en rating om minst A enligt Standard & Poors	50 %

1) Med nordiska banker avses: Nordea, Swedbank, SÈB, Handelsbanken, Länsförsäkringar Bank, Den Norske bank, Danske Bank.

Löptid

För strukturerade instrument är löptiden normalt tre till fem år. Maximal löptid är sju år. Värdepapperet skall vara möjligt att avyttra under löptiden.

3.6 Alternativa placeringar

Med alternativa placeringar menas placeringar i ej noterade aktier eller andelar eller andra placeringar som har villkor och konstruktioner som inte går att hänföra tillgångsslag 3.2-3.5, där placeringen förväntas ha en god avkastning samtidigt som en betryggande säkerhet/acceptabel risk föreligger.

3.7 Ideella placeringar

Av kyrkoordningen 47 kap 10 § framgår att församlingar och samfälligheter får lämna bidrag till internationell diakoni och mission. Ett sätt att understödja sådan verksamhet, som alternativ till direkta bidrag, kan vara att göra ideella placeringar hos organ som i sin tur lånar ut pengar med samma syfte. Med ideella placeringar avses placeringar där inte ekonomisk utan framför allt social avkastning legat till grund för placeringsbeslutet. Denna placering behöver inte påverka det finansiella avkastningsmålet. Något aktuellt jämförelseindex föreligger inte. Varje investering utvärderas för sig. Utvärderingen skall främst omfatta den sociala avkastning som uppnåtts med investeringen.

4 Rapportering, utvärdering och kompletterande anvisningar

Kyrkorådet fastställer hur pastoratets medel ska rapporteras och utvärderas. Kyrkorådet kan utfärda kompletterande anvisningar hur placeringspolicyn skall tillämpas. Policyn kan revideras av kyrkorådet. Om denna revidering medför förändringar när det gäller mål, risknivå ska den reviderade policyn beslutas av Kyrkofullmäktige. Umeå pastorat följer de etiska kriterier som tillämpas på nationell nivå och ändrar etiska kriterier löpande utifrån nationella beslut.

Målet med kapitalförvaltningen följs årligen i samband med årsredovisningen genom att utvärdera måluppfyllelse rullande de senaste tio åren. I utvärdering av måluppfyllelse (3 % per år under en tioårsperiod) behöver inte de ideella placeringarna räknas med.

14 gsf

Svar på motionen *Kyrkans lägergård i Tavelsjö, en pärla i Guds skapelse!* av Monika Sandström (c)
m.fl.

Motionen visar på engagemang och idériakedom för utveckling av kyrkans lägergård i Svedjan. Det påpekas med rätta att gården är allas och ingens. Den brukas av många och pastoratet vill utveckla gården till att bättre möta dess mångskiftande behov.

De fyra förslag som motionärerna har beskrivit svarar an till ett flertal av behov som finns i pastoratet. Dels klimat och miljöarbete som måste prioriteras högt. Dels kostnader för konfirmandläger där vi idag hyr in oss på andras gårdar och utnyttjar inte fullt ut vår egen gård.

En process har inletts som syftar till att se hur hela området kring lägergården kan utvecklas. Inför nästa budgetprocess kommer en plan att utarbetas hur en utveckling av gården skulle kunna se ut. Med förhoppning om att kunna ta till vara gårdens stora potential på flera olika plan.

Förslag till beslut: Motionen anses i och med yttrandet besvarad.

m lf

Svar på motionen *Förstärkning av pastoratets och församlingarnas arbete med lärande och undervisning* av Anders Kristoffersson (POSK).

Motionen om riktlinjer för lärande och undervisning vittnar om en stor insikt och kunskap om kyrkans uppdrag att bära bibelns berättelser och låta dessa berättelser prägla och spegla mänskligt liv. Riktlinjerna är lovvärda och ett försök att fördjupa och anta utmaningen att verka i en komplex värld med en komplex kyrka.

AU menar dock att det inte behövs några extra riktlinjer utöver pastoratets ordinarie styrdokument, församlingsinstruktion och verksamhetsplaner. I varje församling pågår hela tiden lågintensiv verksamhet när det gäller lärande och undervisning. Nätverk och utbildning finns både i pastorat, stift och på nationell nivå.

AU delar motionärens stora engagemang omkring hur vi som kyrka ska kunna möjliggöra för sekulariserade människor att komma till tro och växa i tro. Det finns oändliga möjligheter i alla de olika mötesplatser som vi har när det gäller kyrkliga handlingar, körverksamhet och vardagsgrupper. Möjligheter som kan tas tillvara på ett bättre sätt, men AU menar att det inte behövs riktlinjer eller ytterligare avsätta medel av engångskaraktär på det sätt som motionären föreslår.

Förslag till beslut: Motionen avslås.

M 68f

Närvaro- och voteringslista

Datum 2022-10-17

Kyrkorådet 2022-2025

				Voteringar											
	Ledamöter	Närv.	Tjänstgörande ers.	§	90	P.		P.		P.		P.		P.	
				Ja	Nej	Ja	Nej	Ja	Nej	Ja	Nej	Ja	Nej	Ja	Nej
S	Astrid Wolff Feychting	x		x											
S	Roland Samuelsson	x		x											
S	Marie-Louise Nilsson	x		x											
S	Titti Ådén	x		x											
MPSKDG	Lena Maria Nilsson	x		x											
POSK	Lars-Gunnar Frisk	x			x										
POSK	Birgitta Bernspång	x		x											
POSK	Stefan Eriksson	x			x										
POSK	Annika Vikström	x			x										
C	Maria Karlsson	x			x										
Kr	Sture Eriksson	x			x										
Kh	Lena Fagéus	x		x											
S	Levi Bergström (ordf)	x		x											

Ersättare		
S	Jari Prosi	
S	Glenn Sjöström	
HoJ	Ulrika Karlsson	
MPSKDG	Liecelott Omma	
POSK	Heidi Hansson	
POSK	Åsa Lingshult	
C	Lars Ove Renberg	
FK	Elisabeth Lindahl	x

W 48f