



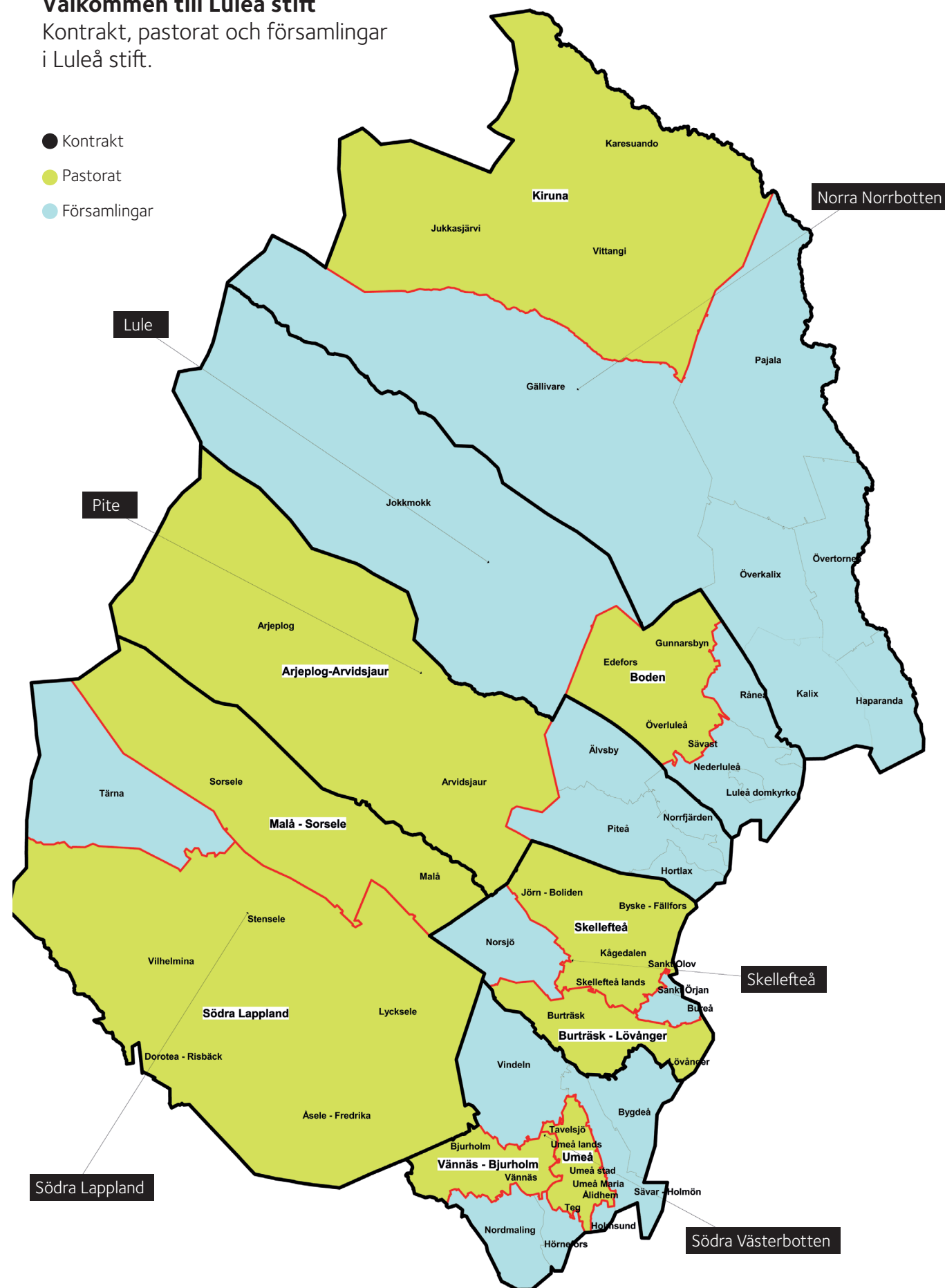
Luleå stifts Verksamhetsberättelse

OCH ÅRSREDOVISNING | 2022

Välkommen till Luleå stift

Kontrakt, pastorat och församlingar i Luleå stift.

- Kontrakt
- Pastorat
- Församlingar



10



18



18



20



Innehåll

Verksamhetsberättelse

- 04** Biskopen om året som gått
- 05** Stiftsdirektorn har ordet
- 06** Nyckeltal för Luleå stift
- 08** Kyrklig beredskap
- 10** Ett år präglad av krig i Ukraina
- 12** En överenskommelse byggd på förtroende
- 14** Samiskt kyrkoliv 2022
- 20** Ny studie om de barn vi möter

Årsredovisning

- 26** Förvaltningsberättelse
- 28** Flerårsöversikt
- 29** Resultaträkning
- 30** Balansräkning
- 31** Rapport eget kapital
- 31** Kassaflödesanalys
- 32** Noter
- 41** Underskrifter

Bilaga

- 42** Utfall per verksamhetsområde

© 2023 Luleå stift
Organisationsnummer 252010-0112

Omslag: Carl-Johan Utsi /Ikon

Biskopen om året som gått

2022 var ett år med många stora händelser. Pandemins restriktioner fick ett slut i mars och vi gläds över att kunna samlas igen. Men samtidigt bröt ett ofattbart krig ut i vår närhet, ett krig som i sin brutalitet föröder Ukraina och dess befolkning, men också påverkar oss i vår vardag med oro och inflation. Vi som kyrka är än en gång så viktiga i människors liv, en plats att hämta kraft ifrån i gudstjänst och gemenskap. Under hela året har församlingarna fortsatt att på olika sätt förmedla evangeliet i ord och handling, i helg och vardag, såsom vår grundläggande uppgift alltid är. Men samtidigt blir det speciellt och särskilt i varje möte och varje tid.

Nu när pandemirestriktionerna släppt kunde jag under hösten för första gången under min biskopstid, kalla samman stiftets alla präster och diakoner i tjänst till Diakon- och prästmöte. Bönen "Låt ditt rike komma" låg som klangbotten för tematiken som vi utforskade. Vad kan det kan innebära att i vår tid och i Luleå stift verka för att Guds rike ska utbredas? Det känns oerhört angeläget att både förstå Guds rikes dynamik djupare och hitta dess kraft till handling i den omvälvande tid vi lever i.

” Denna händelse vill vi ska påverka oss på ett positivt sätt in i framtiden.

I oktober var Luleå stift värdar för Sagastallamat 2 och Svenska kyrkans ursäkt till det samiska folket framfördes för andra gången, nu i Sábme och Luleå domkyrka. Denna händelse vill vi ska påverka oss på ett positivt sätt in i framtiden. Medvetenheten om kyrkans del i övergreppen på det samiska folket har blivit tydligare och därmed också insikten om att vi som kyrka behöver ta ansvar utifrån denna kunskap. Under en tioårsperiod framöver har kyrkan att aktivt arbeta med att förverkliga de åtta åtaganden som knutits till ursäkten. Till min glädje ser jag att det finns många i vårt stift som vill verka

för detta, även om det på sina håll tar tid att hitta sina former.

Klimatförändringarna blir allt tydligare och kunskapen ökar om hur människan orsakat den. En del av syftet för Svenska kyrkans arbete är, enligt Kyrkoordningen, att verka för "skapelsens återupprättande". Det blir alltmer akut och angeläget. Under det gångna året märktes det på många sätt i klimataktioner, i mejlskördar, i sökandet efter konkret kunskap, i viljan till systematiskt arbete, i ökat stöd från stiftsorganisationen till församlingarna och självklart också i stiftets eget arbete.

” Vi får ta hans uppmaning på allvar.

I detta finns också ett nyväckt intresse för bibelns många texter om skapelsen som subjekt i sig självt, inte bara som objekt för lovsång och förundran. Allt från att "Jorden sörjer och vissnar" till att "floder och träd klappar händerna". När Gud slöt sitt förbund med Noa, och satte regnbågen i skyn till ett tecken, så upprepar Gud fyra gånger att förbundet också sluts med alla levande varelser av alla slag. Så när Jesus i Markus evangelium säger: "Gå ut överallt i världen och förkunna evangeliet för hela skapelsen", så får vi ta hans uppmaning på allvar. Evangeliet ska självklart räckas till alla människor, men också till hela skapelsen. I ord och handling.



Åsa
Biskop, Luleå stift



Stiftsdirektorn har ordet

I årets verksamhetsberättelse bjuder vi på ett nedslag i stiftets uppdrag att stödja i beredskapsfrågor. Föga anade vi att en ny påfrestning i form av ett anfallskrig i Europa skulle komma så snart inpå den långdragna pandemin. Förutom att stiftsorganisationen utvecklat arbetet i den egna krisledningsfunktionen har stort fokus lagts på att stödja församlingarna. Luleå stift har under många år arbetat med beredskapsfrågor. Redan 2018 genomförde vi tillsammans med Härnösands stift ett pilotprojekt om totalförsvarsplanering tillsammans med norra militärregionen. Det arbetet visade sig lägga en god grund för de insatser som nu behöver göras med anledning av de påfrestningar kriget i Ukraina medför. Den största delen av arbetet sker i samverkan med pastorat/församlingar och Svenska kyrkans nationella nivå, samt aktörer som myndigheter, kommuner, länsstyrelser, civilsamhället och andra trossamfund.

” Som kyrka är vi välsignade med ett framtidsperspektiv som är evigt.

Det är viktigt att komma ihåg att det är en del av totalförsvaret att samhället ska fortsätta fungera, att vardagen ska vara sig så lik som möjligt – inte minst för barn och unga och att det behöver finnas platser där människor kan mötas för samtal och delande i trygga gemenskaper. Att säkerställa att Svenska kyrkan kan fortsätta stå för detta, också i oroliga tider, är angeläget.

Vi gör också några korta nedslag som visar att arbetet med den pågående försoningsprocessen med samiska folket fortsätter. Flera viktiga mötesplatser för dialog och samtal har genomförts. Ursäkten och de åtta åtaganden som är knutna till processen gäller för hela Svenska kyrkan. I Luleå stift gläder vi oss särskilt åt att boken om samiskt kyrkoliv som lanse-rades under året fått ett mycket positivt gensvar. Flera stift och församlingar över hela landet använder nu denna som en inspirationskälla för att utveckla det samiska kyrkolivet. Arbetet med att förverkliga

innehållet i den nationella handlingsplan som togs fram under året har påbörjats tillsammans med stiftets samiska nätverk. Samråd och erfarenhetsutbyte har också skett vid prostmöten och kyrkoherdedagar. Insatserna syftar till att bland annat öka samers delaktighet och inflytande, stärka samiskt kyrkoliv och stärka samiska barn och unga.

Under 2022 genomförde Luleå tekniska universitet en studie, beställd av Luleå stift. En kort presentation av detta arbete ges i verksamhetsberättelsen. Syftet med studien var att svara på vilka barn och unga Svenska kyrkan faktiskt möter i församlingarnas barn- och ungdomsverksamhet. Tolv församlingar deltog i undersökningen på olika sätt. Studien gav flera viktiga insikter men också utmaningar och finns sammanfattad i en rapport som kan läsas på Luleå stifts webbplats. Rapporten vill uppmuntra till fortsatt reflektion och strategiskt arbete beträffande vilka barn och unga vi möter och inte möter i församlingsarbetet idag, samt hur vi förmedlar hopp och livsmod till unga i en orolig tid.

Under året har arbetet med att förverkliga stiftets hållbarhetsstrategi för 2022–2025 fortsatt. Strategin innehåller fem fokusområden: Kyrkans uppdrag, energi, kemikalier, klimatanpassning och inköp/cirkulär ekonomi. Som en del i arbetet redovisas från och med i år information om stiftets hållbarhetsarbete i form av en särskild upplysning i en not (15) i årsredovisningen.

Det är alltid speciellt att titta bakåt på en verksamhet samtidigt som planeringsarbetet för framtiden pågår för fullt. Som kyrka är vi välsignade med ett framtidsperspektiv som är evigt. När vi nu berättar om året som gått bär vi det perspektivet med oss. Vi står i ett uppdrag och sammanhang som vi inte bär ensamma. Vi får, precis som de som gått före oss, lita på Guds stöd och vägledning och utifrån detta visa på hopp och framtidstro.

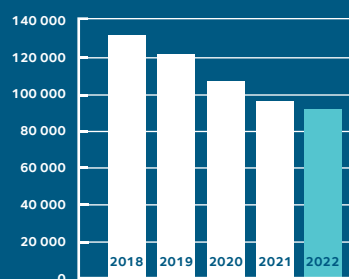
Eva-Maria Karlsson
Stiftsdirektor, Luleå stift



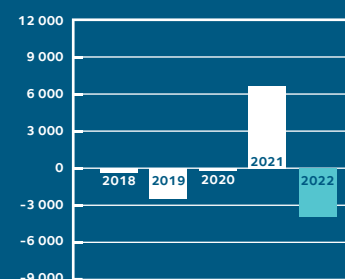
Nyckeltal

2022 Svenska kyrkan
Luleå stift

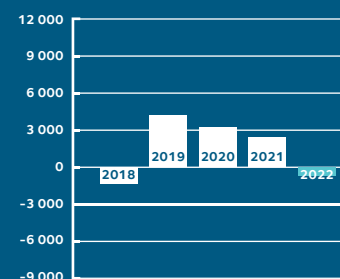
Verksamhetens
intäkter (tkr)



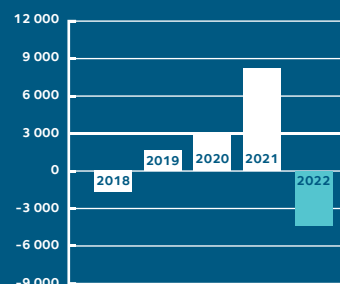
Verksamhetens
resultat (tkr)



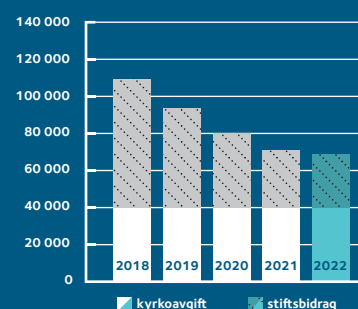
Resultat finansiella
investeringar (tkr)



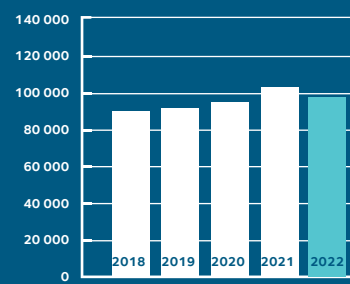
Årets resultat (tkr)



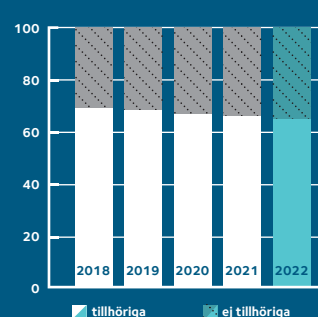
Kyrkoavgift inkl. utjämn. (tkr)



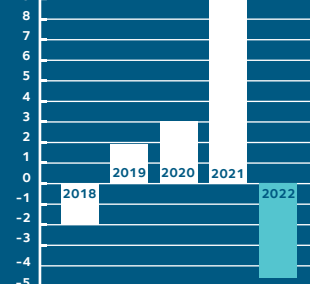
Eget kapital (tkr)



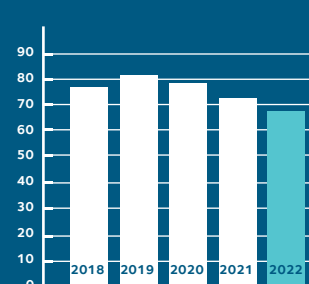
Kyrkotillhöriga (%)



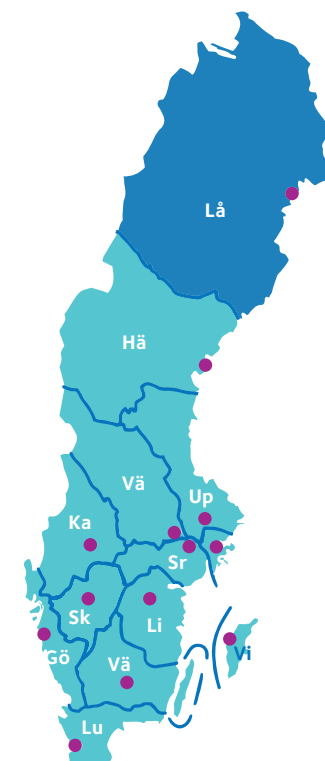
Värdesäkring av eget kapital (%)



Medelantal anställda



Luleå stift i siffror*



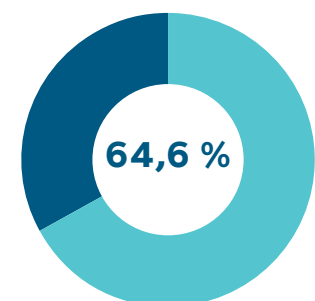
1/3 av Sveriges yta och
ett av 13 stift i Svenska
kyrkan

Stift

Lå Luleå
Hä Härnösand
Ka Karlstad
Vä Västerås
Up Uppsala
Sr Strängnäs
St Stockholm
Sk Skara
Li Linköping
Gö Göteborg
Vi Visby
Vä Växjö
Lu Lund

-1,4%

Medlemsutveckling
(-1,8 %)



Andel medlemmar av
totala befolkningen
i Luleå stift
(65,6 %)

339 149

Antal medlemmar inom
Luleå stift (343 827)



196

Kyrkobyggnader
och kapell

6

Kontrakt

524 867

Folkmängd
(523 788)

33

Ekonomiska enheter

55

Församlingar i
Norrbotten och
Västerbotten



1 026

Övriga byggnader

49,1 %

Andel döpta av födda
(44,6 %)

*Uppgifterna baserar sig statistik för år 2022. Siffrorna inom parentes avser år 2021.

Kyrklig beredskap

Aktualiserat behov av kyrklig beredskap

Med ett krig i Europa under hela 2022 har behovet av att arbeta med kyrklig beredskap varit stort i hela Svenska kyrkan. Efter den mest intensiva pandemitiden, som i sig väckte existentiella frågor, gick vi rakt in i ett år som kom att präglas av den ryska invasionen av Ukraina. I Luleå stift har beredskapshandläggarna Eva-Lena Nordström och Staffan Klingert arbetat intensivt med både stiftsorganisationens egen beredskap och församlingarnas.

I gryningen den 24 februari 2022 inleddes Rysslands invasion av Ukraina. Under året har många människor sökt sig till kyrkor runt om i landet för att tända ljus, söka tröst och be för människorna i Ukraina. Foto: Magnus Aronson/Ikon



Ett år präglat av krig i Ukraina

Sedan sommaren 2022 har Luleå stift haft två beredskapshandläggare. Deras uppgifter är både att arbeta med kansliets beredskap och att stötta församlingarna. Kriget i Ukraina kom att påverka arbetet i stor utsträckning för Staffan Klingert och Eva-Lena Nordström.

Den ryska invasionen av Ukraina har skapat otrygghet bland många människor, något som beredskapshandläggarna i Luleå stift upplever.

– Det man inte trodde skulle vara möjligt i Europa blev helt plötsligt det, att ett land invaderar ett annat och skjuter det sönder och samman, säger Staffan Klingert.

” *Vi krigsplacerar för att kunna fortsätta fungera som kyrka: att vara och göra det som är vårt unika bidrag för människor och skapelsen.*

Han menar att en följd av kriget är att hela samhället pratar om totalförsvaret på ett sätt som man inte gjorde för fem år sedan.

– Att vi ska krigsplacera personal, för några år sedan hade vi inte tänkt tanken. Det är frågor som vi behöver prata om fastän de är rätt otäcka, det tycker de allra flesta. Det finns ett helt annat allvar i de här samtalen nu, och en medvetenhet om att vi måste göra det nu.

Eva-Lena Nordström menar att kyrkans roll har blivit än mer tydlig i det pågående samtalet om människors behov, existentiellt sammanhang och gemenskap.

– När vi pratar om krigsplacering och att samhället har vaknat upp till krig i Europa, så tycker jag att det är oerhört viktigt att hela tiden komma tillbaka till att vi som kyrka är något radikalt annorlunda.

Vi krigsplacerar för att kunna fortsätta fungera som kyrka: att vara och göra det som är vårt unika bidrag för människor och skapelsen.

Det ställer också krav på att vi är trygga i den uppgiften, håller Staffan Klingert med.

– Vi ska inte vara experter på en massa annat, utan på att vara kyrka även om det är väldigt svåra förhållanden. Vi ska klara begravningsverksamheten, själavården, diakonin, omsorgen om människor – och vi ska våga vara också där det är väldigt svårt att vara. Att det även i sådana här situationer finns något som kan andas ett hopp, det är jätteviktigt.

Svenska kyrkan har ansvarsområden som är lagstadgade

I Luleå stift är församlingar och pastorat begravningshuvudmän, med ansvar enligt begravningslagen. Vård och underhåll av kulturminnen är också ett lagstadgat ansvarsområde, liksom uppgiften som demokratisk, öppen folkkyrka med en rikstäckande verksamhet enligt lagen om Svenska kyrkan.

En överenskommelse byggd på förtroende

Luleå stift var först ut i Svenska kyrkan med en samverkansplan för kyrklig beredskap. I dag är det fler stift som arbetar på liknande sätt. Det finns även tankar om att koppla på närstående stift och den nationella nivån, så hela Svenska kyrkan hänger ihop.

Samverkansplanen bygger på att en kyrkoherde som inte har tillräckligt med personal för att klara uthålligheten vid en svår händelse, tar kontakt med kontraktsprosten. Prosten samråder i sin tur med de andra kyrkoherdarna i kontraktet för att se vilka omprioriteringar i den egna verksamheten som går att göra för att skicka medarbetare till den drabbade församlingen under ett par dagar.

– Tanken är att man gör det i solidaritetens tecken. Man lånar ut personal till den drabbade församlingen och skulle det vara så att kyrkoherden inte kan ta ledningsansvar kan prostens utse någon annan till krisledare, berättar Staffan Klingert.

” *Jag tror egentligen att det här är ett av stiftets kraftfullaste redskap...*

En kyrkoherde kan säga nej, att de inte mår med att låna ut personal. Samverkansplanen är en frivillig överenskommelse där alla parter är beredda på att både ge och få hjälp. Kontraktsprosten kan också lyfta frågan till sina kollegor i prostmötet, om det egna kontraktet inte räcker till.

Stiftets roll: en samlad lägesbild

Stiftsorganisationens roll är att stötta församlingarna, men det finns också ett annat uppdrag, att samverka regionalt med exempelvis länsstyrelse, polis och region för att få och kunna dela en samlad bild av hur det ser ut i resten av samhället.

– Om stiftet har en samlad lägesbild kan vår roll

vara att stödja och hjälpa – men också vara med och fördela resurser, som ett stöd till kontraktsprosten, säger Eva-Lena Nordström.

Arbetsättet har använts vid flera tillfällen, exempelvis under de stora flyktingströmmarna 2015 och mer nyligen under pandemin.

– Jag tror egentligen att det här är ett av stiftets kraftfullaste redskap att faktiskt kunna hantera riktigt svåra händelser. Vi har något som visar att vi hänger ihop och vi måste hjälpa varandra, säger Staffan Klingert.

Bakgrund Samverkansplanen

2004 upptäckte Luleå stift att Svenska kyrkans nya relation till staten gjorde att en församling som drabbades hårt i en krissituation blev ensam och hade ingen att be om hjälp. Så småningom växte ett förslag om samverkan fram – för det var möjligt. Samverkansplanen är en överenskommelse som bygger på förtroende. Man förbinder sig inte, men avsikten är att vi ska hjälpas åt vid extraordinära händelser.

Kontraktsprostens roll i beredskap utgår från prostinstruktionen, då prostens redan är ett stöd på uppdrag av biskopen. Prosten har den samordnande rollen i kontraktet, stiftsorganisationen finns i bakgrunden med stöd och samordning.

Ur kyrkoordningen

Stiftsstyrelsen ska verka för att beredskapsförberedelserna inom stiftet genomförs på ett ändamålsenligt sätt och med en enhetlig inriktning. (Källa: KO Tredje avd. 7 kap 10§)



Foto: Shutterstock / Ikon

Hej
Hans

Vad tycker du om samverkansplanen?

– Samverkansplanen som finns mellan stift, kontrakt och församling stärker vår förmåga att fullt verka som kyrka där det behövs. När krisen kommer är vi inte ensamma utan både vill och kan arbeta tillsammans. Genom att omfördela resurser mellan församlingarna i kontraktet kan jag som kontraktsprost ge den lokala kyrkoherden förutsättningar att möta utmaningarna vi som församling kan ställas inför. Tillsammans och gemensamt behöver vi möta krisen, det är samverkansplanens stora styrka.

Hans Johansson

Kyrkoherde i Nederluleå församling och kontraktsprost i Lule kontrakt.



Foto: Marita Mörtzell/Nederluleå församling

Samiskt kyrkoliv

Under 2022 har samiskt kyrkoliv i Luleå stift synliggjorts på flera olika sätt.

På kommande sidor visas några exempel.

Vacker brudbukett med samiskt smycke mitt bland blommorna.
Foto: Hans-Olof Utsi/Ikon



Företrädare för de olika stiftet
under de samiska kyrkodagarna.
Foto: Olle Thors/Kiruna pastorat



Boken Samiskt kyrkoliv.
Foto: Emma Berkman/Luleå stift

Luleå stift

Samiska nätverket

I Luleå stift finns ett samiskt nätverk som regelbundet möter stiftskansliets handläggare. Nätverket består av tio församlingsaktiva personer från olika delar av stiftet. Alla fyra profilyrken i Svenska kyrkan är representerade. Genom nätverket kan stiftsorganisationen dels få en kontinuerlig bild av vilka slags främjandeinsatser och stöd som församlingarna efterfrågar i utvecklingen av samiskt kyrkoliv, dels förankra nya idéer i utvecklingen av samiskt kyrkoliv. Nätverket möts regelbundet digitalt..

Enare 5-7 augusti

Samiska kyrkodagarna

Finska kyrkan stod värd för Samiska kyrkodagarna i Enare, efter ett extra långt uppehåll sedan de förra dagarna i Arvidsjaur 2017. Årets tema var "Bassi Dolla – Bassi Álbmot" (Helig eld – heligt folk). Från Luleå stift deltog det samiska nätverket, prostmötet och ett tiotal medarbetare från stiftskansliet. Deltagandet har inneburit att nya kontakter knutits i hela Sápmi, trots sorgen över att de ryska representanterna saknades på grund av kriget i Ukraina.

Uppsala 15 september

Handlingsplan

Svenska kyrkan har satt upp åtta åtaganden som ger en inriktning för det fortsatta försoningsarbetet. Detta gjordes i samband med ursikten till det samiska folket 2021. 2022 togs en nationell handlingsplan fram, för hur åtagandena ska förverkligas under en första etapp, till 2026. Luleå stift har bland annat arbetat med handlingsplanen i det samiska nätverket.

Handlingsplan finns på: svenskakyrkan.se/samiska/mal-och-handlingsplan

Jokkmokk 16 september

Samiskt kyrkoliv – en bok om historia, kultur och teologi

Boken *Samiskt kyrkoliv* är skriven av Birgitta Simma, tidigare stiftsadjunkt, på uppdrag av Luleå stift. Boken ger en bred överblick av samiskt kyrkoliv, dess historia och kulturella förutsättningar. "Ett grundläggande förhållningssätt i samisk andlighet är att tacka och välsigna. Nu önskar vi att boken kommer



Handlingsplanen.
Foto: Magnus Aronson/Ikon



Procession under de ungas mässa
i kyrkodagarnas stora lavvo. Foto:
Olle Thors/Kiruna pastorat



Biskop Åsa Nyström, Ärkebiskop Antje Jackelén och Erik-Oskar Oskars-son, ordf. för samiska rådet i Svenska kyrkan. Foto: Magnus Aronson/Ikon



Procession i Luleå Domkyrka. Foto: Ola Johansson/Luleå stift



Vittnesbörd vid elden. Foto: Magnus Aronson/Ikon



Detalj från kalkduken i Luleå domkyrka. Foto: Hans-Olof Utsi/Ikon



Fullsatt under högtidsgudstjänsten. Foto: Sara Andersson/Luleå stift



Biskop Åsa Nyström ger välsignelsen. Foto: Ola Johansson/Luleå stift

till välsignelse både i och utanför vårt stift”, skrev biskop Åsa Nyström och stiftsdirektor Eva-Maria Karlsson när boken släpptes. Boksläppet i Jokkmokk firades med köttsoffa, mingel, författarsamtal och slutligen tårtkalas.

Luleå 21–22 oktober

Dialogkonferensen

Ságastallamat 2

Omkring 150 personer deltog i dialogkonferensen Ságastallamat 2. Det var dagar med stor betydelse i försoningsprocessen mellan Svenska kyrkan och det samiska folket. Första dagen ägnades åt samiskt kyrkoliv och den andra åt samisk delaktighet i den fortsatta försoningsprocessen. Konferensen direktsändes på Internet och går att se i efterhand: Totalt fyra konferenser är planerade fram till 2031.

Luleå 23 oktober

Svenska kyrkans ursäkt till det samiska folket

Vid högtidsgudstjänsten i Luleå domkyrka framförde dåvarande ärkebiskop Antje Jackelén Svenska kyrkans ursäkt till det samiska folket. Det gjordes första gången ett år tidigare, i Uppsala domkyrka. Att den framfördes på plats i Sápmi var av stor vikt. Domkyrkan var fullsatt och gudstjänsten direktsändes på Internet och går att se i efterhand Äkta, hoppfullt och känslösamt, var några ord som nämndes om gudstjänsten av de luleåstiftare som fanns på plats.

 Se konferensen på: svenskakyrkan.se/sagastallamat/sagastallamat-2

 Se högtidsgudstjänsten på: svenskakyrkan.se/samiska/ursakten

Studie

barn och unga

”

Låt barnen komma hit till
mig och hindra dem inte:
Guds rike tillhör
sådana som de

Markusevangeliet 10:14-15



En studie av Mats Jakobsson och
Leif Berglund, Luleå tekniska uni-
versitet. Foto: Shutterstock/Ikon

Ny studie om barnen vi möter

Under 2022 har Luleå tekniska universitet arbetat med en studie, beställd av Luleå stift. Syfte med studien var att svara på vilka barn och unga Svenska kyrkan faktiskt möter i församlingarnas barn- och ungdomsverksamhet.

Uppslaget till studien kom efter att Luleå stifts barn- och ungdomsteam samtalat om hypotesen att det främst är flickor från socioekonomiskt välbeställda familjer som deltar i församlingarnas verksamhet. Under andra halvan av 2022 gjorde Luleå tekniska universitet webbenkäter med föräldrar i tio församlingar och intervjuer med personal i sex församlingar, med spridning över hela stiftet.

– Jag tycker det är intressant att höra vad föräldrar tänker om sina barn. Jämfört med snittet hade fler målsmän högre utbildning och är gifta eller sambos. Men man kan inte säga att det handlar om en klassfråga överallt, det var mer tydligt i större församlingar, längs kusten, säger Maria Berglund, stiftspedagog på Luleå stift.

Studien visar att både pojkar och flickor är med i verksamheten. Ju högre upp i åldern man kommer, desto färre pojkar blir kvar.

– Unga vuxna i kyrkan är en viktig fråga att arbeta med. Inte minst problematiken med att unga ledare flyttar från församlingen, och ibland har svårt att hitta en ny församlingssamfund, säger Maria Berglund. Forskning visar dessutom att unga ledare slutar i sin församling efter sitt ledarskap som för det mesta handlar om konfirmander och de hittar sällan andra uppgifter i församlingen. De saknar ofta handledning i sin ideella uppgift.

En trygg plats där man är sedd

Enligt studien känner många barn och unga att kyrkan är en trygg plats där de känner sig sedda och hemma. Barn som känner att de "inte passar in någon annanstans" upplever att i kyrkan får man vara som man är.

– Vi ser också att barn har ett intresse för kristen tro, inte enbart att leka och busa. Lite beroende på varifrån man kommer, så klart, men flera uppger att de vill be, lära sig om Bibeln, höra bibelberättelserna och att de längtar efter träffarna, säger Maria Berglund.

” Vi vill att vår kyrka ska vara en plats där barn känner att det finns vuxna som ser dem.

I studien nämns också hur informationen om verksamheten når till föräldrarna. Det visar sig att den muntliga spridningen är viktig och därmed den personliga relationen.

En väckarklocka för många

Maria Berglund menar att studien, även om den är liten, är intressant för långt fler än församlingens pedagoger.

– Om man säger att barnen är viktiga i församlingen, måste man se till att det finns förutsättningar. Vill vi att vår kyrka ska vara en plats där barn känner att det finns vuxna som ser dem, då måste vi ha kompetent personal, både ideella och anställda. Jag hoppas den här studien ska bli en väckarklocka, säger hon.

Studien kommer att användas vid exempelvis fortbildningsdagar för pedagogisk personal och finns att läsa på Luleå stifts webbplats.

Maria Berglund,
stiftspedagog på Luleå stift.
Foto: Ola Johansson/Luleå stift





Årsredovisning 2022

Slutliga tankar från studien

”[...] idag är Svenska kyrkan möjligen mer identifierad med och uppskattad för sitt barn- och ungdomsarbete och för stödet vid olika typer av kriser i samhället, som olyckor, sjukdomar, dödsfall. Just arbetet med barn och ungdom gör att många människors närvaro i kyrkan och möte med kyrkans budskap återkommer i cykler. [...] Förhållandevis få vuxna är intresserade av kyrkan för regelbunden gudstjänst eller på andra sätt aktiv medverkan men samtidigt kastar över hälften av det svenska folket inte ut barnet med badvattnet. I Luleå stift är det två tredjedelar som inte gör det.”

- Många föräldrar visar tillit till Svenska kyrkans verksamhet och tar med sina barn dit. Hur kan kyrkan använda sig av denna tillit för att skapa mötesplatser även för föräldrarna?
- I materialet vittnar flera ledare att det är svårt att engagera frivilliga i barn- och ungdomsarbetet. I vilken grad har föräldrar (och andra) blivit tillfrågade?
- Intervjuerna visade också att församlingarna ofta, i olika avseenden, har ett fokus

på att nå de särskilt utsatta barnen. Kan detta arbete förstärkas, särskilt med tanke på de mer utsatta grupperna av asylsökande och socioekonomiskt pressade grupperna?

- Materialet vittnar också om att barn- och ungdomsledare efterfrågas av barnen och ungdomarna i för dem svåra frågor, ofta med fokus på identitet. På vilket sätt kan Luleå stift stödja ledarna för den uppgiften?



Rapporten finns på Luleå stift:
svenskakyrkan.se/luleastift/nyheter/ny-studie-om-barnen-vi-moter

Förvaltningsberättelse

Belopp anges i tusental kronor (tkr) om inget annat anges. Uppgift inom parentes avser motsvarande uppgift för 2021.

Uppgift, ändamål och verksamhet

Luleå stift täcker hela Västerbottens och Norrbottens län. Inom Luleå stift finns 55 (56) församlingar fördelat på 33 självständiga ekonomiska enheter. Stiftet är indelat i sex kontrakt. I varje kontrakt finns en kontraktsprost som utses av biskopen. Totalt hade stiftets församlingar vid årets utgång 339 149 (343 827) medlemmar. Svenska kyrkans grundläggande uppgift utförs av församlingarna.

Luleå stifts (252010–0112) grundläggande uppdrag är att främja och ha tillsyn över församlinglivet, främst församlingarnas gudstjänstliv, undervisning, diakoni och mission samt förvaltning (inklusive begravningsverksamheten). Stiftets strategiska inriktning är att den pastorala bärkraften ska säkerställas i hela stiftet. Pastoral bärkraft handlar om ett levande församlingliv: församlingar som har förmåga att skapa ett öppet och engagerande gudstjänstliv, en modig diakoni och meningsfulla mötesplatser för alla åldrar. Den pastorala bärkraften förutsätter en

bred syn på medarbetarskap där många – ideella, anställda och förtroendevalda – tar ett aktivt ansvar för församlingliv, gudstjänstliv och diakonala utmaningar.

Stiftet har tre övergripande mål som styr verksamheten:

- Församlingarna ska ha förutsättningar att utföra sin grundläggande uppgift i sitt lokala sammanhang och samtidigt vara en del av hela Svenska kyrkan.
- Alla församlingar – både i tätort och i glesbygd – ska ha organisatoriska, administrativa, personella och ekonomiska förutsättningar för ett levande församlingliv, samt
- Stiftsorganisationen ska vara rustad för att på bästa sätt stödja församlingarna genom främjande och tillsyn.

Stiftets biskop och domkapitel har särskilda uppgifter enligt kyrkoordningen, bland annat tillsyn över dem som är vigda till uppdrag i kyrkan. Stif-

tet ska också enligt kyrkoordningen verka för en lämplig församlings- och pastoratsindelning och ansvara för förvaltningen av prästlönetillgångarna inom stiftet. Stiftet har sitt säte i Luleå kommun och utgör en organisatorisk del av trossamfundet Svenska kyrkan.

Organisation

Stiftsfullmäktige är stiftets högsta beslutande organ. Fullmäktige består av 51 ledamöter, valda för mandatperioden 2022–2025. Under 2022 sammanträdde fullmäktige två gånger.

Stiftsstyrelsen är stiftets verkställande organ. Stiftsstyrelsen har elva ledamöter med biskopen som självskriven ordförande. Tio ledamöter utses av stiftsfullmäktige. Stiftsstyrelsen sammanträdde fem gånger under året. Stiftsstyrelsen har inrättat två utskott som stöd för sitt arbete. Utskotten är beredande inom sina respektive ansvarsområden. De har även delegation att fatta vissa typer av beslut. Egendomsutskottet ansvarar för frågor kopplat till förvaltningen av prästlönetillgångarna i Luleå stift och stiftets kapitalförvaltning. Arbetsutskottet bereder övriga ärenden.

I stiftet finns ett domkapitel. Domkapitlet ska självständigt fullgöra de uppgifter som anges i kyrkoordningen. Domkapitlet har sju ledamöter. Biskopen är ordförande och domprosten vice ordförande i domkapitlet och dessa är självskrivna ledamöter. Fyra ledamöter utses av stiftsfullmäktige och en ledamot väljs av stiftets präster och diakoner. En av de ledamöter stiftsfullmäktige utser ska vara, eller ha varit, ordinarie domare. Domkapitlet har till uppgift att stödja och utöva tillsyn över stiftets församlingar och pastorat, samt att Svenska kyrkans ordning iakttas i församlingarna. Det är domkapitlet som examinerar präster och diakoner innan de vigs till sina ämbeten. Domkapitlet har också tillsyn över hur präster och diakoner sköter sina uppdrag och följer sina vigningslöften. I domkapitlets tillsynsuppgift ingår även att pröva beslut som fattas av olika kyrkliga organ i stiftets församlingar och pastorat, när en sådan prövning begärs.

Utöver lagar och förordningar omfattas stiftet även av kyrkans regelverk, bland annat i form av kyrkoordningen och Svenska kyrkans bestämmelser. Stiftet tillämpar Svenska kyrkans kollektivavtal.

Stiftsfullmäktige och stiftsstyrelse har även fastställt olika typer av styrande dokument.

Resultat och ställning

Verksamhetens resultat uppgick till -4 007 tkr (6 317 tkr), vilket är 493 tkr bättre än budgeten. De finansiella intäkterna uppgick till -644 tkr (2 198 tkr). Efter finansiella poster uppgår årets resultat till -4 652 tkr (8 515 tkr). Resultat är 1 652 tkr sämre än budgeterat resultat vilket förklaras av lägre finansiella intäkter än budgeterat.

Det egna kapitalet uppgår vid utgången av 2022 till 98 809 tkr (103 460 tkr). Stiftet har orealiserade vinster inom kapitalförvaltningen. Om dessa värden beaktas skulle det bokförda egna kapitalet öka med 34 327 tkr till 133 136 tkr (156 717 tkr). Stiftets mål för det egna kapitalets storlek uppgår till 75 000 tkr (50 000 tkr).

Att uppmärksamma under året

Stiftets kapitalförvaltning minskade under 2022 med 23 869 tkr i värde. Mot bakgrund av att värdet på aktiefonderna även vid årets utgång överstiger det bokförda värdet (ej realiserat resultat upp till 34 327 tkr) har ingen bokföringsmässig förlust uppstått under året. För räntefonden har nedskrivning gjorts med 4 939 tkr.

I enlighet med planen för verksamhet och ekonomi för 2022 har stiftsstyrelsen gjort en översyn av bidragen till sjukhuskyrkan, universitetskyrkan och den militära själavården. Förändringen innebär en harmonisering och förenkling av bidragshanteringen. De församlingar och pastorat som fick ett minskat bidrag som konsekvens av förändringen har tilldelats ett omställningsbidrag. Omställningsbidraget uppgår totalt till 1 796 tkr.

Extra bidrag till stiftelsen Munkvikens lägergård. Lägergården har även under 2022 varit påverkad av pandemieffekter. Lägergården var innan pandemin i en förändringsprocess. Den processen omöjliggjordes av pandemin. För att kunna säkra verksamheten har ett extra bidrag om 1 300 tkr utbetalats. Bidraget är i nivå med det stöd som lämnades till stiftsgården 2021.

Lokalåtgärder har genomförts under året, se avsnitt om "Väsentliga händelser under räkenskapsåret".

Flerårsöversikt

Allmänna förutsättningar	2022	2021	2020	2019	2018
Tillhöriga 31 december (antal)	339 149	343 827	350 054	355 886	361 240
Tillhöriga 31 december (andel av inv. %)	64,6	65,6	67,0	68,3	69,4
Kyrkoavgift (%)	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
Medelantal anställda	67	72	79	81	78
Resultat (tkr)					
Verksamhetens intäkter	91 016	97 022	109 147	122 776	133 938
Verksamhetens resultat	-4 007	6 317	-259	-2 680	-458
Resultat från finansiella investeringar	-644	2 198	3 174	4 300	-1 529
Årets resultat	-4 652	8 515	2 915	1 619	-1 988
Kyrkoavgift (tkr)	39 237	39 509	39 890	41 016	41 256
- varav slutavräkning (tkr)	-150	-39	352	1 430	172
Personalkostn./verksamh. intäkter (%)	57	55	51	51	44
Av- och nedskr./verksamh. intäkter (%)	0,5	1,2	0,6	1,5	0,8
Ekonomisk ställning					
Mål för eget kapital (tkr)	75 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Eget kapital (tkr)	98 809	103 460	94 945	92 030	90 410
Eget kapital vid marknadsvärdering av kapitalplaceringar (tkr)	133 136	156 717	125 011	118 412	97 561
Soliditet (%)	71	71	72	72	73
Värdesäkring av eget kapital (%)	-4,5	9,0	3,2	1,8	-2,2
Likviditet (%)	107	105	75	72	342

Definitioner: **Kyrkoavgift (%)** – Anges i procent av den kommunalt beskattningsbara inkomsten. **Varav slutavräkning** – För förklaring se redovisningsprinciper. **Personalkostnader/verksamhetsintäkter (%)** – Uppgiften beräknas som resultaträkningens personalkostnader dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter. **Av- och nedskrivningar/verksamhetens intäkter (%)** – Uppgiften beräknas som resultaträkningens av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar dividerat med resultaträkningens summa verksamhetens intäkter. **Soliditet (%)** – Uppgiften beräknas som utgående eget kapital dividerat med balansomslutningen (totala tillgångar i balansräkningen). **Värdesäkring av eget kapital (%)** – Uppgiften beräknas som årets resultat dividerat med ingående eget kapital. **Likviditet (%)** – Uppgiften beräknas som utgående omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Coronapandemin påverkade verksamheten fortsatt under inledningen av 2022. I takt med att året gick så normaliserades verksamheten allt eftersom. Verksamheten är dock fortsatt mer digital än innan pandemin, men med en tydlig återkomst av fysiska möten. Vissa projekt och evenemang har ställts in eller skjutits upp på grund av pandemin och de nya förutsättningarna som råder. Ett exempel är det planerade projektet som rör arkiv.

Antalet anställda uttryckt som årsarbetare har minskat från 72 till 67 mellan 2021 och 2022. Minskningen är i huvudsak dels en följd av att stiftet inte längre tillhandahåller lönetjänster (som övergått till Svenska kyrkans gemensamma löncenter), dels färre pastorsadjunkter under 2022 än 2021.

Åtgärder för att förbättra stiftets lokaler har genomförts. – Renovering har skett av stiftets verksamhetslokaler i Skellefteå. Lokalerna hyrs av Stiftsgården (som förvaltas av en stiftelse). Renoveringen innebär förbätt-

ringar av lokalernas disposition samt förbättringar i arbetsmiljö, säkerhet och energieffektivitet. Stiftet har bekostat renoveringen i utbyte mot ett förlängt hyresavtal på samma hyresnivå som innan renoveringen. Kostnaden för lokalåtgärderna uppgår till cirka 1 406 tkr. Renoveringen slutförs under inledningen av 2023, vilket innebär att vissa kostnader kommer att tillkomma.

– Ombyggnation har skett av stora konferensrummet (Skeppet) på stiftskansliet i Luleå. Förändringen syftar till att öka lokalens kapacitet med målsättningen att kunna förlägga mer verksamhet i egna lokaler. Kostnaden för ombyggnationen uppgår till cirka 959 tkr. Renoveringen slutförs under inledningen av 2023, vilket innebär att vissa kostnader kommer att tillkomma.

Hållbar utveckling

Stiftsstyrelsen har fastställt en hållbarhetsstrategi för åren 2022–2025. 2022 var därmed första verksam-

hetsåret kopplat till strategin. En del i strategin är att synliggöra stiftsorganisationens arbete kopplat till hållbar utveckling. Utifrån detta har årsredovisningen kompletterats med en särskild ”hållbarhetsnot” se not 15.

Väsentliga händelser efter räkenskapsåret

Kyrkostyrelsen har beslutat om förändringar i det inomkyrkliga utjämningsystemet som innebär sänkt bidrag för Luleå stift från och med 2024. Förändringen innebär en minskning av de årliga intäkterna med cirka 1 mkr.

Finansiella instrument

Kapitalförvaltningen styrs av ett medelsförvaltningsreglemente. Reglementet beslutas av stiftsfullmäktige och innehåller bland annat etiska kriterier för placeringsval, avkastningsmål samt regler för portföljsammansättning. Aktuellt reglemente fastställdes 2017. Det bokförda värdet på placeringarna uppgick vid utgången av 2022 till 91 333 tkr (96 272 tkr). Marknadsvärdet på placeringarna uppgår 31 december 2022 till totalt 125 660 tkr (149 529 tkr). Detta innebär att det finns ej bokförda övervärde inom kapitalförvaltningen som uppgår till 34 327 tkr (53 257 tkr).

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Stiftets verksamhet finansieras i stor utsträckning av kyrkoavgift. Kyrkoavgiftsintäkterna för år 2025 beräknas vara cirka 3,4 mkr (8,7 %) högre än 2022.

Den löpande verksamheten finansieras till en viss del av finansiella intäkter. Detta innebär att stiftet är beroende av finansiella intäkter och därmed är utsatt för risk om kapitalförvaltningen uppvisar negativt resultat. Andra risker är kopplat till att förändringar i det inomkyrkliga utjämningsystemet kan ge ett negativt utfall för stiftet.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Stiftet bedriver ingen, enligt miljöbalken, tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet.

Förvaltade stiftelser

Stiftet förvaltar 13 (13) stiftelser med ett totalt utgående eget kapital om 46 510 tkr (47 041 tkr). Tillgångarnas marknadsvärde uppgår 31 december 2022 till 44 489 tkr (51 199 tkr).

Resultaträkning

(tkr)

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift		39 237	39 509
Erhållen inomkyrklig utjämning	2	30 364	33 012
Erhållna bidrag	3	3 670	3 380
Nettoomsättning	4	16 582	19 571
Övriga verksamhetsintäkter		1 163	1 551
Summa verksamhetens intäkter		91 016	97 022
Verksamhetens kostnader			
Lämnad inomkyrklig utjämning	2	-11 683	-9 534
Övriga externa kostnader	5,6	-31 128	-26 455
Personalkostnader	7	-51 756	-53 554
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-455	-1 161
Summa verksamhetens kostnader		-95 023	-90 705
Verksamhetens resultat		-4 007	6 317
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	8	-877	2 084
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		316	114
Räntekostnader och liknande resultatposter		-84	-1
Resultat efter finansiella poster		-4 652	8 515
Årets resultat		-4 652	8 515

Balansräkning

Tillgångar (tkr)

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar
Inventarier, verktyg och installationer

Finansiella anläggningstillgångar
Långfristiga värdepappersinnehav

Summa anläggningstillgångar

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar
Kundfordringar
Övriga fordringar
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar

Summa tillgångar

Balansräkning

Eget kapital och skulder (tkr)

Eget kapital

Balanserat resultat
Årets resultat

Summa eget kapital

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder
Övriga skulder
Villkorade bidrag
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

Summa eget kapital och skulder

Rapport eget kapital

Förändring av eget kapital (tkr)

Eget kapital 2021-01-01
Omföring av föregående års resultat
Årets resultat

Utgående balans 2021-12-31

Ingående balans 2022-01-01
Omföring av föregående års resultat
Årets resultat

Eget kapital 2022-12-31

Kassaflödesanalys

(tkr)

Löpande verksamhet

Rörelseresultat

Rörelseresultat

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet
Erhållen ränta
Erhållen utdelning
Erlagd ränta

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet

Kassaflöde från förändring i rörelsekapital
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar
Ökning/minskning av kortfristiga skulder

Kassaflöde från den löpande verksamheten

Årets kassaflöde

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets slut*

*) Likvida medel utgörs av bankmedel

Noter

(tkr)

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Stiftets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Vidare tillämpas rekommendationer utgivna av Kyrkostyrelsens redovisningsråd för Svenska Kyrkan (KRED).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år, om inget annat anges.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas till det verkliga värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och som är för egen räkning. Som för egen räkning inkluderas även medel där avsikten är att de helt eller delvis ska fördelas till andra juridiska personer, men där fördelning grundas på beslut inom stiftet.

Kyrkoavgift

Svenska kyrkans huvudintäkt utgörs av kyrkoavgiften. I enlighet med lag om avgift till registrerat trossamfund får Svenska kyrkan statlig hjälp med uppbörd, taxering och indrivning av kyrkoavgiftsmedlen. Det slutliga utfallet av kyrkans avgiftsunderlag erhålls först två år efter avgiftsgrundande år och därför är Svenska kyrkan berättigad att uppbära ett förskott från staten, fördelat med en tolfedel per månad. Samtidigt med utbetalningen av förskottet sker en avräkning av det slutliga avgiftsunderlaget två år tillbaka. Kyrkoavgiften intäktsredovisas i takt med utbetalningarna från staten.

Erhållen inomkyrklig utjämning

Inom Svenska kyrkan finns ett utjämningssystem där Svenska kyrkans nationella nivå omfördelar medel mellan trossamfundets organisatoriska delar. Inom ramen för utjämningssystemet tilldelas stiften årligen medel för viss basverksamhet inom stiftens (stiftsbidrag) samt kyrkounderhållsbidrag, KUB. Stiftsbidrag och kyrkounderhållsbidrag erhålls via utbetalning från nationell nivå.

Stiftsbidrag intäktsförs det år de avser, KUB skuldbokförs när det betalas ut från nationell nivå och intäktsförs när det används, det vill säga betalas ut. Den del av KUB som stiftet själv använder intäktsförs direkt.

Utöver den utjämning som regleras inom ramen för kyrkoordningen kan Svenska kyrkans högsta beslutande organ, kyrkomötet, besluta om att av nationella nivåns kapital fördela medel till regional och lokal nivå. Besluten är vanligtvis förenade med villkor. Intäktsredovisning sker då enligt de generella principerna för bidrag i K3, se nedan.

Erhållna gåvor och bidrag

Erhållna gåvor redovisas i den period de mottagits. Bidrag intäktsredovisas efter hand som villkor som är förknippade med att bidragen uppfylls. Bidrag till anläggningstillgångar har reducerat anskaffningsvärdet på anläggnings-tillgångarna.

Nettoomsättning

Intäkt av varor och tjänster redovisas normalt vid försäljningstillfället.

Lämnad inomkyrklig utjämning och lämnade övriga bidrag

Stiftet utgör en länk i det inomkyrkliga utjämningssystem som beskrivs under Erhållen inomkyrklig utjämning ovan. Såväl lämnad inomkyrklig utjämning som övriga lämnade bidrag skuldförs normalt när beslut om bidrag fattas, såvida det inte av beslutet framgår att bidraget ska finansieras med kommande års intäkter. I det senare fallet skuldförs bidraget först under det finansierings år som anges i beslutet. Beslutade, ej skuldförda, lämnade bidrag redovisas som eventualförpliktelse.

Leasing

All leasing, både när stiftet är leasetagare och leasegivare, redovisas som operationell leasing, det vill säga leasingavgifterna, inklusive en första förhöjd avgift, redovisas som intäkt/kostnad linjärt över leasingperioden. Uppgifterna om avgifter i noten är redovisade i nominella belopp. Med leasingperiod avses den period som leasetagaren har avtalat att leasa en tillgång.

Ersättning till anställda

Löpande ersättningar till anställda i form av löner, sociala avgifter och liknande kostnadsförs i takt med att de anställda utför tjänster. Eftersom alla pensionsförpliktelser klassificeras som avgiftsbestämda redovisas kostnaden det år pensionen tjänas in.

Inkomstskatt

Stiftens inskränkta skattskyldighet regleras i 7 kap. inkomstskattelagen (1999:1229). Högsta förvaltningsdomstolen har i en dom den 9 februari 2021 fastställt att Svenska kyrkans nationella nivåns tillhandahållande av IT-tjänster och administrativa tjänster till Svenska kyrkans församlingar, kyrkliga samfälligheter och stift inte utgör näringsverksamhet. Högsta förvaltningsdomstolens domskäl är principiellt utformade och domen har generell räckvidd och kan tillämpas på alla typer av tillhandahållanden som sker mellan olika enheter inom trossamfundet Svenska kyrkan i syfte att bedriva Svenska kyrkans verksamhet. Det innebär att från och med första januari 2021 kan de enheter som fakturerar andra inomkyrkliga enheter göra detta moms- och skattefritt. Detta gäller för transaktioner mellan inomkyrkliga enheter (församlingar,

pastorat, stift, nationell nivå). I den mån stiftet bedriver näringsverksamhet riktad till utomkyrkliga enheter är huvudregeln att näringsverksamheten är skattepliktig. Näringsverksamhet kan undantas från skatteplikt om den har naturlig anknytning till det allmännyttiga ändamålet eller är hävdvunnen finansieringskälla. Även normalt sett skattepliktig näringsverksamhet kan i vissa fall undantas från beskattning om huvudsaklighetsprincipen är tillämplig. Stiftens är befriad från inkomstskatt i sin ideella verksamhet eftersom den uppfyller kraven som samhällsnyttig enligt skattelagstiftningen. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtid skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Materiella anläggningstillgångar

I stiftet finns materiella anläggningstillgångar redovisade enligt två olika definitioner i K3. Som grundregel gäller att en materiell anläggningstillgång är en fysisk tillgång som innehas för att bedriva näringsverksamhet (ge ekonomiska fördelar/kassaflöde). För ideell sektor gäller att materiell anläggningstillgång också omfattar fysisk tillgång som innehas för det ideella ändamålet även om grundregeln inte är uppfylld. De flesta anläggningstillgångar har klassificerats utifrån den senare regeln då stiftets ändamål är religiös verksamhet. Inventarier med ett anskaffningsvärde under 50 procent av prisbasbeloppet har utifrån väsentlighetsbedömning redovisats som kostnad.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Bidrag som avser förvärv av materiell anläggningstillgång reducerar tillgångens anskaffningsvärde. Nedskrivningsprövning sker alltid för sådana tillgångar som inte längre uppfyller något av kraven ovan för att definieras som materiella anläggningstillgångar. En materiell anläggningstillgång som har betydande komponenter där skillnaden i förbrukning förväntas vara väsentlig, redovisas och skrivs av som separata enheter utifrån varje komponents nyttjandeperiod. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används.

Följande avskrivningstider tillämpas: bilar, övriga inventarier, installationer och verktyg fem år.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

När det finns en indikation på att en materiell anläggningstillgångs värde har minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. För tillgångar som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras. Materiella anläggningstillgångar skrivs ned enligt två huvudmetoder beroende på grunden för klassificering som materiell anläggningstillgång. Materiella

anläggningstillgångar som används för att ge ekonomiska fördelar/kassaflöde skrivs ned enligt reglerna i K3 kapitel 27. De materiella anläggningstillgångar som innehas för det ideella ändamålet skrivs ned enligt kapitel 37.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3, kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärdet. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när stiftet blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och stiftet har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

Långfristiga värdepappersinnehav: post-för-post-värdering

Innehaven i posten innehas på lång sikt och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas posten fortsatt i enlighet med lägsta värdeets princip till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet på balansdagen. Innehaven värderas post för post; det innebär att varje innehav bedöms och värderas separat. De räntebärande tillgångarna redovisas efterföljande till upplupet anskaffningsvärde. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten "Resultat från finansiella anläggningstillgångar". Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggnings-tillgångar

När det finns indikation på att en finansiell anläggningstillgångs värde har minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. För tillgångar som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdeets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Avsättningar

Med avsättningar avses förpliktelser på balansdagen som är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias. Avsättning redovisas med det belopp som motsvarar den bästa

uppskattningen av den utbetalning som krävs för att reglera åtagandet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod och visar stiftets in- och utbetalningar uppdelade på löpande verksamheten, investeringsverksamheten eller finansieringsverksamheten. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar stiftet, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut, kyrkkontot samt kortfristiga likvida placeringar med en löptid på högst tre månader som är noterade på en marknadsplats.

Not 2 Erhållen och lämnad inomkyrklig utjämnin

Erhållen inomkyrklig utjämnin

Stiftsbidrag

Kyrkunderhållsbidrag

Summa

Lämnad inomkyrklig utjämnin

Kyrkunderhållsbidrag

Bidrag till sjukhuskyrkan

Bidrag till fängelsekyrkan

Bidrag till universitetskyrkan

Bidrag till konfirmandarbete

Övriga projekt och verksamhetsstöd

Summa

Not 3 Erhållna bidrag

Arbetsmarknadsbidrag

Övriga bidrag

Summa

Not 4 Nettoomsättning

Uthyrning av personal m.m. till prästlönetillgångarna i Luleå stift

Tillhandahållande av tjänster till inomkyrkliga enheter

Övriga tjänster

Hysesintäkter

Summa

Not 5 Operationell leasing

Framtida minimileasingavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:

	2022	2021
Förfaller till betalning inom ett år	3 924	3 567
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	7 166	5 795
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	3 808	4 264
Summa	14 898	13 626

Den operationella leasingen utgörs i allt väsentligt av hyrda inventarier och lokaler. Avtalet om hyra av lokalerna för stiftskansliet i Luleå löper på tre år med möjlighet till förlängning. Storleken på de framtida leasingavgifterna redovisas till nominellt belopp. Variabla avgifter förekommer inte. Inventarier leasas på fyra-fem år med möjlighet till utköp.

Not 6 Arvode och kostadsersättning till revisorer

Med revisionsuppdrag avses arbetsuppgifter som det enligt lag ankommer på stiftens revisorer att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådana arbetsuppgifter.

	2022	2021
Auktoriserad revision (PwC Sverige)		
Revisionsuppdrag	93	75
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0
Skatterådgivning	0	12
Övriga tjänster	43	90
Summa	136	176

Not 7 Personal

Medelantalet anställda

Kvinnor

Män

Summa

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp 24 150 kr (23 800 kr). Detta har gjorts med stöd av BFNAR 2006:11.

Könsfördelningen i stiftsstyrelsen och bland ledande befattningshavare

	2022-12-31			2021-12-31		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Ledamöter i stiftsstyrelsen samt biskop	6	5	11	6	5	11
Ledande befattningshavare	2	0	2	2	0	2

Löner, arvoden och andra ersättningar

Ledamöter i stiftsstyrelsen samt biskop

Anställda

Summa

Arvoden till förtroendevalda i stiftsfullmäktige, stiftsstyrelse med flera organ redovisas i resultaträkningen på raden "Personalkostnad". För arbetsmarknadsbidrag se not 3.

(forts. Not 7)

	2022	2021
<i>Ersättning till stiftsstyrelsens ordförande</i>		
Till ordförande i stiftsstyrelsen tillika stiftets biskop har lön, arvode och andra ersättningar utgått med	1 066	912
<i>Pensionskostnader och andra sociala avgifter</i>		
Pensionskostnader exkl. särskild löneskatt	2 580	2 752
Andra sociala avgifter enligt lag och avtal	11 614	12 194
Summa	14 194	14 946

Stiftet har inga övriga utfästelser om pensioner eller avgångsvederlag till personer i ledande ställning.

Not 8 Resultat från finansiella investeringar	2022	2021
<i>Resultat från finansiella anläggningstillgångar</i>		
Utdelning	4 062	3 647
Nedskrivning	-4 939	-1 564
Summa	-877	2 084
<i>Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter</i>		
Räntor	232	114
Summa	232	114

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 838	6 825
Försäljningar och utrangeringar	-120	-2 987
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 718	3 838
Netto anskaffningsvärde	3 718	3 838
Ingående avskrivningar	-2 432	-4 787
Försäljningar och utrangeringar	120	2 940
Årets avskrivningar	-309	-585
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 622	-2 432
Ingående nedskrivningar	-529	0
Försäljningar och utrangeringar	0	47
Årets nedskrivningar	-145	-576
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-674	-529
Utgående redovisat värde	422	876

Not 10 Värdepappersinnehav

	Redovisat värde		Marknadsvärde på bokslutsdagen	
	2022	2021	2022	2021
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>				
Noterade aktiefonder	46 218	46 218	80 545	99 475
Noterade räntefonder	45 115	50 053	45 115	50 053
Summa långfristiga värdepappersinnehav	91 333	96 272	125 660	149 529
Övriga långfristiga placeringar*	4 346	4 346	0	0
Summa värdepappersinnehav	95 679	100 617	125 660	149 529

*) Innehavet avser andelar i bostadsrättsförening. Innehavet har inte marknadsvärderats.

<i>Förändring av långfristiga värdepappersinnehav</i>	2022	2021
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	124 194	124 194
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	124 194	124 194
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-23 577	-22 013
Årets nedskrivningar	-4 939	-1 564
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-28 515	-23 577
Utgående bokfört värde	95 679	100 617

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror	909	489
Övriga poster	843	579
Summa	1 753	1 068

Not 12 Kassa och bank

Av behållningen på kassa och bank utgör 25 304 tkr (15 502 tkr) behållning på det så kallade Kyrkkontot. Kyrkkontot utgör i juridisk mening en fordran på Svenska kyrkans nationella nivå eftersom det är en del av Svenska kyrkans koncernkonto. De regelverk som styr Kyrkkontot är dock av sådan karaktär att fordran i redovisningssammanhang ses som ett ordinärt banktillgodohavande.

Not 13 Villkorade bidrag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	23 927	21 774
Erhållet under året	6 346	7 120
lanspråktaget under året	-7 163	-4 966
Summa	23 110	23 927
<i>Specifikation av utgående balans</i>		
Diakoni	6 062	6 854
Fastighet, kyrkobyggnader, kulturarv	9 974	10 227
Hållbar utveckling	2 425	846
Övriga ändamål	4 649	6 000
Summa	23 110	23 927

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner	3 049	3 211
Upplupna sociala avgifter	1 215	1 266
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 619	3 738
Summa	7 883	8 216

Not 15 Hållbarhetsarbete

Skapelsen och allt liv utgår ur Guds hand. Därför är livet heligt och värdefullt i sig. Luleå stifts arbete med hållbar utveckling bygger på att förkunna skapelseansvaret. I hållbarhetsnoten redogörs bland annat för stiftets hållbarhetsarbete i form av hållbarhetsstrategi och hantering av olika risker och möjligheter kopplat till hållbar utveckling.

Styrning av hållbarhetsarbetet

Svenska kyrkan verkar i samhället och bidrar på så sätt till de globala hållbarhetsmålen i Sverige och globalt, och behöver förhålla sig till de risker för människa och skapelse som verksamheten kan ge upphov till. I arbetet med hållbar utveckling tydliggör vi även områden med störst möjlighet att bidra till förändring i hållbar riktning utifrån uppdraget som kyrka, vår tro och verksamhet med utgångspunkt i de ekologiska, ekonomiska, sociala samt andliga och existentiella dimensionerna av hållbar utveckling. Stiftet integrerar de olika hållbarhetsdimensionerna i verksamheten, både när den styrs, genomförs och följs upp. Det innebär att hållbarhetsarbetet ska bäras av alla anställda och förtroendevalda. Det övergripande ansvaret för genomförandet av hållbarhetsarbetet ligger på stiftsdirektor.

Till stöd för arbetet finns ett systematiskt förhållningssätt för styrning och uppföljning av hållbarhetsarbetet genom dels den av stiftsstyrelsen fastställda hållbarhetsstrategin, dels de ordinarie processerna för verksamhetsstyrning.

Stiftet är diplomerad (steg 3 av 3) i enlighet med Svenska kyrkans miljödiplomering (miljöledningssystem).

Stiftets hållbarhetsstrategi

Stiftsstyrelsen har fastställt en hållbarhetsstrategi för perioden 2022–2025. 2022 var således strategins första verksamhetsår. Strategin beskriver mål inom bland annat energi, klimatanpassning och biologisk mångfald. Ett centralt perspektiv vid utformningen av strategin har varit att den ska utgöra en ram för stiftet att stödja församlingar utifrån deras förutsättningar, behov och önskemål. Stiftet ska vara både en inspiratör och ge stöd, men även utmana församlingarna i Luleå stift i det bitvis tuffa arbetet att ställa om verksamhet och beteenden.

Om stiftets intressenter

Dialog med intressenter är en grundläggande del av hållbarhetsarbetet och en viktig förutsättning för hur Luleå stift ska verka i sitt främjandearbete. Luleå stifts viktigaste intressent är församlingar och pastorat i Luleå stift, där dialoger ständigt pågår i flera forum som till exempel kyrkoherdedagar, visitationer, utbildningar och dagliga möten. Andra intressenter är till exempel övriga stift inom Svenska kyrkan och Svenska kyrkans nationella nivå. Inom stiftsorganisationen är personalen en central intressent. Leverantörer och organisationer som erhåller stöd och bidrag från stiftet är också viktiga. De viktigaste intressenterna är på flera sätt församlingarnas medlemmar. Dessa är dock ur ett stiftsperspektiv indirekta intressenter genom vårt stöd till församlingar och pastorat.

Om risker och möjligheter

Hållbarhetsarbetet på stiftskansliet i Luleå stift utgår från en bedömning av områden där verksamheten har störst risk för negativ påverkan på människa och miljö samt där arbetet kan bidra till förändring i positiv riktning.

Stiftets största risker på människa och miljö ligger för närvarande i utsläpp av Co2 kopplat till resor och transporter, negativ påverkan på mänskliga rättigheter i leverantörskedjan samt intern arbetsmiljö och kompetensförsörjning.

Stiftets största möjligheter att påverka positivt ligger för närvarande i det främjande arbetet för församling och pastorat, där stiftet har en tydlig strategisk roll med att kunna bidra till bland annat kompetensuppbyggnad inom hållbar utveckling och att verka som en möjliggörare för den fortsatta utvecklingen av arbetet med hållbar utveckling.

Dialogen med intressenter och omvärldsfaktorer som påverkar Svenska kyrkan har bidragit och bidrar löpande till prioriteringarna för hållbarhetsarbetet.

Människa och medarbetare

God arbetsmiljö, anställdas villkor och utvecklingsmöjlig-

heter utvärderas regelbundet genom medarbetarsamtal, medarbetarenkäter, skyddsronder, statistikinsamling samt i samverkan med fackliga företrädare. Även säkerhet och krisförberedande arbete ryms inom ramen för goda arbetsförhållanden.

Anställda omfattas av kollektivavtal och har tillgång till företagshälsövård för arbetsrelaterad ohälsa. Satsningar på friskvård sker i form av ett friskvårdsbidrag och möjlighet till en timmes friskvård per vecka på betald arbetstid.

Stiftets arbetsmiljöarbete bedrivs utifrån kraven i arbetsmiljölagstiftningen och arbetstidslagen samt föreskrifter, som exempelvis Arbetsmiljöverkets föreskrift om systematiskt arbetsmiljöarbete. Ett systematiskt arbetsmiljöarbete innebär att kontinuerlig utvärdering och förbättringsarbete ingår. Utvärdering görs därför löpande. Arbetsmiljöansvaret är samma för anställda och inhyrda medarbetare.

Alla anställda täcks av försäkring för arbetsskada och långvarig sjukdom, som en del av kollektivavtalet. Såväl anställda som uppdragstagare/förtroendevalda omfattas av försäkring för tjänsteresor.

Nyckeltal anställda

Åldersfördelning och personalomsättning, anställda (procent)

T.o.m. 29 år
30 - 49 år
Fr.o.m. 50 år

Medelålder (år)
Personalomsättning (procent)

Sjuktal (procent)

Sjukfrånvaro
Andel långtidssjukfrånvaro av total
Sjukfrånvaro män
Sjukfrånvaro kvinnor

	2022	2021
T.o.m. 29 år	5	7
30 - 49 år	37	36
Fr.o.m. 50 år	59	57
Medelålder (år)	50	47
Personalomsättning (procent)	10	9
Sjukfrånvaro	4	3
Andel långtidssjukfrånvaro av total	53	51
Sjukfrånvaro män	2,5	2,4
Sjukfrånvaro kvinnor	5,1	3,1

Ekologisk hållbarhet och klimatpåverkan

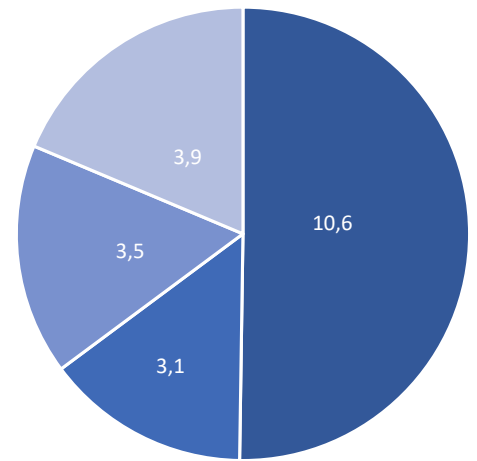
Stiftets klimatpåverkan är högre 2022 än 2021, detta mot bakgrund av att resor och andra transporter åter har börjat ske efter en stor nedgång 2020 och 2021 på grund av coronapandemin. Transport och resor är den enskilt största utsläppskällan med ett samlat koldioxidutsläpp 2022 på 21,1 ton, se figur nästa sida. Sedan referensår 2018 har stiftet sänkt koldioxidutsläppen från resor och transporter med 68 ton. Koldioxidutsläpp som kommer från resor och transporter klimatkompenseras från och med 2022. Detta sker genom finansiellt stöd till Fairtradecertifierade projekt. Hyrbilar ska sedan år 2020 drivas med HVO (hydrerade vegetabiliska oljor). Av stiftsorganisationens 3 (4) tjänstebilar drivs samtliga med

traditionell diesel. Under 2022 beställdes en elbil som på grund av leveransproblem inte kan levereras förrän under 2023. Målet är att senast 2024 ersatt samtliga bilar så att de drivs med el.

På grund av verksamhetens karaktär, med ett utbyte mellan kyrkor och andra organisationer i andra länder samt Luleå stifts geografiska förutsättningar bedöms flygresor och längre transporter ibland som nödvändiga. Stiftsorganisationen strävar fortsatt efter att begränsa koldioxidutsläpp från resor och transporter genom att välja färdssätt med mindre miljöpåverkan och i ökad utsträckning använda videomöten via Microsoft Teams.

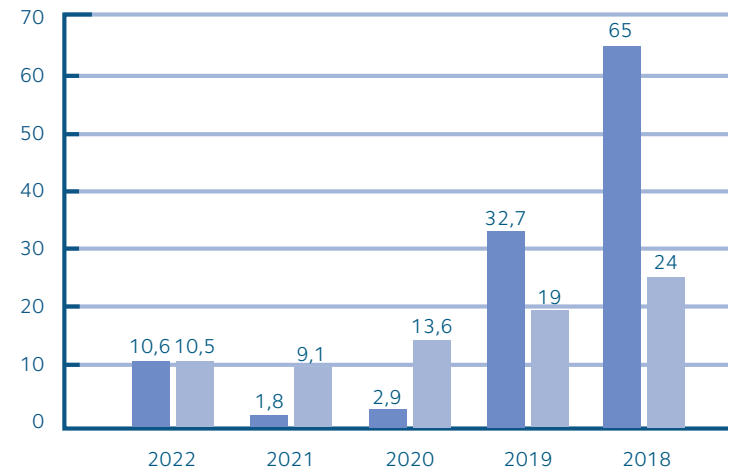
Utsläpp Co2 i ton 2022
- totalt 21,1 ton

■ Flyg ■ Tjänstebilar
■ Hyrbil ■ Privata bilar



Resor Stiftskansliet
2018 - 2022 utsläpp
Co2 i ton

■ Flyg ■ Bil



Mänskliga rättigheter och hållbara inköp

Luleå stifts arbete med hållbara inköp utgår från inköpspolicy som syftar till att Luleå stift ska sluta avtal med företag som rättar sig efter internationella regelverk vilka syftar till att skydda människor och miljö, och som uppträder ansvarsfullt mot sina anställda, det omgivande samhället och miljön.

Luleå stift ska uppmuntra befintliga och potentiella leverantörer att kontinuerligt arbeta med miljö, mänskliga rättigheter och ansvarsfull styrning – även i sina egna leverantörsled. I december 2022 fastställde stiftsstyrelsen en reviderad inköbspolicy. Målsättningen med den reviderade policy är att ytterligare fokusera på hållbara inköp och inköpsprocesser.

Projekt och insatser inom hållbarhetsområdet under 2022

För stiftsorganisationen har energi varit i fokus under året, där en större ombyggnation av lokalerna i Skellefteå bland annat kommer bidra till bättre styrning av elförbrukningen. I lokalerna i Luleå har rörelsesensorer installerats på samtliga toaletter. Solceller är sedan december 2022 installerade på Stiftets hus i Luleå och beräknas bidra till cirka 29 000 kWh per år. Elbilar kan sedan mars 2022 laddas på gästparkeringen vid stiftets hus i Luleå. Som en del av sitt främjandeuppdrag inom hållbar utveckling har Luleå stift medverkat i flertalet projekt inom Färdplan för klimatet, varav ett om klimatanpassning. Där har stiftet under 2022 bland annat producerat och publicerat en digital utbildning på Kornet, som ett stöd för församling och pastorat i deras arbete med klimatanpassning.

Luleå den dag som framgår av elektroniska underskrifter

Åsa Nyström
Biskop tillika styrelsens ordförande

Titti Ådén
Förste vice ordförande

Lars-Gunnar Frisk
Andre vice ordförande

Maria Andersson

Bertil Burén

Ingela Eriksson

Helén Lindbäck

Paavo Ruokojärvi

Lars Sandberg

Yvonne Stålnacke

Lennart Åström

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Lena Vikberg

Tomas Åström

Conny Erkheikki
Auktoriserad revisor

Utfall 2022

(tkr)

	2022			
	Utfall	Budget	Utfall (%)	Avvikelse
Verksamhetens intäkter				
Kyrkoavgift	39 237	38 710	101 %	527
Erhållna gåvor och bidrag	34 034	34 346	99 %	-312
Nettoomsättning	16 582	15 949	104 %	633
Övriga verksamhetsintäkter	1 163	727	160 %	436
Summa intäkter	91 016	89 732	101 %	1 284
Verksamhetens kostnader				
Lämnad inomkyrklig utjämning	-11 683	-9 600	122 %	-2 083
Övriga externa kostnader	-31 128	-32 481	96 %	1 353
Personalkostnader	-51 756	-51 578	100 %	-178
Av- och nedskrivningar av materiala anläggningstillgångar	-455	-573	79 %	118
Summa kostnader	-95 023	-94 232	101 %	-791
Verksamhetsresultat	-4 007	-4 500	89 %	493
Summa resultat från finansiella investeringar	-644	1 500	-43 %	-2 144
Årets resultat	-4 652	-3 000	155 %	-1 652

Kommentar till årets utfall

Verksamhetens resultat blev minus 4 mkr, vilket är 0,5 mkr bättre än budget. Årets resultat blev minus 4,7 mkr, vilket är 1,7 mkr sämre än budgeterat. Resultatet förklaras av svagt finansiellt resultat. Verksamhetens intäkter blev 1,3 mkr högre än budgeterat, vilket dels förklaras av att kyrkoavgiften blev 0,5 mkr högre än budget. Verksamhetens kostnader blev 0,8 mkr högre än budgeterat. Övriga externa kostnader blev 1,4 mkr lägre än budgeterat. Detta beror i stor utsträckning på att verksamheten var fortfarande påverkas av pandemin under första halvåret 2022. Lämnad inomkyrklig utjämning blev 2,1 mkt högre än budgeterat, vilket främst beror på omställningsbidrag kopplat till institutionsjälvård på 1,8 mkr och kommunikationsprojekt i samverkan med Umeå pastorat med 0,9 mkr. Ränteutvecklingen under året har inneburit att ränteinnehavet (Ethos Räntefond) har minskat i värde. Nedskrivningar har gjorts med cirka 5 mkr, samtidigt har fonderna lämnat utdelning med cirka 4 mkr vilket i stor utsträckning kompenserat för värdenedgången.

Utfall per verksamhetsområde

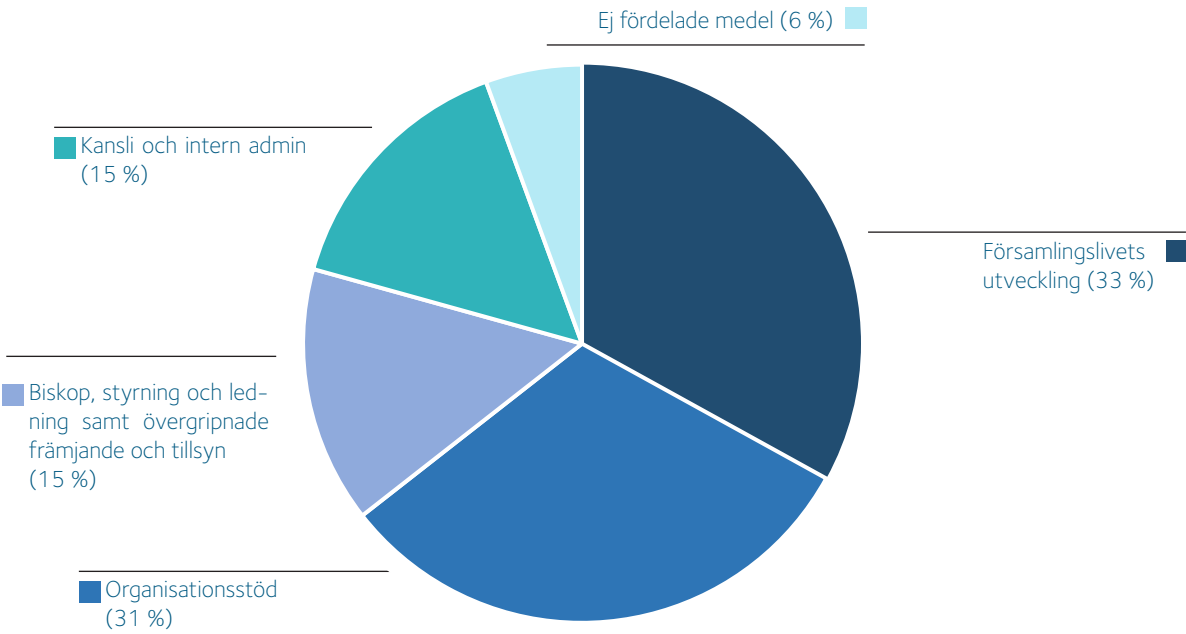
(tkr)

Verksamhet per område	2022			
	Utfall	Budget	Utfall (%)	Avvikelse
Församlingens utveckling	22 982	23 077	100 %	95
Organisationsstöd	21 867	23 250	94 %	1 383
Biskop, styrning och ledning samt övergripande främjande och tillsyn	10 351	9 386	110 %	-965
Kansli och intern administration	10 506	9 844	107 %	-661
Ej fördelade medel	3 894	4 023	97 %	129
Verksamhetens nettokostnader	69 600	69 580	100 %	-20
Finansiering	64 948	66 580	98 %	-1 632
Årets resultat	-4 652	-3 000	155 %	-1 652

Kommentar till utfall per verksamhetsområde

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 69 600 tkr, vilket är i linje med budget. Med nettokostnad avses verksamhetens kostnader med avdrag för verksamhetsspecifika intäkter som exempelvis bidrag och intäkter för ekonomitjänster som stiftet säljer till församlingar och pastorat. Finansiering, det vill säga kyrkoavgift och kapitalavkastning, uppgår till 64 948 tkr, vilket är 1 632 tkr under budget. Avvikelsen förklaras av ett svagt finansiellt resultat.

Fördelning av verksamhetens nettokostnader 2022



Nedan kommenteras väsentliga avvikelser i respektive verksamhetsområde.

Verksamhetsområde Församlingslivets utveckling

Området inrymmer stöd till församlingslivet ur olika perspektiv. Totalt utfall uppgår till 22 982 tkr, vilket är i linje med budget. Av tabellen nedan framgår vilka delområden som ingår.

Församlingslivets utveckling (tkr)	2022			
	Utfall	Budget	Utfall (%)	Avvikelse
Barn och unga	3 403	4 044	84 %	641
Diakoni och hållbarhet	2 599	2 492	104 %	-108
Flerspråkigt arbete	2 148	2 494	86 %	346
Gudstjänstutveckling och musik	1 533	1 425	108 %	-108
Internationell verksamhet	925	1 357	68 %	432
Kommunikation	3 070	3 627	85 %	557
Självavård i samverkan	9 303	7 638	122 %	-1 665
Summa	22 982	23 077	100 %	95

Kommentar till tabellen

Barn och unga: Under året har det samiska arbetet fått än större fokus. Viss verksamhet har haft lägre kostnader på grund av inställda evenemang och fortsatt hög andel digitala möten samt vissa vakanser.

Diakoni och hållbarhet: I linje med budget. Noteras att solceller som installerats på stiftskansliet i Luleå har finansierats inom ramen för stiftets arbete med hållbarhet.

Internationell verksamhet: Planerade kurser blev uppskjutna och resor inställda på grund av pandemieftersläpningar. Den internationella konferensen anordnades digitalt, vilket innebar lägre kostnader.

Kommunikation: Lägre personalkostnader än budgeterat. Kommunikationssatsning med Umeå pastorat finansieras inom detta område.

Förklaringen för budgetavvikelsen för området ”självavård i samverkan” är kopplat till att bidragsmodellen för institutionssjälvavården förändrats. Detta utifrån det uppdrag till stiftsstyrelsen som följer av planen för verksamhet och ekonomi. Förändringen innebär att bidragsmodellen förenklats och harmoniserats mellan olika ”institutioner”. Som en del av förändringen har ett omställningsbidrag betalats ut till de församlingar och pastorat som får sänkt bidrag. Omställningsbidraget uppgår totalt till 1 796 tkr.

Verksamhetsområde Organisationsstöd

Området har ett utfall på 21 867 tkr, vilket är 1 383 tkr under budget. Av tabellen nedan framgår vilka delområden som ingår i verksamhetsområdet.

Organisationsstöd (tkr)	2022			
	Utfall	Budget	Utfall (%)	Avvikelse
Förvaltningsstöd	12 262	13 641	90 %	1 379
Kompetensförsörjning	8 128	8 082	101 %	-46
Struktur och samverkan	1 477	1 527	97 %	50
Summa	21 867	23 250	94%	1 383

Kommentar till tabellen

När det gäller förvaltningsstöd kan noteras att ett arkivprojekt var budgeterat att genomföras under året. Detta har inte kunnat ske på grund av pandemin/nya förutsättningar. Arbetet med övergång till det nya kyrknätet (tekniken för hur församlingar och pastorat ansluter sig till internet och kyrkans gemensamma nät) har pågått under året. Stiftets projekt som syftar till att upprätta vård och underhållsplaner för samtliga kyrkor som är skyddade har fortsatt under året. Det kyrkounderbållsbidrag som stiftet erhåller för egen verksamhet har intäktsförts både från aktuellt år och från tidigare år. Utfallet för verksamheten kompetensförsörjning och struktur och samverkan ligger i linje med budget.

Verksamhetsområde Biskop, styrning och ledning samt övergripande främjande och tillsyn

Området har ett utfall på 10 351 tkr, vilket är 965 tkr över budget. Av tabellen nedan framgår vilka delområden som ingår i området.

Biskop, styrning och ledning samt övergripande främjande och tillsyn (tkr)	2022			
	Utfall	Budget	Utfall (%)	Avvikelse
Biskop, domkapitel, kontraktsprostar	6 220	5 436	114 %	-784
Kyrkoval	13	0	0 %	-13
Styrning och granskning	1 399	1 085	129 %	-313
Övrig ledning	2 720	2 864	95 %	144
Summa	10 351	9 386	110 %	-965

Kommentar till tabellen

Biskop, domkapitel, kontraktsprostar: Verksamheten har under året normaliserats, efter coronapandemin, vilket ökat kostnaderna för fysiska arrangemang och resor.

Styrning och granskning: Ekonomiskt stöd till nomineringsgrupperna betalades ut som ett samlat belopp för hela den aktuella mandatperioden (284 tkr), tidigare årsvis (65 tkr/år). Förändringen syftar dels till att underlätta för nomineringsgrupperna att planera aktiviteter som ska finansieras av bidraget, dels minskad administration. Under 2022 tillämpades det nya arvodesreglementet för första gången. Förändringar innebär bland annat att arvoden utbetalas till ledamöter med större automatik och att arvodesnivån ökat.

Kyrkoval: Ingen särskild budgetpost fanns för kyrkovalet under 2022.

Övrig ledning: I huvudsak i linje med budget. Viss påverkan av pandemin ger lägre kostnader.

Verksamhetsområde Kansli och intern admin

Området har ett utfall på 10 506 tkr, vilket är 661 tkr över budget.

Kansli och intern admin (tkr)	2022			
	Utfall	Budget	Utfall (%)	Avvikelse
Kansli och intern admin	10 506	9 844	107 %	-661
Summa	10 506	9 844	107%	- 661

Kommentar till tabellen

Budgetavvikelsen beror i allt väsentligt på en mer omfattande ”livcykelhantering” av IT-utrustning än budgeterat. Det vill säga att det skett en större mängd byten av datorer/telefoner/ipads för stiftsorganisationens medarbetare och förtroendevalda. Kostnaden för dessa inköp ses från och med 2020 som löpande kostnader och inte investeringar. 2022 var första året i ny mandatperiod vilket även inneburit kostnader för Ipads till förtroendevalda (vilket finansieras inom ramen för detta område.)

Verksamhetsområde Ej fördelade medel

Området har ett utfall på 3 894 tkr, vilket är 129 under budget.

Ej fördelade medel (tkr)	2022			
	Utfall	Budget	Utfall (%)	Avvikelse
Ej fördelade medel	3 894	4 023	97 %	129
Summa	3 894	4 023	97%	129

Kommentar till tabellen

Ej fördelade medel avser verksamhetsmedel som i den ekonomiska planen inte knutits till en specifik verksamhet. Under året har medel i huvudsak använts för renovering av stiftets lokaler på Stiftsgården i Skellefteå, ombyggnation av stora föreläsningssal (Skeppet) vid stiftskansliet i Luleå, samt till verksamhetsbidrag till Munkvikens lägergård.

