

Budget och *verksamhetsplan 2025*

för Karlstads stift



Svenska
kyrkan

Inledning

Stiftsstyrelsen avger härmed budget och verksamhetsplan för år 2025. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor (tkr). Belopp inom parentes avser budget år 2024.

Enligt Kyrkoordningen ska strategiska beslut föregås av en barnkonsekvensanalys. Under augusti och september 2024 genomförde medarbetare på Karlstads stift, i samverkan med representanter från Svenska Kyrkans Unga i Karlstads stift, en barnkonsekvensanalys för budget och verksamhetsplan år 2025.

Stiftets uppdrag

Stiftets uppdrag är att främja och ha tillsyn över församlingarnas uppgift att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. Stiftet ska främja en god förvaltning i församlingar och pastorat och ha tillsyn över den och över hur Svenska kyrkans uppdrag som huvudman för begravningsverksamheten fullgörs. Stiftet har också vissa förvaltande uppgifter, som till exempel förvaltning av prästlönetillgångarna.

Det här är Karlstads stift

Från 2025 omfattar Karlstads stift 29 församlingar och pastorat med egna kyrkoråd och kyrkoherdar i Värmland och Dalsland. Stiftet är indelat i sex kontrakt; Dalslands, Västra, Östra, Norra och Södra Värmlands kontrakt samt Domprosteriets kontrakt. Stiftet präglas i mångt och mycket av folkkyrkotanken – alla får plats. Det finns en stark tillhörighetskänsla till Svenska kyrkan, och människor i Värmland och Dalsland engagerar sig mycket i verksamheten. Dessutom är Svenska kyrkan i Karlstads stift tydligt närvarande i samhällsdebatten och det offentliga rummet och uppfattas av många som en viktig samhällsaktör.

Karlstads stifts organisation

Förtroendemannaorganisationen består av stiftsfullmäktige, stiftsstyrelsen och egendomsnämnden.

Stiftsfullmäktige

Stiftsfullmäktige är stiftets högsta beslutande organ, som beslutar i principiella ärenden och övergripande ärenden av stor betydelse för stiftets verksamhet, bland annat inriktningsmål samt verksamhetsplan, budget, och regional kyrkoavgift. Stiftsfullmäktige i Karlstads stift består av 65 ledamöter. Stiftsfullmäktige utser fyra ledamöter till domkapitlet, varav en ledamot är eller har varit domare.

Stiftsstyrelsen

Stiftsstyrelsen är stiftets beredande, verkställande och förvaltande organ. Stiftsstyrelsen ska styra och samordna stiftets främjande och förvaltning, och uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på stiftets uppgift och ekonomiska förutsättningar.

Egendomsnämnden

Prästlönetillgångar i Karlstads stift består av prästlönefastigheter och prästlönefond. I Karlstads stift har stiftsfullmäktige valt att inrätta en egendomsnämnd med ansvar för förvaltningen av stiftets prästlönetillgångar.

Domkapitlet

Domkapitlets uppdrag är att utöva tillsyn över präster, diakoner, församlingar och pastorat.

Biskopen

Biskopen ska självständigt fullgöra sina uppgifter enligt Kyrkoordningen. Biskopen viger präster och diakoner till tjänst i Svenska kyrkan och följer dem i deras uppdrag. Tillsammans med av biskopen utsedda kontraktsprostar fullgör biskopen sin främjande- och tillsynsuppgift. Biskopen genomför visitationer och kallar präster och diakoner till överläggningar. Förutom de uppgifter som biskopen har i sitt stift tillkommer arbete i och uppdrag från biskopsmötet.

Stiftsorganisationen

Stiftet är organiserat i en stab och tre enheter: församlingsutveckling, egendomsförvaltning och gemensam administration. Arbetet leds av biskopen och en stiftsdirektor.

Våra förutsättningar

Kyrkoordningens krav

Enligt Kyrkoordningen ska stiftet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och en ekonomisk ställning, som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Budgeten omfattar en plan för stiftets verksamhet och de intäkter och kostnader som är förknippade med de resurser som behövs för verksamheten.

Vision

Vi vill att alla människor ska få leva i tro, hopp och kärlek.

I Första Korinthierbrevet skriver aposteln Paulus om just kärlekens väsen och han gör det med verb. Kärlek är handling:

”Kärleken är tålmodig och god. Kärleken är inte stridslysten, inte skrytsam och inte uppblåst. Den är inte utmanande, inte självisk, den brusar inte upp, den vill ingen något ont. Den finner inte glädje i orätten men gläds med sanningen.

Allt bär den, allt tror den, allt hoppas den, allt uthärdar den.”

”Men nu består tro, hopp och kärlek, dessa tre, och störst av dem är kärleken.”

Vår vision är: Tro, Hopp och Kärlek

Tro: uppmuntra människans gemenskap med Gud och medmänniskor

Hopp: alltid visa på hoppet

Kärlek: utan kärlek riskerar tro och hopp att bli till tomma ord

Inriktningsmål

Vi finns för församlingarnas och pastoratens skull. När det gäller de fyra strategiska områdena – Kristen tro i vår tid, Barn och unga, Samverkan och Kompetensförsörjning – ska vi vara drivande. Inom lärande och undervisning ska vi vara ett drivande och ledande stift som banar väg och är till nytta för hela Svenska kyrkan.

Våra inriktningsmål är:

- För församlingens skull.
- Bana väg och vara till nytta för hela Svenska kyrkan.

Verksamhet 2025

Omvärldsreflektion

Svenska kyrkan befinner sig sedan flera år tillbaka i en situation där det procentuella medlemsantalet i förhållande till den svenska befolkningen sjunker. Det påverkas till en del av den demografiska utvecklingen och är dessutom ett fenomen som vi delar med andra ideella och politiska organisationer men inte desto mindre är det något som påverkar både verksamheten och ekonomin. Den senaste nationella medlemsstatistiken visar dock på några positiva indikationer.

- Karlstads stift har den procentuellt högsta medlemsstatistiken med 63,7 procent
- Karlstads stift har också procentuellt sett flest döpta i landet

Därutöver visar den nationella statistiken på ett ökat intresse för konfirmation, något som också syns i Karlstads stift.

Klimatkrisen och krigen i Ukraina och Gaza skapar följdverkningar som påverkar hela vårt samhälle. Inom landets gränser tycks otryggheten öka exempelvis i form av gängkriminalitet och ekonomisk nedgång. Svenska kyrkan har dessutom en nyvunnen och smärtsam erfarenhet av cyberangrepp som har adderat än mer komplexitet till situationen. För stiftsorganisationen innebär det bland annat ett ytterligare fokus på krisberedskapsarbete, nu även med fokus på de digitala riskerna. Kyrkans gedigna erfarenhet och metoder för att stödja människor i kris och det diakonala arbetet har därmed fortsatt mycket hög aktualitet.

Den Lutherska kyrkans starka demokrati-tradition och fokus på medmännisklighet framstår som en styrka och en förebild i en tid av ökad polarisering. Vi ser också att ungas värderingar i hög grad överensstämmer med Svenska kyrkans och att den tolerans och frihet från prestationshets som kyrkan står för utgör en tydlig kontrast mot många andra delar av samhället.

I verksamhetsplanen beskrivs, på ett övergripande sätt, inriktningen för stiftets främjande med utgångspunkt i fyra, sedan länge utmejslade, strategiska områden. Dessa områden hänger tätt samman och är delvis överlappande för att stärka varandra.

Kristen tro i vår tid

Intäkter: 780 tkr (880 tkr)

Kostnader: 17 740 tkr (19 465 tkr)

En utmaning i Svenska kyrkans arbete är att göra den kristna berättelsen känd och relevant för människor i dagens samhälle; att främja kristen tro i vår tid. I detta arbete har stiftet ett speciellt uppdrag, inte minst vad gäller att rusta medarbetare i pastorat och församlingar med relevant fortbildning.

Öppenhet och förväntan

Den grundläggande kunskapen om kristen tro har under en längre tid eroderat i Sverige. Samtidigt finns i stora delar av befolkningen en öppenhet och en positiv förväntan på Svenska kyrkan. Denna öppenhet visar sig inte minst i de många dop, vigslar och inte minst begravningar som äger rum inom Karlstads stift varje år. Till detta kommer en procentuellt ökande grupp konfirmander.

Till stiftets främjande hör också att uppmuntra och generera metodutveckling, till exempel Barnens bästa bibel, Kyrkopedagogik och genom samarbetet med Svenska Bibelsällskapet kring Bibeläventyret. Denna typ av strategiska vägval och strategiskt främjande kommer vi att fortsätta utveckla.

Inom Kyrkopedagogik utvecklas metoder för att låta fler ta del av kyrkorummet, genom arbetssätt och ett perspektiv där kyrkorummet används som ett pedagogiskt verktyg. Kyrkorummet och dess symboler blir ett sätt att öka intresset och förståelsen för kyrkans kultur och historia samt kristen tro och tradition.

Utbildningar på bredden och på djupet

För att vara relevanta som kyrka i dagens samhälle och inkluderande i det vi gör, är det viktigt att vi arbetar med stöd till församlingar och pastorat både brett och djupt – samtidigt. Olika utbildningsinsatser och pedagogiska insatser kan ha olika målgrupper, till exempel medarbetare med ett profilyrke, medarbetare inom andra yrkeskategorier, ideella och förtroendevalda.

I detta arbete är samhällsanalysen och stiftets samverkan inom kyrkan och med akademien, nationellt, nordiskt och internationellt, viktig. För att möta de behov som finns i församlingar, och som särskilt betonas av kyrkoherdar i stiftet, behöver vi i vårt främjande fortsätta utveckla fortbildningar, till exempel Kyrkans ABC och Kyrkans grundkurs. Avsikten är även att fånga upp ett ökande intresse för veniatutbildning och sammantaget bli mera systematiska i dessa utbildningsinsatser.

Stiftets främjande för att fördjupa och utveckla den teologiska kunskapen bland medarbetare och förtroendevalda sker även genom handledning, inom själavård och andlig fördjupning.

Samarbetet med Göteborgs stift om tidskriften Korsväg, som riktar sig till inomkyrkligt anställda och förtroendevalda, är ett sätt att informera om aktuella frågor för reflektion, ökad kunskap och inspiration.

Stiftet lämnar främjandebidrag som syftar till att ge församlingar ekonomiska förutsättningar att initiera och utveckla nya verksamheter, som i sin tur syftar till att synliggöra Svenska kyrkans relevans i dagens samhälle. Fritidsbanken, som i dag finns i hela Sverige, började till exempel en gång i tiden sin verksamhet genom ett främjandebidrag från stiftsstyrelsen i Karlstads stift.

Nya gudstjänstformer

Arbetet inom det strategiska området Kristen tro i vår tid (tidigare Den pedagogiska utmaningen) syftar till att utveckla och stärka erfarenheten av och kunskapen om kristen tro, tradition och liv. Vi lyfter därigenom fram vårt evangelisk-lutherska arv och inspirerar till fördjupad kunskap och ökad förståelse för vår kyrkogren. Det finns en uttalad ambition att uppmuntra församlingar och pastorat att hitta nya gudstjänstformer där människor kan fördjupa och uttrycka tro och andlighet. Ett sådant exempel är vårt arbete med dansmässor.

Inom Svenska kyrkan och i församlingar och pastorat i stiftet finns en lång tradition av pilgrimsvandring. Under de senaste åren har en rad konkreta utvecklingsinsatser inom

området skett, exempelvis har leder märkts upp med Olofsmärket (som är gemensamt för Sverige och Norge) och församlingar i stiftets västra delar har samarbetat och tagit fram gemensamt informationsmaterial och kartor.

Kommunikation utgör en central och integrerad del i verksamheten, som en del i att göra den kristna berättelsen känd för människor och för att öka kännedomen om Svenska kyrkan. För att synas i samhället behöver vi därför befinna oss på de publika, mediala arenor som används av stiftets befolkning. Biskop Sörens krönikor i Nya Wermlands-Tidningen är här en unik möjlighet. De har dessutom ett antal gånger samlats och publicerats i krönikeböcker, den senaste utgavs till julen 2023 under namnet Julens bästa gåva.

Stiftet ska även främja församlingarnas arbete med information och kommunikation. Det görs exempelvis genom ett verksamhetsnära nyhetsflöde på intranätet Kornet och genom olika former av stöd och rådgivning.

Musikens viktiga roll

Musiken har alltid haft stor betydelse för kristendomen, i synnerhet för de lutherska kyrkorna. Musiken bidrar till möten mellan människor där körsångare, musiker och deltagare samlas. Musiken öppnar dörrar och kan hjälpa människor att hitta in till kyrkan.

Stiftet samarbetar med Karlstads stifts kyrkosångsförbund och Sensus för att stärka körens roll i gudstjänsten och konsertverksamheten, samt för att stimulera utvecklingen av körverksamhet för alla åldrar dock med särskilt fokus på körer för barn och unga. Även intresset för orgeln som centralt instrument i kyrkan behöver lyftas fram och främjas, något som kommer att få ökat fokus de närmaste åren.

I vårt främjande verkar vi för att skapa förutsättningar för kyrkomusiker i stiftet att utveckla pedagogiska och musikaliska färdigheter, både som ledare för den kyrkomusikaliska verksamheten i församling och individuellt.

Stiftets samverkan med Geijerskolan och dess kyrkomusikerutbildning har stor betydelse både för musikverksamheten i församling och som en del i rekryteringsarbetet.

Socialt engagemang

Möten mellan människor, både i kyrkan och i samhället i stort, är avgörande. Kyrkans sociala engagemang omfattar framför allt diakoni men även internationellt arbete och hållbar utveckling, bland annat genom det arbete som görs som en del i Svenska kyrkans färdplan för klimatet.

Diakoni handlar på många sätt om att omvandla kristen tro i praktisk handling, något som kanske är mera angeläget än på länge, bland annat med tanke på samhällsklimatet i Sverige och omvärldsläget. Stiftets främjande ska bidra till att stärka församlingens engagemang i samhällsfrågor genom att inspirera och ta initiativ till samverkan med andra aktörer inom näringsliv, idéburen- och offentlig sektor. Tillsammans med församlingar och pastorat bidrar vi till kyrkan som en social medaktör i samhället. Detta i arbetet bland människor i utsatta situationer, särskilt barn och unga som lider av psykisk ohälsa relaterad bland annat till klimatkrisen och oron i världen men även i arbetet med

integration, asyl- och flyktingfrågor. Arbetet för att i församling hjälpa långtidsarbetslösa att komma tillbaka till ett yrkesliv fortsätter genom MARY-metoden.

I främjandet samverkar stiftet med sjukhuskyrkan och Region Värmland för Barn i sorg och i arbetet med suicidprevention.

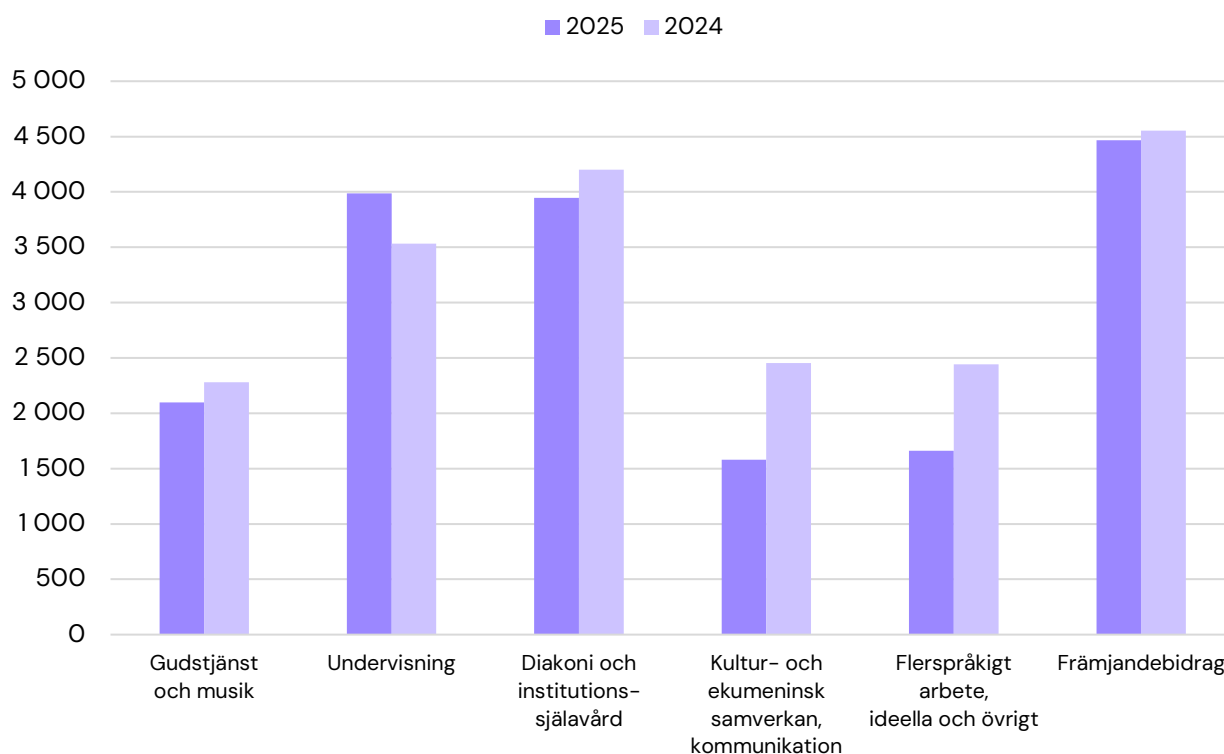
Det diakonala arbetet utvecklas kontinuerligt och formas utifrån samhällets och människors behov. Stiftets främjande ska bidra till församlingens förutsättningar att fullgöra och utveckla sitt grundläggande diakonala uppdrag. Att samordna och leda det ideella arbetet i församlingar och pastorat ingår ofta i diakonens arbetsuppgifter, varför det också är viktigt att stärka det diakonala ledarskapet.

Jourhavande präst, akut samtals- och krisstöd via telefon eller chatt, är en del i Svenska kyrkans själavård och efterfrågan på denna form av stöd ökar. Tillsammans med andra stift ingår det i vårt uppdrag att kommunicera och samordna uppdraget.

Internationellt arbete

Stiftets internationella arbete sker framför allt genom vänstiftsutbyte med Chelmsfords stift i England och Hamar stift i Norge. Samarbetet med norska Hamar har en geografisk och kulturell närhet samt en hel del verksamhetsrelaterade likheter med Karlstads stift. Ett konkret exempel från Norge där vi har mycket att lära är den så kallade ”trosuppläringen”, en tradition som syftar till att möta och lära sig mer om kristen tro från tidiga barnår och genom livets olika skeenden.

Fördelning av budgeterade kostnader för kristen tro i vår tid, tkr



Stiftet har även vänstiftsavtal med Roms stift i Italien och Eastern and Coastal Diocese (ECD) i Tanzania. Sedan år 2009 har stiftet hjälpt ECD i Tanzania att etablera trädplanteringar. Projektet sköter sig alltmer på egen hand med gradvis minskande stöd från Karlstads stift.

Stiftet främjar utveckling av församlingarnas internationella arbete som en del i en världsvid kyrka, bland annat för att öka känslan av samhörighet, kompetens och engagemang i miljö-, livsstils- och samhällsfrågor. I arbetet ingår att öka kunskapen om den internationella samverkan som sker inom ACT, Action by Churches Together. Genom ACT samverkar Svenska kyrkan med andra kyrkor och organisationer i arbetet mot fattigdom, orättvisor och förtryck.

Genom utbytesprogrammet Ung i den världsvida kyrkan ges församlingar möjlighet att både sända ut och ta emot stipendiater.

Klimatfrågan

Svenska kyrkans och stiftets engagemang för situationen i världen får ett tydligt uttryck genom arbetet med Svenska kyrkans färdplan för klimatet. Inom ramen för färdplanen vill vi förmedla att kyrkans praktiska klimatarbete vilar på en reflekterad teologi som återspeglar den kristna värdegrunden. Här är den så kallade förvaltarskapstanken central, att skapelsen är en gåva från Gud som vi ska förvalta och värna om.

Kyrkan behöver vara en plattform för att förvalta och bygga engagemang kring klimat- och hållbarhetsfrågor och förenklat kan arbetet konkretiseras i följande fem områden;

- stöd för att hantera klimatrelaterad oro, i synnerhet bland barn och unga
- biologisk mångfald
- energiomställning
- inköpsbeteende (konsumtion och investeringar)
- resvanor och bränsleövergångar för transporter och maskiner

Arbetet med färdplanen integreras som en del i främjandet och i förvaltningen av stiftets prästlönetillgångar. Skogen och skogsbruket har stor betydelse för klimatomställningen och Svenska kyrkans vägval, som en konsekvens av den skogsutredning som genomförts, kan komma att påverka både ekonomi och biologisk mångfald.

Samarbeten på nationell nivå

Projekten inom batterilagring av energi i kyrkobyggnader och stödtjänster kommer att avslutas under 2024. Syftet med projekten är att utveckla Svenska kyrkans egen modell för att äga och sälja de resurser som kyrkobyggnaden utgör för elnätet.

Projekten arbetar för att skapa förutsättningar för en mer kostnadseffektiv elförbrukning och intäkter för församlingar och pastorat från försäljning av stödtjänster. Därutöver skulle projekten kunna bidra till samhällsnytta genom att vara en resurs för att stabilisera elnätet och därigenom möjliggöra för mer vind-

Kristen tro i vår tid

Budgeterade intäkter avser främst debiterade logi- och resekostnader i samband med deltagande i utbildningar. Övriga intäkter avser deltagaravgifter från utbildningar som samarrangeras ihop med annan part. Intäkterna är något högre i år till följd av att större arrangemang planeras anordnas.

och solkraft. Resultatet från projekten har integrerats i arbetet med krisberedskap i projektet Kyrkan som trygghetspunkt.

För att nå framgång i arbetet och för att hantera klimatutmaningarnas komplexitet inom bland annat energiomställning, krävs utveckling av existerande samarbeten på stiftsnivå och nationell nivå samt av nya gränsöverskridande arbetssätt. Som en del i att uppnå detta kommer en stiftsövergripande samverkan i ett antal så kallade NAV, att formas på olika platser i landet. Arbetet med batterilagring och stödtjänster förväntas fortsätta i ett NAV för energifrågor baserat i Uppsala stift. Förhoppningen är att de resultat som uppnåtts i projekten sprids och tillämpas i många av landets kyrkor framöver.

Barn och unga – nutid och framtid

Intäkter: 50 tkr (40 tkr)

Kostnader: 7 230 tkr (6 465 tkr)

En utmaning i Svenska kyrkans arbete är att göra den kristna berättelsen känd och relevant för barn och unga och att vara inkluderande. De senaste årens olika kriser; pandemi, klimatkris, krig och konflikter gör att barn och unga i dag möter en betydligt mer otrugg värld än tidigare generationer. Det är en viktig delförklaring till att barn och unga i dag i högre grad drabbas av psykisk ohälsa och andra svårigheter. Det är därför viktigt att hitta verktyg för att stötta barn och unga i deras oro, deras livsfrågor och funderingar kring den egna tron, relation till Gud och deras hopp om framtiden. För att möta ungas frågor kommer biskop Sören bland annat att utveckla sitt arbete med att möta elever i gymnasieskolan.

Vi arbetar för att öka kännedomen om och för att göra kyrkan mera synlig för unga, en grupp som generellt har en låg kunskap om Svenska kyrkan. Detta görs bland annat via webbaserade medier och utgör som sådant ett stöd till församlingar och pastorat. Det är en utmaning att förstå hur vi bäst kan kommunicera med barn och unga, såväl metodiskt som innehållsmässigt och det är därför något som vi kommer att fortsätta arbeta med. Den kommunikativa utmaningen är särskilt stor när det gäller att nå barn och unga som inte har en relation till Svenska kyrkan. Det är viktigt att vi ökar förståelsen för i vilka forum vi når ut, till exempel genom sociala medier, på Youtube och andra videobaserade kanaler (TV och liknande).

Barnens Bästa Bibel

Arbetet med Barnens bästa bibel är långsiktigt för att ge alla barn möjlighet att ta del av ett kulturarv i form av berättelser, psalmer och böner, som präglat vårt land under mycket lång tid. Under de senaste åren har vi kunnat konstatera att Barnens Bästa Bibel även fungerar bra för vuxna i olika åldrar.

Barnens bästa bibel är ett sätt att nå barn och unga med ett modernt och teologiskt genomtänkt språk samt med illustrationer som anknyter till barnens livsvärld idag. Den ger också en möjlighet till ökad samverkan med skolan, där Barnens bästa bibel används i undervisningen. Ett viktigt hjälpmedel i att möta skolans läroplan, LGR 22, där bibeln fått en betydligt mera framskjuten plats än tidigare. Till Barnens bästa bibel finns även pedagogiskt material avsett framför allt för lärare i grundskolan. Detta kompletterades hösten 2024 med nytt pedagogiskt material kallat "Barnens bästa bibel i kyrkan", avsett

för församlingsmedarbetare och ideella. Dessutom har biskop Sören en ny publikation på gång som lyfter fram bibelberättelsen om Jona. Den är planerad för publicering under 2025.

Bibeläventyret är Svenska Bibelsällskapets pedagogiska material för skolans årskurs fyra och fem. Karlstads stift och Svenska Bibelsällskapet arbetar tillsammans för att lyfta frågor relaterade till kyrkans samverkan med skolan kallat Kyrka och skola möts.

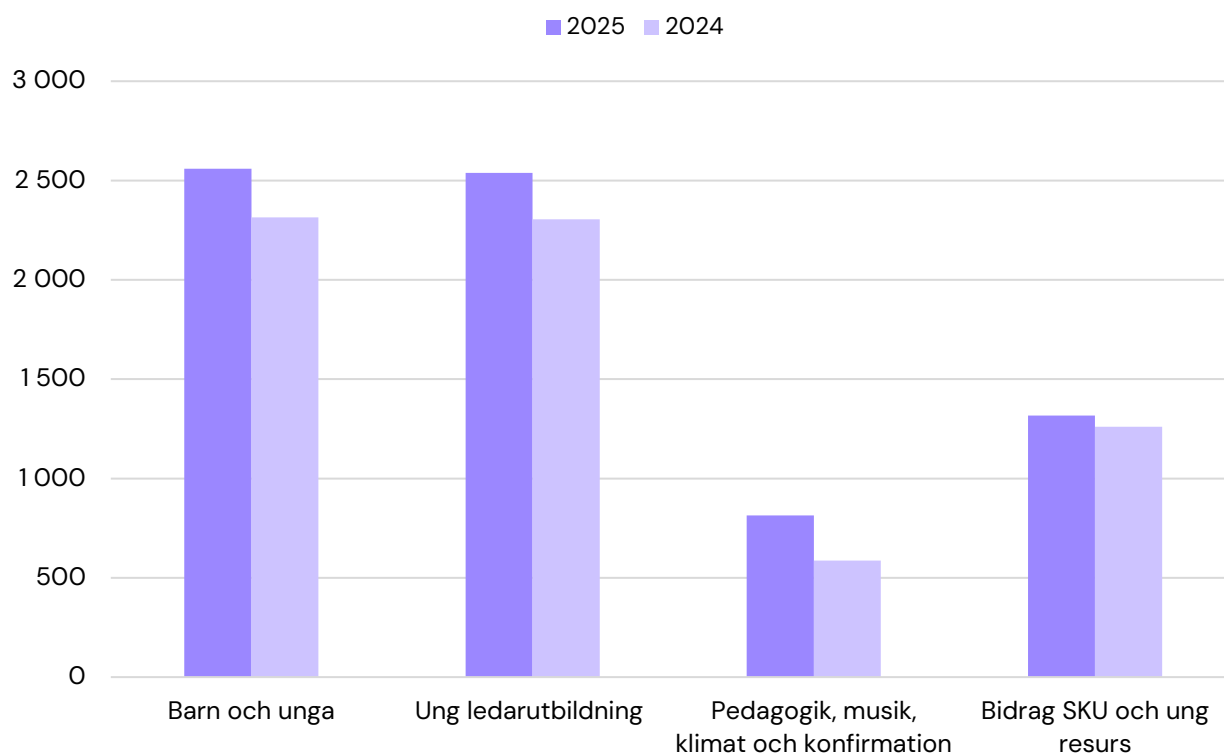
Konfirmand och unga ledare

För många barn och unga är gemenskapen i kyrkan viktig, ett sammanhang där de tydligt känner sin anknytning till kyrkan. Utbildningen av unga ledare är ett sammanhang som många unga väljer att engagera sig i, både som deltagare i de tre årslånga utbildningsstegen och genom att samtidigt arbeta som ledare i sina hemförsamlingar. I utbildningen ges unga en möjlighet att växa som ledare och människa förutsatt att de ges chansen att ta eget ansvar och att församlingen aktivt bjuder in dem till detta.

En viktig grundsten i arbetet är barn och ungas demokratisering, det vill säga att de får vara med att fatta beslut och vara delaktiga i verksamheten. I deras utbildning bidrar de direkt till församlingens verksamhet och till att bygga framtidens kyrka. Ung resurs är ett sätt att fortsätta bidra och engagera sig efter ung ledarutbildningen.

Arbetet för och med barn och unga utförs i nära samverkan med Svenska Kyrkans Unga i Karlstads stift (SKU). Stiftet ger ett utökad verksamhetsbidrag till SKU även 2025.

Fördelning av budgeterade kostnader för barn och unga, tkr



Samverkan – moderna arbetsmetoder för ökad kvalitet och minskad sårbarhet

Intäkter: 16 365 tkr (12 985 tkr)

Kostnader: 23 140 tkr (20 730 tkr)

I en framtid när Svenska kyrkans intäkter förväntas minska måste vi anpassa oss efter den verklighet och kontext i vilken vi befinner oss. Samverkan är därför en viktig del i vårt främjande, både inom Karlstads stift och inom hela Svenska kyrkans organisation.

Med oss i bagaget har vi nu även erfarenheten från cyberangreppet som visat på såväl styrkor som svagheter i Svenska kyrkans nuvarande digitala struktur. Det övergripande målet är att tillsammans bidra till att skapa bästa möjliga organisatoriska förutsättningar för hela Svenska kyrkan.

Förändringsprocess som stärker samverkan

Arbetet inom detta område omfattar exempelvis

- en nationell digital infrastruktur
- en IT-plattform med nätverk där grundläggande digitala verktyg inkluderas (Kyrknätet)
- en gemensam löneservice och ekonomitjänst
- digitalisering av medlemskommunikation
- dokument- och diariesystem samt elektroniskt arkiv

Förändringarna är genomgripande och innebär på sina håll en stor omställning för församlingar och pastorat, förtroendevalda och medarbetare. Stiftskansliet genomför därför en rad olika åtgärder i form av kurser, webinarier, erfarenhetsutbyten och besök i församling för att stötta i förändringsprocessen.

Nationella tjänster

Även stiftets organisation kan komma att påverkas då beslut har tagits av Kyrkostyrelsen om att starta en gemensam ekonomitjänst med nationell nivå som huvudman. Samtliga orter som i dag levererar ekonomitjänster får möjlighet att ingå och förändringen föreslås genomföras successivt fram till och med 2028. Redan i dag anlitar mer än hälften av församlingar och pastorat i stiftet den ekonomitjänst som finns på stiftskansliet och fler har indikerat intresse.

Ytterligare exempel på nationella digitala tjänster som redan har kommit långt i stiftet är; kyrknätet, som alla församlingar och pastorat anslutit sig till, inventarieförteckningssystemet Sacer, även det med 100 procent anslutna, samt Public 360 där cirka två tredjedelar hittills infört systemet.

Förutom det stöd som ges i samband med införande av gemensamma system och arbetssätt, levererar stiftet tjänster till församlingar och pastorat. Tjänsterna omfattar framför allt ekonomi men nästa steg blir att även

Satsning på samverkan

Under samlingsnamnet Färdplan för digitalisering och samverkan pågår, sedan ett par år tillbaka, en stor nationell satsning som drivs av Kyrkostyrelsen. Genom samverkan ska vi kunna dela med oss av erfarenheter och kompetens, minska sårbarheten och öka säkerheten både när det gäller personella resurser och system.

kunna erbjuda tjänster inom IT. Därutöver erbjuder stiftskansliet församlingar och pastorat rådgivning inom HR-frågor, kommunikation samt fastighet och energiomställning. Främjandet kommer även att, med utgångspunkt i de vård- och underhållsplaner som upprättas för kyrkor och andra fastigheter, omfatta gemensamma upphandlingar och inköp.

Krisberedskap – både fysisk, existentiell och cyberrelaterad

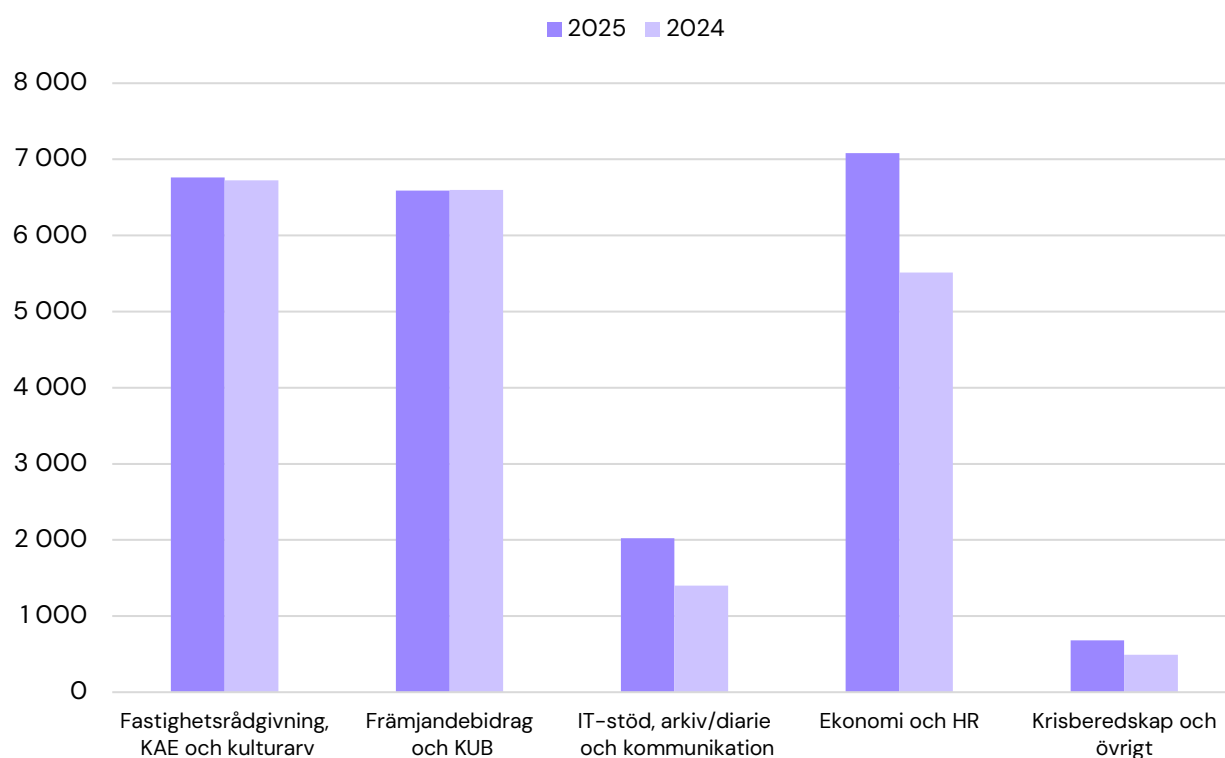
Med anledning av omvärldsläget pågår ett intensivt arbete med kris- och beredskapsplanering inom hela Svenska kyrkan och givetvis även i Karlstads stift. Här samverkar stiftet med andra samhällsaktörer och det pågående arbetet med krisberedskap, fysisk och cyberrelaterad, kommer att fortsätta. Lärdomarna från projektet Kyrkan som trygghetspunkt, som syftar till att göra kyrkan till trygghetspunkt, inte bara i andlig utan även i praktisk betydelse, kommer att integreras i det fortsatta krisberedskapsarbetet.

Som en del i Svenska kyrkans institutionssjälavård har samverkan med Försvarmakten och Kristinehamns pastorat om en förbandspräst med placering i Kristinehamn, där det nya A9 byggs upp, påbörjats.

Kulturarv – att skydda och förvalta föremål och fastigheter

Svenska kyrkan får kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) för att vårda det kyrkliga kulturarvet, enligt den överenskommelse som gjordes i samband med relationsändringen mellan Svenska kyrkan och staten. Stiftet har ett ansvar för att fördela ersättningen, som församlingar och pastorat kan få för vård och underhåll av kyrkor och kyrkliga inventarier

Fördelning av budgeterade kostnader för samverkan, tkr



som skyddas enligt kulturmiljölagen. Det handlar också om att bidra till att kulturarvet tillgängliggörs för alla. Stiftet ger stöd till församlingar och pastorat i deras arbete med ansökan samt till de projekt där ersättning har beviljats. För fördelningsperioden, ramår 2021 – 2025, har Karlstads stift tilldelats en ram på 23 miljoner kronor per år. Ersättningen fördelas till församlingar och pastorat i stiftet för att täcka kulturhistoriskt motiverade kostnader.

Två framgångsrika projekt, Kvalitetssäkring av inventarie-förteckningar och Insatskort att använda vid brand eller annan kris kommer att avslutas under 2024. Nästa år påbörjas i stället ett sedan länge efterfrågat arbete med kartläggning av kyrkliga, kulturhistoriskt intressanta böcker i församlingar i stiftet.

Genom den regionala samrådsgruppen för det kyrkliga kulturarvet samverkar stiftet med museum och länsstyrelser. Syftet är att främja det kyrkliga kulturarvet genom att kommunicera och förankra de frågor som är av stor betydelse för församlingar och pastorat.

Inomkyrkliga bidrag

Lämnade inomkyrkliga bidrag består av kyrkunderhållsbidrag, främjandebidrag fastighet och verksamhet samt bidrag till Karlstads pastorat för stiftskatedralsfunktionen vid domkyrkan.

Kyrkunderhållsbidraget lämnas till församlingar och pastorat för vård och underhåll av kyrkobyggnader. Stiftet lämnar även främjandebidrag för att täcka kostnader för vård och underhåll av andra fastigheter och för åtgärder på kyrkobyggnader som inte omfattas av Kyrkunderhållsbidraget. År 2025 erhåller församlingar och pastorat i stiftet knappt 30 miljoner kronor, inklusive Kyrkoantikvarisk ersättning, i bidrag för att täcka kostnader för vård och underhåll av fastigheter.

Stiftet lämnar främjandebidrag till församlingar och pastorat för att främja nytänkande, med avsikt att initiera ny församlingsverksamhet. I stiftsstyrelsens beslut för 2025 har framför allt verksamhet som stärker arbetet med barn och unga och verksamhet inom ramen för Kristen tro i vår tid prioriterats. Några exempel är Karlstads pastorats Katedralakademi, ung resurs, utveckling av ungdomsverksamhet och föräldra-vuxenstöd samt projekt om skapelsen. Främjandebidrag lämnas även för att stödja församlingarnas vistelseansvar (stiftsövergripande församlingsverksamhet). Budgeterade främjandebidrag avser, bland annat, andlig vård vid sjukhus och häkte, verksamhet vid universitet och högskolor, familjerådgivning och Samtalsakuten.

Samverkan

Budgeterade intäkter avser intäkter från tjänster till församlingar och pastorat inom ekonomi, HR och fastighet. Det avser även intäkter i form av kyrkoantikvarisk ersättning samt det inomkyrkliga kyrkunderhållsbidraget, vilket i sin helhet vidareförmedlats till församlingar och pastorat. Ökningen mot året innan beror på att fler enheter kommer köpa ekonomi- och fastighetsrådgivning samt att Karlstads stift från år 2025 även kommer tillhandahålla IT-supporttjänster till församlingar och pastorat.

Kompetensförsörjning – rekrytera och behålla kompetenta medarbetare

Intäkter: 130 tkr (290 tkr)

Kostnader: 9 235 tkr (5 900 tkr)

Karlstads stift har, liksom andra landsbygdsstift, utmaningar när det gäller rekrytering jämfört med de stora utbildningsorterna, men vi har ändå klarat rekryteringen till profilyrkena inom kyrkan relativt väl. I församlingar och pastorat finns dock, mer eller mindre kontinuerligt, ett behov av att bemanna kyrkliga tjänster, i synnerhet präster.

Stiftet ska verka för att fler känner glädje och inspiration för att arbeta i kyrkan och därigenom tar steget till att utbilda sig till något av kyrkans fyra profilyrken; präst, diakon, församlingspedagog och kyrkomusiker. Stiftets rekryteringsansvariga, en för varje profil, stöttar studenterna under utbildningstiden och fungerar som länk mellan studenter, församlingar, Svenska kyrkans utbildningsinstitut och Geijerskolan. Även om antalet bemannade prästtjänster har ökat, finns flera vakanta tjänster i församlingar och pastorat i stiftet. Ett ökande antal veniater och emeritpräster utgör därför en viktig resurs.

Behovet av att fortsätta arbeta aktivt med rekrytering inom samtliga profilyrken förstärks av de pensionsavgångar som kommer att inträffa inom några år. Därför är det glädjande att konstatera att vi sedan en tid har ett ökande intresse framför allt för prästyrket. I budget 2025 ökar därför kostnaderna för praktikanter för den tidiga fasen av utbildningen samt för pastorsadjunkter efter prästvigning. En positiv parameter tycks vara möjligheten att studera på distans. Detta har ökat och breddat antalet studerande, då det inte längre krävs flytt av en etablerad familj.

Attrahera och behålla

Som en del i arbetet med rekrytering vill vi främja arbetet i församlingar och pastorat med att vara en rekryterande miljö, ”en växtplats”, där människor får förtroende och ansvar. Ett exempel som stöttar detta resonemang är utbildningen Utvecklande ledarskap som involverar såväl kyrkoherdar som andra chefer. Ung resurs och Trainee gör det möjligt för unga, till exempel de som avslutat Ung ledarutbildning, att prova på hur det är att jobba i en församling under ett år och därmed få en konkret förståelse för vilka yrkesroller som finns inom Svenska kyrkan.

Utöver kyrkans profilyrken arbetar flera kvalificerade yrkeskategorier inom kyrkans verksamhet. För att säkerställa kompetensförsörjning behöver vi som kyrka vara en attraktiv arbetsgivare för specialister inom yrken som arbetar exempelvis med kulturarv, fastighet, ekonomi och kommunikation. Arbetet inom detta område utvecklas ytterligare under 2025 bland annat i form av deltagande vid så kallade jobbmässor på två universitet, Karlstads och Örebro Universitet.

Struktur- och indelningsfrågor

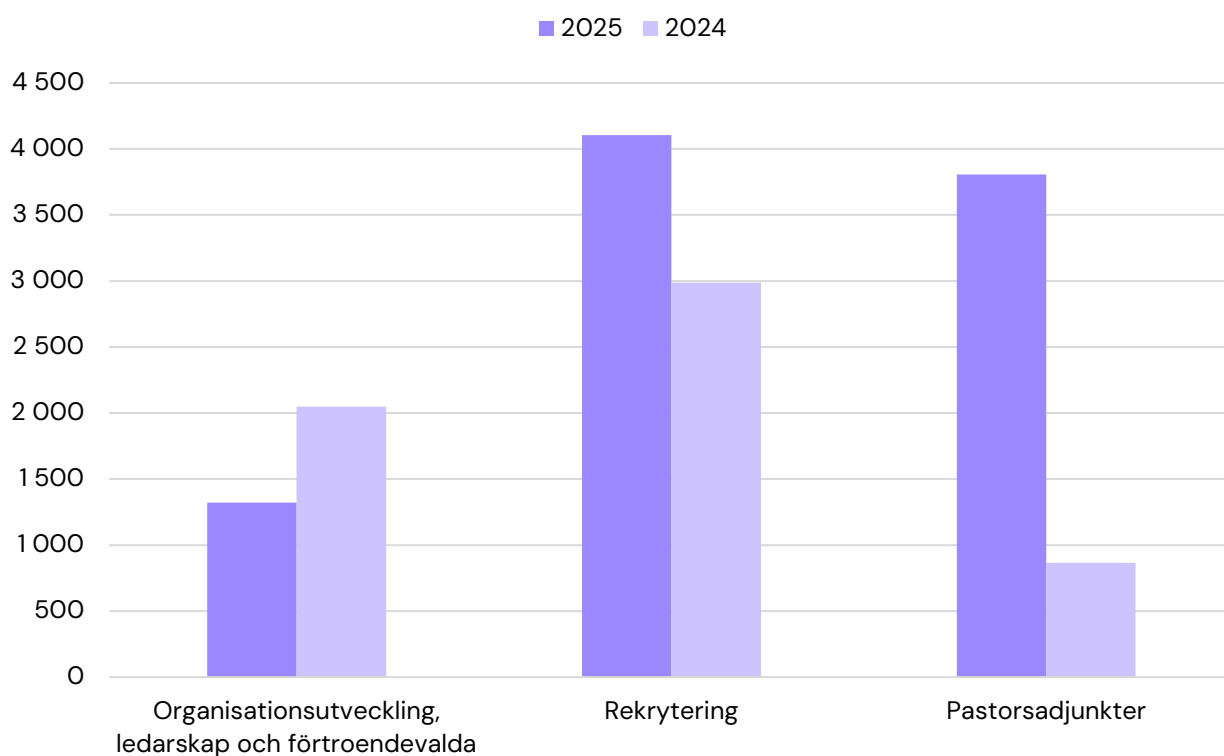
Församlingar och pastorat behöver ändamålsenliga organisatoriska förutsättningar för att utföra sitt uppdrag i dag och för att utveckla verksamheten för framtiden. Detta omfattar alla uppgifter som en församling eller ett pastorat har enligt Kyrkoordningen eller annan lagstiftning. Utöver den grundläggande uppgiften omfattar det bland annat Svenska

kyrkans uppdrag som huvudman för begravningsverksamheten och ansvar för det kyrkliga kulturarvet. För att skapa långsiktiga förutsättningar för församlingar och pastorat att vara kyrka i framtiden behöver vi tillsammans arbeta med struktur- och indelningsfrågor.

Stiftets främjande inom rekrytering och kompetensutveckling är en del i att skapa organisatoriska förutsättningar men arbetet omfattar även främjande inom bland annat arbetsmiljö, som ett stöd i församlingens eller pastoratets arbetsgivaransvar. Stiftet kan också vara ett stöd för förtroendevalda och kyrkoherdar i deras respektive uppdrag. Ett exempel är den årliga presidieöverläggningen då kyrkorådens presidier samlas.

Organisatoriska förutsättningar skapas också genom Svenska kyrkans och stiftets arbete med samverkan. Församlingar och pastorat kan därigenom få tillgång till resurser inom exempelvis HR, ekonomi, fastighet, inköp, IT och kommunikation.

Fördelning av budgeterade kostnader för kompetensförsörjning, tkr



Medarbetare – en nyckelresurs

För att kunna fullgöra stiftets uppdrag behövs engagerade och kompetenta medarbetare, som kan bidra till utveckling av verksamheten. Stiftet behöver kunna konkurrera med såväl offentliga som privata arbetsgivare för att kunna attrahera rätt kompetens.

Karlstads stift har i juni 2024 57 tillsvidareanställda. Med några undantag, stiftsadjunkt teckenspråk, handläggare kyrka-samhälle och HR-tjänst inom samverkan, är inrättade tjänster budgeterade i sin helhet (100 procent av tjänstgöringsgrad), då rekrytering för att återbesätta eller tillsätta dessa tjänster sker efter beslut av stiftsstyrelsen. Tjänsten som fastighetshandläggare inom prästlönetillgångarnas verksamhet är inte budgeterad, då dessa arbetsuppgifter i stället utförs genom köp av konsulttjänster. Kostnader för anställda medarbetare är budgeterade under det område respektive tjänst är verksam.

I budget för år 2025 finns personalkostnader för anställda medarbetare inom telefonsjälavården, då vi under 2024 kommer att anställa ett antal medarbetare för detta arbete. Det handlar om så kallade intermittenta anställningar, där medarbetare blir anställda för varje uppdragstillfälle och då de också har möjlighet att tacka nej till uppdraget. Den sammanlagda personalkostnaden för telefonsjälavården motsvarar en heltidstjänst.

Ytterligare en förändring i budget 2025 är att en tjänst som skogvaktare omvandlats till en tjänst som planerare. Detta som en konsekvens av den organisationsförändring som genomförts, vilken innebär att prästlönetillgångarnas verksamhet bedrivs i två, i stället för tre, distrikt.

Stiftets personal – uppskattad stödresurs

Två nya tjänster som IT-supporttekniker för IT-tjänster till församlingar och pastorat, har inrättats efter beslut av stiftsfullmäktige i maj 2024. Rekrytering till en tjänst har genomförts medan en tjänst tillsätts vid behov. I budget för 2025 finns också en tjänst som ekonom för ekonomitjänsten då fler församlingar och pastorat efterfrågar både löpande och mer kvalificerade ekonomitjänster.

Stiftet betalar löner och ersättningar för de pastorsadjunkter som tjänstgör i församlingar och pastorat. För år 2025 budgeteras det för 6,5 pastorsadjunkter. Den budgeterade kostnaden varierar, främst beroende på att de studenter som läser på distans tar examen vartannat år.

Övrig personal

Intäkter: 9 950 tkr (10 765 tkr)

Kostnader: 9 950 tkr (10 765 tkr)

De medarbetare som arbetar med förvaltning av Prästlönetillgångar i Karlstads stift är anställda i Karlstads stift. För att fullgöra förvaltningsuppdraget köper prästlönetillgångarna därför tjänster från stiftet. Förutom personalkostnader som lön, andra ersättningar och förmåner, sociala avgifter och pensioner, har stiftet även kostnader för kompetensutveckling, arbetsmiljö, hälsovård och rekrytering.

Förtroendevald organisation

Intäkter: 150 tkr (155 tkr)

Kostnader: 5 745 tkr (3 390 tkr)

Verksamheten omfattar styrning av Karlstads stift genom stiftsfullmäktige, stiftsstyrelse och egendomsnämnd, revision och domkapitlets särskilda uppgifter. Kostnaden avser främst arvoden och andra ersättningar till ledamöter och ersättare. Kostnaden för egendomsnämnden ingår, men den motsvaras av en lika stor intäkt då kostnaden faktureras Prästlönetillgångar i Karlstads stift. I budget 2025 ingår dels kostnader för kyrkovalet, dels kostnader för en resa med stiftsstyrelsen till vänstiftet i Hamar.

Kyrkoval 2025

Under 2025 genomförs kyrkovalet enligt sedvanliga rutiner. På stiftet finns en arbetsgrupp vars roll är att förbereda och genomföra den formella processen för val på stiftsnivå enligt bestämmelser i Kyrkoordningen. Utöver valet på stiftsnivå har stiftet ansvar för att samtliga val i stiftet genomförs på korrekt sätt och ska därför se till att församlingar och pastorat har förutsättningar för genomförandet.

Biskopens särskilda uppgifter

Intäkter: 315 tkr (0 tkr)

Kostnader: 7 165 tkr (6 495 tkr)

Biskopens stiftsverksamhet består i kontrakts- och församlingsbesök, där biskopen möter förtroendevalda och medarbetare men också skolklasser, kommunrepresentanter och andra intresserade. Biskopen genomför prost- och kyrkoherdesamlingar, fortbildningar, präst- och diakonkollegium samt visitationer. Som ett resultat av biskopens forskning inom barnbiblar kommer två vetenskapliga artiklar att publiceras samt minst ett bokprojekt och föreläsningar att förverkligas.

Barnens bästa bibel har fått ett mycket positivt genomslag både inom och utanför vårt stift. Den har även översatts till norska, tyska och nyligen även danska.

Verksamhetsstöd

Intäkter: 80 tkr (70 tkr)

Kostnader: 16 265 tkr (15 795 tkr)

För att verksamheten ska fungera ändamålsenligt finns vissa gemensamma funktioner såsom kontorsservice, ekonomi, inköp, digital infrastruktur, kommunikation, HR, juridiska frågor, arkiv och diarium samt handläggning av ärenden för den förtroendevalda organisationen. Stiftet förvaltar även biskopsgården, som används dels som bostad för biskopen, dels som representationslokal för biskopens stiftsverksamhet.

Alla medarbetare arbetar för församlingar och pastorat, vilket innebär att de medarbetare som arbetar med verksamhetsstöd på olika sätt även arbetar med stiftets främjande. Karlstads stifts kontorslokaler finns i Residenset i centrala Karlstad med närhet till Biskopsgården, domkyrkan och till allmänna kommunikationer. I lokalerna finns det flera mötes- och konferensrum och församlingar och pastorat är välkomna för att delta i utbildningar och andra arrangemang eller för att låna lokalerna för egna samlingar.

Ekonomi 2025

I texten som följer nedan redovisas alla belopp i tusental kronor (tkr). Belopp inom parentes avser budget år 2024. Budgeten redovisas brutto, vilket innebär att intäkter och kostnader redovisas var för sig.

Verksamhetens intäkter: 95 945 tkr (91 420 tkr)

Verksamhetens kostnader: 96 470 tkr (89 005 tkr)

Resultat från finansiella investeringar: 2 300 tkr (2 400 tkr)

Årets resultat: 1 775 tkr (4 815 tkr)

Kyrkoavgift

Kyrkoavgiften uppgår till 7,5 öre (7,5 öre) per skattekrona. Kyrkoavgiften förväntas öka för år 2025. Ökningen för budget 2025 beror på att de kyrkotillhörigas löner utvecklats positivt fram till och med oktober 2023. En stark utveckling av det sammanlagda löneunderlaget påverkar beskattningsunderlagets storlek och därmed kyrkoavgiften. Det högre beskattningsunderlaget ger dock inte någon reell resursförstärkning eftersom den höga inflationen även drivit upp kostnader för både varor, tjänster och personal. Under år 2026 förväntas kyrkoavgiften tillfälligt gå ned för att sedan sakta börja stiga igen. Att kyrkoavgiften går ned under 2026 är en följd av en mycket svag ökning av beskattningsunderlaget under år 2024, där löneunderlagets ökning väntas bli en hel procentenhet lägre än ett tioårigt genomsnitt. I takt med en sjunkande inflation och en mindre stram ekonomisk politik förväntas en återhämtning av ekonomin under senare delen av år 2024. Detta leder till att beskattningsunderlaget och kyrkoavgiften för 2027 återigen förväntas öka.

Erhållen inomkyrklig utjämning

Inomkyrklig utjämning består framför allt av stiftsbidrag. Stiftsbidraget baseras på flera olika komponenter och stiftet får själv bestämma hur det ska användas inom ramen för stiftets uppgift. Från och med år 2024 ingår finansiering av institutionssjälavård som en ny komponent i bidraget, vilket för Karlstads stifts del inneburit att stiftsbidraget minskat med drygt 1 miljon kronor jämfört med åren innan.

Som en del i utjämningsystemet får stiftet även ett Kyrkounderhållsbidrag. Detta bidrag ska lämnas till församlingar och pastorat för att täcka kostnader för reparation och underhåll av kyrkobyggnader. 20 procent av bidraget får användas för stiftsövergripande insatser.

De inomkyrkliga bidrag som tidigare år erhållits för arbetet med Svenska kyrkans färdplan för klimatet kommer att förbrukas i sin helhet år 2024, varpå inga ytterligare inomkyrkliga bidrag för arbetet med färdplanen finns med i budget för år 2025.

Erhållna gåvor och bidrag

Erhållna gåvor och bidrag avser kyrkoantikvarisk ersättning (KAE). Under år 2025 kommer ett bokinventeringsprojekt startas upp som finansieras med KAE-medel. De två stiftsprojekten gällande Kvalitetssäkring av kyrkliga inventarier och Insatskort för kyrkorna i Karlstads stift, kommer att avslutas under 2024. Det betyder att vi budgeterar för en lägre kyrkoantikvarisk ersättning under 2025 jämfört med året innan. Ersättningen

för stiftsprojekten som beviljats KAE ska täcka nedlagda kostnader, men eftersom viss egeninsats krävs i alla projekt blir intäkten alltid något lägre än kostnaderna. Den KAE som församlingar och pastorat erhåller redovisas inte i stiftet, utan som intäkt i respektive församling eller pastorat.

Stiftets erhållna gåvor och bidrag minskar år 2025 då de statligt finansierade projekten inom energi- och klimatområdet, som startades upp under 2022, kommer att slutföras under senare delen av år 2024.

Nettoomsättning

Budgeterade intäkter avser tjänster till Prästlönetillgångar i Karlstads stift. Alla medarbetare som arbetar med förvaltning av prästlönetillgångarna är anställda i stiftet, som i sin tur debiterar prästlönetillgångarna för utförda tjänster.

Nettoomsättningen avser även försäljning av tjänster kopplade till stiftets uppgift. En stor del av intäkterna avser tillhandahållande av ekonomitjänster, HR- och fastighetsrådgivning till pastorat, församlingar, Svenska Kyrkans Unga och av stiftet förvaltade stiftelser. De avser även debitering av logi- och resekostnader i samband med av stiftet anordnade arrangemang och deltagaravgifter för den utbildning och fortbildning som genomförs i samverkan med nationell nivå eller tillsammans med andra stift. För utbildning, fortbildning och andra aktiviteter som arrangeras av Karlstads stift för församlingar och pastorat i stiftet, debiteras inga deltagaravgifter.

Nettoomsättningen ökar under 2025 till följd av en ökad efterfrågan av stiftets ekonomitjänster och fastighetsrådgivning. Baserat på efterfrågan från församlingar och pastorat i stiftet kommer även tjänster i form av IT-support och rådgivning tillhandahållas från och med år 2025.

Övriga verksamhetsintäkter

Övriga verksamhetsintäkter består av uthyrning av biskopsgårdens gårdshus.

Lämnad inomkyrklig utjämning

Lämnad inomkyrklig utjämning avser bidrag till församlingar och pastorat. Bidragen består till stor del av främjandebidrag för verksamhet och fastighet, Kyrkunderhållsbidrag samt bidrag till Karlstads pastorat för stiftskatedralfunktionen och bidrag för delfinansiering av regementspräst i Kristinehamn.

Övriga externa kostnader

Budgeterade kostnader är förknippade med de resurser som behövs för stiftets främjande och tillsyn, biskopens särskilda uppgifter och stiftets förvaltande uppgifter. Kostnaderna avser främst utbildningar och andra arrangemang, resekostnader, inköp av tjänster, extern kommunikation och PR, lokalkostnader och andra omkostnader för bland annat IT, telefoni och kontorsutrustning. Som övriga externa kostnader redovisas även bidrag till Svenska Kyrkans Unga och Geijerskolan.

Personalkostnader

Personalkostnaderna motsvarar 56 procent (56 procent) av budgeterade kostnader. De omfattar lön och andra ersättningar, sociala avgifter enligt lag och avtal,

pensionskostnader och kostnader för kompetensutveckling, sjuk- och hälsovård och andra förmåner. Som personalkostnader redovisas även arvoden och ersättningar till förtroendevalda samt uppdragstagare. Karlstads stift betalar löner och ersättningar för de pastorsadjunkter som tjänstgör i församlingar och pastorat inom stiftet. För år 2025 budgeteras det för 6,5 (1,5) pastorsadjunkttjänster.

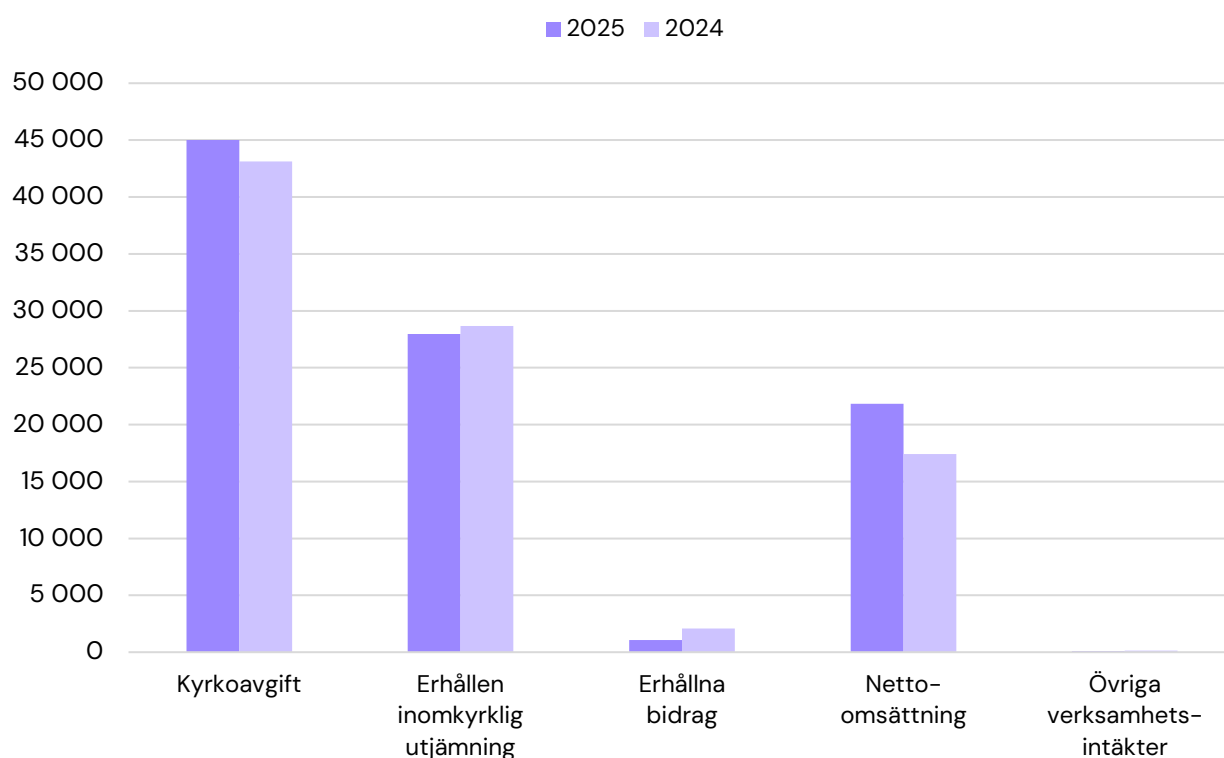
Resultat från finansiella investeringar

Enligt Karlstads stifts placeringspolicy ska stiftets värdepappersportfölj bestå av aktier till 60 procent och räntebärande värdepapper 40 procent (normalportfölj). Den reala avkastningen ska uppgå till 2,5 procent per år under en rullande tioårsperiod. Placeringspolicyn innehåller samma etiska placeringsregler som Svenska kyrkans nationella nivå tillämpar.

Budgeterade intäkter från stiftets värdepappersportfölj avser löpande avkastning, främst utdelningar från innehav i aktie- och företagsobligationsfonder. Om tillgångsslagen i portföljen avviker från sina limiter (+/- 10 procent från normalportföljen) ska innehav av aktier och räntebärande värdepapper rebalanseras till de limiter som definierar stiftets normalportfölj. Det är först när en rebalansering genomförs som reavinster eller reaförluster redovisas. Med tanke på den osäkerhet som råder på kapitalmarknaden, samt portföljens generösa limiter, budgeteras låga realisationsvinster för år 2025.

Budgeterade intäkter består även av avkastning på likvida medel. Stiftet använder Svenska kyrkans gemensamma bankkonto Kyrkkontot. Det innebär att stiftet har en fordran på nationell nivå som motsvarar aktuellt saldo på kontot. Räntan på Kyrkkontot

Verksamhetens budgeterade intäkter, tkr



motsvarar styrräntan. Styrräntan har sänkts under 2024, och förväntas sänkas ytterligare under 2025, varpå stiftet budgeterat med lägre ränteintäkter jämfört med budget för 2024.

Budgeterade kostnader består främst av förvaltningsarvode och förvaltningsavgifter. Kostnaderna redovisas som konsultarvode under övriga externa kostnader, varpå resultat från finansiella poster redovisas brutto, liksom stiftets andra intäkter och kostnader.

Målsatt kapital

Enligt Kyrkoordningen ska stiftsfullmäktige fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek. Målsatt kapital ska fastställas en gång per mandatperiod, vanligtvis under det andra året i mandatperioden. Ambitionen med målsatt kapital är att säkerställa en ändamålsenlig och effektiv förvaltning av de tillgångar som byggts upp i Svenska kyrkan över tid. Målsatt kapital ska fungera som en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. På sammanträde i november 2023 fastställde stiftsfullmäktige det målsatta kapitalet till 68 miljoner kronor för perioden 2024–2027. Vid beräkning av det målsatta kapitalet har en bedömning av de risker som påverkar stiftets ekonomiska förutsättningar genomförts. Även inflationsökningar har beaktats. Vid årsskiftet 2023–2024 uppgick det egna kapitalet till 109 miljoner kronor.

Framtida utveckling

God ekonomisk hushållning innebär, bland annat, att årets intäkter ska täcka årets kostnader. Stiftets ekonomiska ställning ska vara stabil för att kunna planera verksamheten och möta förändringar, både gällande stiftets uppdrag och ekonomiska förutsättningar, på kort och lång sikt.

Kyrkoavgiften är beroende av antal kyrkotillhöriga och deras beskattningsbara inkomst. Medlemstalen förväntas fortsätta minska och även om den beskattningsbara inkomsten ökar kommer den tidpunkt då beskattningsunderlagets ökning inte längre kan kompensera för allt färre kyrkotillhöriga.

Även om förutsättningarna förändras kommer vi alltid att vara kyrka. Stiftets ekonomi är god. Trots detta kommer arbetet med att löpande anpassa verksamheten till ändrade ekonomiska förutsättningar att fortsätta.

Investeringar

För år 2025 budgeteras investeringar i kontorsinventarier om totalt 100 tkr (100 tkr). Under 2024 har en utvärdering av stiftskansliets lokaler genomförts. Som ett resultat av detta arbete förväntas vissa åtgärder behöva vidtas bland annat för att förbättra ljudmiljö.

Budget 2025

(belopp i tkr)

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Budget 2024
Verksamhetens intäkter				
Kyrkoavgift	45 000	44 215	44 810	43 115
Erhållen inomkyrklig utjämning	27 960	27 980	27 990	28 665
Erhållna bidrag	1 080	1 080	0	2 090
Nettoomsättning	21 825	22 260	22 705	17 400
Övriga verksamhetsintäkter	80	80	80	150
Summa verksamhetens intäkter	95 945	95 615	95 585	91 420
Verksamhetens kostnader				
Lämnad inomkyrklig utjämning	-12 210	-12 340	-12 340	-12 750
Övriga externa kostnader	-29 595	-31 460	-28 495	-26 370
Personalkostnader	-54 295	-52 705	-54 380	-49 495
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-370	-370	-370	-390
Summa verksamhetens kostnader	-96 470	-96 875	-95 585	-89 005
Verksamhetens resultat	-525	-1 260	0	2 415
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	1 350	1 375	1 405	1 200
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	950	970	990	1 200
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0	0	0
Resultat från finansiella poster	2 300	2 345	2 395	2 400
Årets resultat	1 775	1 085	2 395	4 815

Intäkter och kostnader i plan för 2026 och 2027 baseras på verksamhetsplan och kostnadsnivå enligt budget 2025 med uppräkningsförändringar för intäkts- och kostnadsökningar om två procent samt en löneökning om två procent. Hänsyn har även tagits till en förändring av antal pastorsadjunkter, kyrkoval 2025, samt till verksamheter och projekt som helt tillkommer eller avslutas under år 2025 och 2026.