



STIFTSFULLMÄKTIGE

2014-11-09- - 10

Plats och tid: Stiftsgården i Rättvik den 9 november 2014 kl. 17.45 – 19.45 och 10 november kl 9.00 – 11.30

Beslutande: Se nästa sida


Övriga deltagande: Biskopen Thomas Söderberg, stiftsprosten Ola Söderberg, stiftsdirektorn Britas Lennart Eriksson, ekonomen Gunilla Sjödin, stiftsjägmästaren Erik Ling och personalsekreteraren Per-Håkan Sandberg.

Utses att justera: Jörgen Eklund och Lennart Kjellin


Tid och plats för justering: Stiftskansliet den 24 november 2014 kl 10.00

Underskrift:

Sekreterare:

  
Britas Lennart Eriksson

Ordförande:

  
Ulla-Britt Holmér

Justerare:

  
Jörgen Eklund

  
Lennart Kjellin

Paragrafer §§ 13 - 19

### ANSLAG/BEVIS

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

Sammanträdesdatum: 2014-11-09 och 2014-11-10

Datum för anslagets uppsättande: 2014-11-24

Datum för anslagets nedtagande: 2014-12-15

Förvaringsplats för protokollet: Stiftskansliet

Underskrift:



Utdragsbestyrkande:

## BESLUTANDE

Maria Lagerman  
Eivor Sterner (*ers för Peter Bernövall*)  
Anna-Kay Törnqvist (*ers för Renate Hermansson*)  
Hans Andersson (*ers för Bernt Larsson*)  
Antti Tsupukka  
Ann-Sofie Berglund  
Britt Sandström  
Ingemar Egelstedt  
Jörgen Eklund  
Asta Matikainen Lecklin  
Oskar Lässman  
Lennart Kjellin  
Görel Korkman  
Karin Tilly  
Lars Ericson  
Per- Erik Björklund (*ers för Bengt Gustavsson*)  
Bengt Wallén  
Inger Wahlman  
John Sund  
Anders Brunnstedt  
Anders Åkerlund  
Birgitta Ilis  
Hans Matsols  
Lars-Erik Lunå  
Göran Vestlund  
Tomas Jansson  
Lisa Holmblad (*ers för Sture Lundqvist*)  
Birgitta Wikström  
Eva Kyrk  
Birgitta Sacrédeus (*endast söndag*)  
Emma Birgersson (*endast måndag*)  
Ulla-Britt Emanuelsson  
Leif Boström (*ers för Anna Hed*)  
Jons Ingemar Larsson  
Lena Fast (*ers för EvaLena Ekblom*)  
Gun Byttner

Brita Maria Nordström  
Karin Karlsson  
Rune Vikman (*ers för Anders Linger*)  
Kjell Munter (*ers för Niclas Bergström*)  
Leif Angmo  
Evelina Johansson  
Ingalill Frössman  
Bertil Bresell (*ers för Per Flinck*)  
Torvald Larsson  
Christina Hahre  
Agneta Ivemyr  
Gerd Holmström  
Elisabet Palmkvist (*ers för Kjell Olov Jansson*)  
Torbjörn Kastell  
Ulla Nordlien  
Karin Perers  
Stefan Grundberg  
Sören Ericson  
Lars Rydje  
Ragnhild Pohanka  
Anna-Karin Dahl  
Inger Eriksson  
Anders Bringborn  
Sten Ljusteräng  
Stefan Andersson  
Kerstin Hansson  
Jan Tholerus (*ers för Kerstin Hansson söndag*)  
Jan Segerstedt  
Sigfrid Runbäck (*ers för Göran Sagen*)  
Karolin Andersson  
Kerstin Byström  
Marja Kilpiö  
Åke Bråten  
Anna-Karin Andersson (*söndag*)  
Jan Tholerus (*ers för Anna –Karin Andersson måndag*)  
Agneta Frisk (*ers för Olof Riesenfeld*)

Justerings­signaturer:

Utdragsbestyrkande:

Expeditioner:



SF § 13

**Information**

*Muntlig information*

Biskop Thomas Söderberg lämnar en allmän information om stiftets verksamhet, målsättning och prioriterade områden.

I samband med informationen aviserar biskopen sin avgång med pension under 2015. Stavnadläggelse kommer att äga rum i domkyrkan lördagen den 5 september 2015.

Stiftsjägmästare Erik Ling informerar om budget för Västerås Stift Skog AB 2015.

Stiftsjägmästare Erik Ling lämnar en utförlig rapport angående skogsbranden i norra Västmanland.

**SF § 13      Stiftsfullmäktige beslutar**

**att** lägga informationen till handlingarna.

Justerings­signaturer:

*my* | *je* | *L.K*

Utdragsbestyrkande:

Expeditioner:

SF § 14

**Budget för Västerås stift 2015**

Dnr 2014-35-02

**BU § 109 Beredningsutskottet föreslår stiftsstyrelsen föreslå stiftsfullmäktige**

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

**att** ett anslag om 750 tkr avsätts till stiftsstyrelsens förfogande för oförutsedda utgifter

**att** anslå till Stiftelsen Stiftsgården i Rättvik verksamhetsanslag med 5 500 tkr

**att** anslå till Finnåkers kursgård ekonomisk förening verksamhetsanslag med 1 500 tkr

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

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

**att** jourtillägget för telejouren höjs från nuvarande 500 kr till 700 kr per pass. Sociala avgifter tillkommer

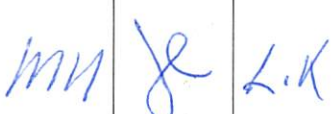
**att** investeringsanslaget fastställs enligt investeringsbudgeten

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

**att** budgeten i övrigt fastställs enligt **bilaga 1-4**.

**Sst § 104 Stiftsstyrelsen beslutar** i enlighet med beredningsutskottets förslag.

**Paragrafen förklaras omedelbart justerad**

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

**Budget för Västerås stift 2015 forts.**

Vid ärendets behandling i stiftsfullmäktige redogör stiftsekonom Gunilla Sjödin för budgetförslaget.

I debatten yttrar sig Ingemar Egelstedt som efterlyser en barnkonsekvensanalys i handlingarna, men i övrigt yrkar bifall till budgetförslaget.

Karin Perers yrkar bifall till förslaget med instämmande av Anders Åkerlund och Asta Matikainen Lecklin.

Gun Byttner, Ragnhild Pohanka och Elisabeth Holmblad yrkar på att en konsulent för flyktingfrågor ska nyanställas efter pensionering av nuvarande.

I övrigt yttrar sig biskopen, Brita Maria Nordström, Evelina Johansson, Ingalill Frössman, stiftsprost Ola Söderberg och stiftsdirektor Britas Lennart Eriksson.

Ordförande ställer yrkandet ifrån Gun Byttner m.fl. mot avslag och finner att yrkandet avslagits. Votering begärs och ordföranden framställer följande propositionsordning:

Ja – för avslag

Nej- för bifall.


Efter votering finner ordföranden att yrkandet avslagits.

**SF § 14      Stiftsfullmäktige beslutar i enlighet med stiftsstyrelsens förslag.**

**Bilagor**

**Reservation**

Till förmån för eget yrkande reserverar sig Gun Byttner, Ragnhild Pohanka och Elisabeth Holmblad med instämmande av Brita Maria Nordström, Emma Birgersson och Ulla Myrström.

Justeringssignaturer:	Utdragsbestyrkande:	Expeditioner:
		

**Svenska kyrkan**   
VÄSTERÅS STIFT

# Budget 2015

*nm je L.K*

<b>1</b>	<b><i>Förord</i></b>	<b>2</b>
<b>2</b>	<b><i>Budgetens anslags- och beslutsnivåer</i></b>	<b>4</b>
2.1	Budgetberedningens direktiv _____	4
<b>3</b>	<b><i>Verksamhetsplaner</i></b>	<b>6</b>
3.1	Förtroendevalda _____	6
3.2	Biskopssekretariatet _____	6
3.3	Planering och kansliledning _____	7
3.4	Församlingsavdelningen _____	8
3.5	Egendomsförvaltningen _____	9
3.6	Stiftsgården Rättvik och Finnåkers kursgård _____	9
3.7	LevasFlor Lda i Mocambique _____	9
3.8	Församlings- och kyrkobyggnadsbidrag _____	10
3.9	Anslag till externa organisationer _____	10
3.10	Finansiering _____	10
<b>4</b>	<b><i>Personal</i></b>	<b>11</b>
4.1	Budgerade stiftstjänster _____	11
4.2	Tjänster för pastorsadjunkter och introduktionstjänst för diakoner _____	11
4.3	Löneöversyn _____	11
4.4	Pensionsberäkning _____	12
4.5	Personalvård _____	12
<b>5</b>	<b><i>Ekonomisk redovisning</i></b>	<b>13</b>
5.1	Redovisningsprinciper _____	13
5.2	Målkapital _____	13
5.3	Nivån på driftbudgeten _____	13
5.4	Prognos 2016 – 2018 och dess antaganden _____	14
<b>6</b>	<b><i>Förslag till kyrkoavgift</i></b>	<b>16</b>
<b>7</b>	<b><i>Driftbudget 2015</i></b>	<b>16</b>
<b>8</b>	<b><i>Investeringsbudget 2015</i></b>	<b>16</b>
<b>9</b>	<b><i>Resultat- och balansbudget 2015</i></b>	<b>17</b>
9.1	Resultaträkning _____	17
9.2	Balansräkning _____	18
<b>10</b>	<b><i>Prognos för år 2016 – 2018</i></b>	<b>19</b>

## 1 Förord

### Prioriterade områden 2013-2020

*Vid stiftsstyrelsens behandling av budget för 2015 har stiftsfullmäktiges beslut om prioriterade områden fokuserats. Stiftsstyrelsen framhåller att budgeten i sin helhet ger uttryck för dessa prioriteringar, vilka får uttryck i konkret handling genom enskilda projekt. Därvid vill stiftsstyrelsen genom de kursiverade avsnitten ge exempel på sådant som har särskild inriktning under 2015. Det har därvid varit viktigt med kontinuitet i verksamheten.*

#### Stärka förtroendet för Svenska kyrkan

- Utveckla kyrkans mediala framtoning utifrån ”närvaro, öppenhet och hopp”. Se i övrigt Svenska kyrkans kommunikationsplattform
- Bidra till kvalitetssäkring av gudstjänster och kyrkliga handlingar.  
*Detta sker bl.a. genom att arbetet med en ny kyrkohandbok går vidare under 2015.*
- Fortbildning för att stärka samhörigheten med Svenska kyrkan.
- Metoder för rekrytering och utbildning av frivilliga medarbetare och förtroendevalda.

#### Stärka stiftsidentiteten

- Stiftsgemensamma fora för förtroendevalda, anställda och frivilliga medarbetare.  
*Detta sker under 2015 bl.a. genom arbetet i kontrakten; dagar för förtroendevalda i maj; konferenser för styrning och ledning; fortbildning för alla anställda.*
- Vänstiftsengagemang.  
*Detta sker under 2015 genom stöd till församlingar för och möten med företrädare för Gloucester stift, England; Lebombo stift, Mocambique; Karagwe, Tanzania.*
- Ständigt återvinnande av folkkyrkobegreppet och stärkande av stiftsgemenskapen.

#### Personal för 2020-talet

- Modell för gemensam process för stift och lokal nivå när det gäller rekrytering (inte minst av kyrkoherdar).  
*Detta sker under 2015 genom utveckling av program för rekrytering av kyrkoherdar.*
- Fortbildning.

#### Stöd i strukturfrågor

- Stöd för utveckling av samverkan, kompetens och kostnadseffektivitet.  
*Detta sker under 2015 genom servicebyråverksamhet. Projektet med fastighetsrådgivare fortsätter 2015. Hittills är 26 pastorat/församlingar anslutna av 44 möjliga. Här kan stiftets roll som fördelare av kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) nämnas. Stiftets fördelar 2015 46 milj. KAE och 2,6 milj. i kyrkobyggnadsbidrag. Ett omfattande arbete som leds av stiftsantikvarie och fastighetsrådgivarna spelar en nyckelroll i detta. Det är ett stöd för församlingarnas ansvarsfulla förvaltning av det kyrkliga kulturarvet. Västerås IT-plattform och Västerås telefoniplattform är permanentat och nya användare ansluts successivt. Inte*



*enbart pastorat/församlingar ansluts utan t.ex. Stiftsgården. 62/50 anslutna i dagsläget av 84 möjliga. Det innebär 1200 användare/1100 anknytningar för närvarande*

- Beredskap för problem- och konfliktbearbetning.  
*Detta sker genom konferenser för styrning och ledning och genom biskopens strävan efter proaktiva åtgärder.*
- Stiftet som utjämningsfaktor gällande fördelning av församlingsbidrag, anslag och avtalstjänster.  
*Detta sker under 2015 genom att cirka 31,5 % av stiftets kyrkoavgiftsintäkter (inkl. erhållen ekonomisk utjämning) anvisas för detta ändamål.*
- Stöd och rådgivning i indelningsfrågor.  
*Det sker bl.a. genom stiftsstyrelsens indelningsgrupp.*

### **Social ekonomi och EU**

- Tillskapa kompetens som kan stödja församlingar inom området social ekonomi.  
*Detta sker under 2015 genom fortsatt arbete med "Aktör för välfärd", bl.a. genom arbete med lokala initiativ. Detta medför utökad kompetens gällande EU och dess möjligheter för verksamheten i stift och församlingar.*

### **Ansvarsfullt förvaltarskap**

- PLT-förvaltningsform ses över för att nå bästa möjliga effektivitet som ger stabil utdelning till församlingarna.  
*Detta sker under 2015 i samverkan med övriga stift och nationell nivå.*
- Stiftets finansförvaltning investerar för stabil och jämn utdelning och i egna fastigheter.  
*Vision Hagbard förväntas komma igång med byggnation under 2015, liksom iordningställande av kanslilokaler.*

Västerås i oktober 2014

Thomas Söderberg  
Ordförande stiftsstyrelsen

## 2 Budgetens anslags- och beslutsnivåer

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

Budgeten har delats in i tio verksamhetsområden enligt följande:

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

Verksamhetsinriktning, liksom ekonomiska ramar, har knutits till varje verksamhetsområde.

Budgeten består av:

- Verksamhetsplaner med anslagen ram per verksamhetsområde
- Personalredovisning
- Ekonomisk redovisning
- Förslag till kyrkoavgift
- Driftbudget
- Investeringsbudget
- Resultat- och balansbudget
- Prognos för åren 2016 – 2018

Föregående års siffror redovisas inom parantes.

### 2.1 Budgetberedningens direktiv

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

Personalkostnaderna får öka med sedvanliga avgifts- och avtalshöjningar.

Extra medel till stiftsstyrelsens förfogande är i likhet med föregående år avsatt för oförutsedda kostnader som uppkommer under året.

#### 2.1.1 Dotterbolaget LevasFlor Lda

Dotterbolaget LevasFlor Lda i Mocambique har i budget 2015 lyfts fram och tydliggjorts som ett eget område. Tidigare har LevasFlor legat som en underavdelning till planering och kansliledning. Se avsnitt 3.7 för ytterligare information kring LevasFlor.

### **2.1.2 Ansökan om bidrag till sjukhuskyrkans fortbildningsdagar**

Ansökan var ställd till stiftsstyrelsen och beredningsutskottet beslutade att överlämna ansökan till budgetberedningen. Bidragsansökan uppgår till 50 tkr och finns inkluderad under Församlingsavdelningen/Kyrka-samhälle/Institutionssjälvvård.

### **2.1.3 Social ekonomi och EU**

Aktör för välfärds styrgrupp och projektgrupp har på basis av projektets resultat och erfarenheter enats om ett antal punkter att skicka med till stiftsstyrelsen som underlag till beslut om framtida inriktning av arbetet inom det prioriterade området Social ekonomi och EU. Beredningsutskottet ställer sig bakom punkterna och beslutade att överlämna ärendet till budgetberedningen. I budget 2015 blir projektet Aktör för välfärd en del av stiftets ordinarie främjande och utvecklingsarbete genom att tidigare visstidstjänsterna kopplade till detta projekt övergår till att bli ordinarie 1,5 tjänster. Till detta återfinns en verksamhetsbudget under Församlingsavdelningen/Kyrka-samhälle/Social ekonomi (ej EU-finansierat).

### **3 Verksamhetsplaner**

#### **3.1 Förtroendevalda**

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

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

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

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

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

#### **3.1.1 Ekonomiska ersättningar till förtroendevalda**

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

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

Ekonomiska ersättningar till förtroendevalda för perioden 2014 – 2017 beslutades av stiftsfullmäktige i november 2013 (SF § 19, 2013-11-10—11).

#### **3.1.2 Mandatstöd**

Utbildningsanslag till förtroendevalda budgeteras som mandatstöd till respektive nomineringsgrupp. Budgeterad kostnad uppgår till 2 tkr (2 tkr) per mandat.

#### **3.1.3 Anslag till stiftsstyrelsens förfogande**

Ett anslag på 750 tkr (500 tkr) upptas till stiftsstyrelsens förfogande för oförutsedda behov. Höjningen om 250 tkr är hänförlig till större utrymme kring kommande biskopsval.

#### **3.2 Biskopssekretariatet**

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

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

Biskopens externa representation, kostnader för ledningsgrupp samt jullunch för personalen är inräknade i biskopssekretariatets budget.

### **3.3 Planering och kansliledning**

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

Stiftets förvaltande uppgifter sköts inom avdelningen genom att tillhandahålla och sköta

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

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

Beträffande avdelningens inriktning av arbetet år 2015, se vidare förordet.

#### **3.3.1 Handläggning av kyrkoantikvarisk ersättning (KAE)**

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

Kyrkostyrelsen har för år 2015 tilldelat Västerås stift 46,0 mkr (39,9 mkr) att fördela till församlingarna/pastoraten.

Av den kyrkoantikvariska ersättningen har 930 tkr (770 tkr) reserverats för stiftets egna projekt, varav 250 tkr (250 tkr) avser kyrkobyggnadsrådgivning, 300 tkr (0 tkr) för inventering av gravvårdar i gjutjärn samt 300 tkr (0 tkr) till projektet Västerås stift-moderna kyrkor etapp 1. I budget 2014 fanns projekten (200 tkr) inventering av kyrkliga inventarier och (320 tkr) takstolsinventering.

Bidragsansökningarna handläggs vid avdelningen för planering och kansliledning, men utbetalas till församlingarna direkt från Svenska kyrkans nationella nivå. Endast stiftets egna projekt, d. v. s. 930 tkr (770 tkr), är budgeterade i Västerås stifts budget.

#### **3.3.2 Västerås it- och telefoniplattform**

Stiftsstyrelsen beslutade i mars 2011 att inrätta projektet Västerås IT-plattform (VIP) och Västerås telefoniplattform (VTP). I mars 2014 beslutade stiftsstyrelsen om en fortsättning av projektet på grund av fortsatt efterfrågan från församlingar och pastorat inom Västerås stift om att vilja ansluta sig till VIP och/eller VTP. Projektet finansieras delvis av riktat församlingsbidrag och den delfinansieringen räknas pågå till utgången av år 2015. VIP och VTP budgeteras under planering och kansliavdelningen och dess beräknade intäkter och kostnader återfinns både under verksamhetsintäkter och -kostnader samt i personalbudgeten, vilka tillsammans blir ett budgeterat nollresultat.

### **3.3.3 Samordnad fastighetsförvaltning (SOFF)**

Stiftsstyrelsen gav i beslut den 17 november 2011 klartecken till att starta ett stiftsprojekt för att styra upp och skynda på organiserande av gemensamma fastighetssamordnare inom intresserade kontrakt i stiftet. Medel för att driva projektet, i olika etapper, beslutades från det riktade församlingsbidraget och sträcker sig till och med utgången av år 2015.

Det finns i dagsläget sju fastighetsingenjörer som ingår i gruppen fastighetssamordnare runt om i stiftet. De tre senaste anställningarna har gjorts av Västerås stift och omfattar visstidsanställning till och med utgången av 2015. Dessa inkluderas i Västerås stifts personalbudget och möts även av riktat församlingsbidrag.

Tanken är att de just nu stiftsanställda fastighetssamordnarna ska anställas i någon av församlingarna/pastoraten som ingår i dennes samverkan. De övriga enheterna ska få del av tjänsten i proportion till sitt fastighetsinnehav. Kostnaderna för tjänsten ska delas enligt en överenskommen fast fördelningsprincip. För att stimulera församlingarna/pastoraten till samverkan ska även år 2015 vara kostnadsfritt för dem och tjänsten bekostas av det riktade församlingsbidraget.

SOFF budgeteras under planering och kansliavdelningen och dess beräknade intäkter och kostnader återfinns både under verksamhetsintäkter och i personalbudgeten, vilka tillsammans blir ett budgeterat nollresultat.

### **3.3.4 Administrativ service till församlingar**

Stiftets servicebyrå i Falun startade sin verksamhet den 1 juli 2007. Stiftsfullmäktige beslutade 2009-11-15—16 att administrativ service till församlingarna görs permanent från 2011-01-01.

Från och med 2010-01-01 har fakturering för utförda tjänster skett till de församlingar/pastorat som anslutit sig.

Stiftsfullmäktige beslutade 2009-11-15—16 att 1,5 PA- och ekonomiadministrativa tjänster gällande administrativ service till församlingarna finansieras inom Västerås stifts budget avseende främjandeverksamhet.

### **3.4 Församlingsavdelningen**

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

Dessa områden är

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

Till församlingsavdelningen relateras dessutom pastorsadjunkter, introduktionstjänster för diakoner samt verksamheterna i Stiftsgården Rättvik och Finnåkers kursgård.

Beträffande församlingsavdelningens inriktning av arbetet år 2015, se förordet.

### **3.4.1 Pastorsadjunkter**

Stiftet har arbetsgivaransvaret för pastorsadjunkterna under första året efter prästvigningen, det s.k. utbildningsåret. Behov av 3,0 helårstjänster (3,5) finns. Under utbildningsåret tillhandahåller stiftet handledning för pastorsadjunkterna i deras missivförsamling och ansvarar även för att handledarna förbereds för denna uppgift. Stiftets rekryteringsansvariga följer upp pastorsadjunkternas placering och arbete tillsammans med handledarna. Pastorsadjunkterna skall dessutom genomgå pastoralteologisk fortbildning under året. Allt detta för att stärka dem inför sin framtida prästtjänstgöring i församlingarna.

### **3.4.2 Introduktionstjänst för diakoner**

Västerås stift budgeterar även introduktionstjänst för diakoner. Målet är att ge möjlighet för diakonkandidater som inte erhållit annan diakontjänst att vigas och påbörja sin tjänst som diakon i församling under 6 månader.

I budget 2015, liksom föregående års budget, beaktas kostnaden för introduktionstjänst för två diakoner under 6 månader.

### **3.5 Egendomsförvaltningen**

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

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

I övrigt hänvisas till egendomsnämndens budget för Västerås stifts prästlönstillgångar.

### **3.6 Stiftsgården Rättvik och Finnåkers kursgård**

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

För Stiftsgården i Rättvik är antalet tjänster i Västerås stifts budget oförändrat 2,0 jämfört med föregående år. Verksamhetsanslaget är oförändrat 5,5 mkr jämfört med föregående års budget.

För Finnåkers kursgård är antalet tjänster i Västerås stifts budget oförändrat 0,5 jämfört med föregående år. Verksamhetsanslaget är oförändrat 1,5 mkr jämfört med föregående års budget.

### **3.7 LevasFlor Lda i Mocambique**

Stiftets satsning i Mocambique fortgår och företaget LevasFlor Lda med stiftet som 90 % delägare bildades 2005. Resterande del om 10 % ägs av Lebombo stift, vårt vänstift i Mocambique.

Den ekonomiska satsningen har gjorts genom investering i aktier, 144 234 US\$, och genom lån, 710 000 US\$. Därtill har efterföljande år inneburit beslut om fortsatta bidrag.

För kostnader har avsatts 2 000 tkr (300 tkr). Ökningen om 1 700 tkr är relaterad till två saker. Arvodesersättning till de två svenska ledamöterna i LevasFlors styrelse och resekostnaderna för dem har flyttats från tidigare Förtroendevalda/stiftsstyrelsen inkl. beredande organ till eget verksamhetsområde. Åskade medel för år 2015 från LevasFlor uppgår till motsvarande 1 400 tkr.

### **3.8 Församlings- och kyrkobyggnadsbidrag**

Alla bidrag som utbetalas till en församling eller ett pastorat har samlats under verksamheten "Församlingsbidrag".

I budgeten föreslås bidrag till församlingar för att tillgodose särskilda strukturella behov (t.ex. sjukhuskyrkan, fjällkyrkoverksamhet) med 10 731 tkr (10 548 tkr).

Stiftet har även avtal med ett antal församlingar om bidrag till prästjänster vid sjukhus, kriminalvårdsanstalter, högskolor, fjällkyrkoverksamhet och för finskspråkig verksamhet. Budgeten omfattar 9 750 tkr (9 750 tkr).

Energibidrag uppgår till 506 tkr (615 tkr) och avser bidrag till höga uppvärmningskostnader. Inga nya energibidrag beviljas. De befintliga måste årligen ansökas, föregående års beviljade energibidrag reduceras med 20 % och belopp under 25 000 kronor utbetalas inte.

Därtill budgeteras för kyrkobyggnadsbidrag uppgående till 2 610 tkr (2 677 tkr).

Församlings- och kyrkobyggnadsbidragen specificeras i särskilda bilagor, se bilaga 3 och bilaga 4.

### **3.9 Anslag till externa organisationer**

I likhet med tidigare år ges anslag till organisationer närstående Svenska kyrkan. Summan av dessa bidrag uppgår till 264 tkr (844 tkr) och återfinns specificerade på sidan 16 i bilaga 1. Minskningen om 580 tkr beror främst på att bidrag till verksamheten i Mocambique i budget 2015 har flyttats till eget budgetområde.

### **3.10 Finansiering**

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

#### *Finansiering sker genom*

- utdebitering av kyrkoavgift med oförändrat 8 öre per beskattad hundralapp
- stiftsbidrag från Svenska kyrkans nationella nivå
- särskild utjämningsavgift (del av vinsten från Prästlönetillgångarna)

Kyrkoavgiften beräknas uppgå till 65,0 mkr (63,6 mkr), en ökning med 1,4 mkr (3,3 mkr) eller ökning med 2,2 % (5,5 %) jämfört med föregående år.

Särskild utjämningsavgift, den del (högst 50 %) av prästlönetillgångarnas vinst som skall tillfalla stiftet, beräknas utfalla med 17,5 mkr (17,5 mkr). Stiftsbidraget från nationella nivån beräknas till 14,5 mkr (14,6 mkr).

Avskrivningar beräknas till 1,3 mkr (1,25 mkr).



## 4 Personal

Personalkostnaderna budgeteras inom de verksamhetsområden där de nyttjas. Personalkostnader som specificeras nedan per verksamhet ingår i verksamheternas nettoramar.

### 4.1 Budgeterade stiftstjänster

Personalstaten omfattar 69,37 (67,12) stiftstjänster, en ökning med 2,25 tjänster mellan budgetåren. Förra året var det en minskning med 0,67 tjänster.

Inga förändringar i antalet tjänster har budgeterats för biskopssekretariatet. Nivån är densamma med 3,0 (3,0) tjänster.

På avdelningen för planering och kansliledning ökar antalet tjänster med netto 2,83 (fg år minskat med 2,98). Ökningen beror på projektet samordna fastighetsförvaltning där tre visstidstjänster i form av fastighetsingenjörer har tillkommit. Därtill förekommer en minskning med 0,17 avseende den stiftsjuristtjänst som avslutades 2014-03-01, vilket tillsammans med fastighetsingenjörerna blir netto en ökning med 2,83 tjänster.

Inga förändringar i antalet tjänster har budgeterats för administrativ service till församlingarna. Nivån är densamma med 10,25 (10,25) tjänster.

Församlingsavdelningens tjänster minskas med 0,58 tjänster (ökades med 0,20). Minskningen om 0,58 tjänster består av en minskad stiftkonsulenttjänst med inriktning mot flykting- och invandrarfrågor, en ökad stiftkonsulenttjänst med inriktning på barn och ungdom samt en minskad personlig tjänst i samband med pensionering. Därtill ingår i personalbudget 2015 att omvandla tidigare tillsvidare tjänsterna, 1,5 tjänst, inom projektet Aktör för välfärd till att bli en del av Västerås stifts ordinarie främjande och utvecklingsarbete.

Ingen förändring i antalet tjänster har budgeterats för egendomsavdelningen. Nivån är densamma med 1,0 (1,0) tjänst.

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

### 4.2 Tjänster för pastorsadjunkter och introduktionstjänst för diakoner

Pastorsadjunkter beräknas till 3,0 (3,5) helårstjänster. Introduktionstjänst för diakoner budgeteras på samma nivå som i föregående års budget, d.v.s. beräknas för två diakoner under 6 månader, vilket sammantaget innebär en helårstjänst.

### 4.3 Löneöversyn

Personalkostnaderna ökar i förhållande till 2014 års budget med 2,0 mkr. Den ökade kostnaden möts av riktat församlingsbidrag som Västerås stift beviljats för projektet samordnad fastighetsförvaltning.

Nuvarande överenskommelse om lön för anställda inom Svenska kyrkan gäller för perioden 2013-04-01 – 2016-03-31 med ett löneökningstrymme på totalt 6,8% fördelat enligt följande; 2013-04-01: 2,4, 2014-04-01: 2,2 och 2015-04-01: 2,2. För kommunal gäller 1 700 kr fördelat enligt följande; 2013-04-01: 600 kr, 2014-04-01: 550 kr och 2015-04-01: 550 kr.

2014 år löner har mot bakgrund av ovanstående uppräknats med 2,4 % (2,2 %), vilket beräknas täcka avtalsenliga löneökningar. De lagstadgade sociala kostnaderna har beräknats till 31,42% (31,42 %) och de avtalsenliga sociala avgifterna till 0,61 % (0,21 %).

Därtill kommer pensionspremier till Svenska kyrkans pensionskassa och löneskatt på pensionspremien med 7,52 % (7,39 %) samt avsättning till förmånsbestämd pension inkl. särskild löneskatt med 49,7% (49,7 %) av den pensionsgrundande inkomsten som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp.

#### **4.4 Pensionsberäkning**

Svenska kyrkan fick 2006 ett nytt pensionsavtal. Avtalet överensstämmer till stora delar med kommunernas och landstingens avtal KAP-KL, som innehåller avgiftsbestämd pension, förmånsbestämd pension, efterlevandepension samt möjlighet till pension enligt överenskommelse mellan arbetsgivare och arbetstagare. Den förmånsbestämda pensionen (FÅP) tjänas in av anställda med löner över 7,5 inkomstbasbelopp (IBB) till och med 65 års ålder. 2014 tjänar anställda med pensionsgrundande lön över 35 563 kr (35 375 kr) i månaden in FÅP.

Den förmånsbestämda ålderspensionen ska försäkras hos Kyrkans pensionskassa. Kostnaden för den förmånsbestämda ålderspensionen varierar mellan olika anställda beroende på anställningstid, ålder och lön. Det är därför mycket svårt för en arbetsgivare att i budgetsammanhang göra en individuell beräkning för ett enskilt år. Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation rekommenderar att – för anställda som har fakturerats tidigare – budgeteras med ledning av senaste fakturan om den uppgår till ett högre belopp än schablonberäkningen. Västerås stift har liksom föregående år tagit hänsyn till detta i personalbudgeten 2015. I personalbudgeten för år 2015 beaktas schablonberäkningen *med* hänsyn till senast fakturerat belopp från Kyrkans pensionskassa.

#### **4.5 Personalvård**

Satsningen på friskvård fortsätter ge goda resultat och personalen kommer även under 2015 ha möjlighet att kunna utnyttja en timme i veckan på arbetstid för friskvård samt erbjudas friskvårdsbidrag med 3 tkr/person och år. Ett antal gemensamma mindre friskvårdsaktiviteter kommer också att anordnas under året.

För ytterligare specifikation av personalbudgeten 2015 hänvisas till bilaga 2.

## 5 Ekonomisk redovisning

### 5.1 Redovisningsprinciper

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

Bokföringsnämnden (BFN) har beslutat om ett allmänt råd om Årsredovisning och koncernredovisning med tillhörande vägledning (allmänt kallat K3), BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning. Företag/organisationer som uppfyller mer än ett av följande villkor a). fler än 50 medeltal anställda b). balansomslutning överstiger 40 mkr c). nettoomsättning överstiger 80 mkr för vart och ett av de två senaste räkenskapsåren är att klassificera som *större* och ska därmed följa K3-regelverket. Västerås stift tillhör därmed ett *större* företag.

Svenska Kyrkans Redovisningskommitté (KRED) identifierar konsekvenser i redovisning och årsredovisning för Svenska kyrkan samt lämnar rekommendationer. I KRED 2014:1, Redovisningsregler inom Svenska kyrkan, framgår att alla *stift*, oavsett *större* eller inte, ska tillämpa K3-reglverket.

BNFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning, d v s K3-regelverket, innebär för Västerås stift att bokslutet 2014-12-31 blir första som ska upprättas i enlighet med K3-reglerna. Vid tidpunkten för fastställande av Västerås stifts budget 2015 (nov-2014) har principförändringen redovisningsmässigt ännu inte ägt rum. Övergången till K3 kan komma att få redovisningsmässiga konsekvenser som vid upprättande av budget 2015 inte tagits hänsyn till. Eventuella väsentliga avvikelser får redovisas vid årsredovisningens upprättande.

### 5.2 Målkapital

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

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

#### 5.2.1 Stiftets ekonomiska läge

Stiftet har en relativt god ekonomisk beredskap för att kunna uppfylla det främjandearbete som förväntas från lokal nivå. Vid utgången av år 2013 uppgick det egna kapitalet till 100,4 mkr (2012: 94,5 mkr). Vid utgången av år 2015 beräknas det egna kapitalet ligga på c:a 101,0 mkr.

### 5.3 Nivån på driftbudgeten

Vid beredning av årets budget har en målsättning varit att liksom föregående år presentera en budget med ett balanserat resultat. Budget 2015 landar på ett överskott med 0,5 mkr. Föregående års budget, 2014, fastställdes med ett beräknat överskott på 0,2 mkr. Budgetöverskottet är i stora drag är ett resultat av ökad kyrkoavgiftsintäkt, som bl a möjliggjort ökad satsning på LevasFlor.

### 5.3.1 Verksamhetsintäkter

Finansieringen sker till största del med kyrkoavgift 56 % (57 %), stiftsbidrag från Svenska kyrkans nationella nivå 13 % (13 %) och del av vinsten från prästlönetillgångarna, så kallad särskild utjämningsavgift, med 15 % (16 %). Intäkter från egen verksamhet uppgår till 11 % (11 %) och erhållna bidrag till 5 % (3 %), allt räknat i procent av totalt budgeterade intäkter i verksamheten. Med erhållna bidrag avses huvudsakligen bidrag från nationell nivå i form av riktat församlingsbidrag gällande samordnad fastighetsförvaltning och Västerås stifts it- och telefoniplattform (VIP/VTP). Därtill erhåller Västerås stift egen kyrkoantikvarisk ersättning (KAE) avseende kyrkobyggnadsrådgivning, inventering av gravvårdar i gjutjärn och för projektet moderna kyrkor.

### 5.3.2 Verksamhetskostnader

Lämnad ekonomisk utjämning till församlingarna uppgår till 23,6 mkr (23,6 mkr).

Övriga externa kostnader ökar med 2,3 mkr (minskar med 0,8 mkr). Ökningen beror bland annat på två saker; en ökad beräknad kostnad för LevasFlor och en ökad reparationskostnad för biskopsgårdens tak. Verksamhetsanslagen till Finnåkers kursgård och Stiftsgården Rättvik ligger på samma nivå som förra året.

Personalkostnaderna beräknas öka med 2,1 mkr till 49 840 tkr jämfört med föregående budgetår. Ökningen av personalkostnaderna möts av kommande erhållet riktat församlingsbidrag för de tre stiftsanställda fastighetsingenjörerna inom projektet samordnad fastighetsförvaltning. Beräknad bidragsintäkt för dem uppgår till 2,7 mkr och redovisas under posten bidrag och gåvor. Ytterligare beskrivningar av budgetförändringar gällande personal finns ovan under avsnitt 4.

### 5.3.3 Finansiella intäkter och kostnader

Budgeterade finansiella intäkter och kostnader uppgår till nettointäkt 950 tkr med fördelningen intäkter 1 000 tkr och kostnader 50 tkr.

Stiftsstyrelsen beslutade (aug-2014) om att omplacera finansiella anläggningstillgångar i enlighet med antagen finanspolicy. Beslutet innebär att stora innehav ska omplaceras till ansvarsfulla investeringar och en plan för att genomföra omplaceringarna successivt ska tas fram. Omplaceringarna innebär att det blir realisationsvinster och/eller -förluster som mycket troligt kommer att påverka 2015 års ekonomiska utfall. Storleken på detta är svårt att budgetera i dagsläget.

## 5.4 Prognos 2016 – 2018 och dess antaganden

### 5.4.1 Prognosår

I budget 2015 presenteras en prognos som sträcker sig fram till och med år 2018.

### 5.4.2 Kyrkotillhöriga

Vid 2013 års utgång var 411 898 personer (2012: 419 158 personer) av stiftets invånare tillhöriga Svenska kyrkan, vilket motsvarar 70,8 % (72,5 %) av totala antalet invånare i Västerås stift.

### 5.4.3 Kyrkoavgift och ekonomisk utjämning

Vid beräkning av kyrkoavgiftsintäkten och ekonomisk utjämning (vilket består dels av stiftsbidrag och dels av utdelning från prästlönetillgångarna) används en simuleringsmodell upprättad av kansliet på Svenska kyrkans nationella nivå. Simuleringsmodellen innehåller ett antal antaganden, vilka är: A. förändring i antal medlemmar, B. utträdass inkomst i förhållande till tillhörigas inkomst och C.

avgiftsunderlagets utveckling i stiftet. Därtill behöver även antagande göras om kyrkoavgiftens storlek.

Med hjälp av simuleringsmodellen och ovan nämnda antaganden erhåller Västerås stift uppgift om kyrkoavgiftsintäkten och erhållen ekonomisk utjämning för budgetår 2015 och prognosår 2016 – 2028, där prognosår 2016 – 2018 presenteras i Västerås stifts budget för år 2015.

Vid beräkning av kyrkoavgiftsintäkten för Västerås stift för prognosår 2016 – 2018 har antagits att förväntad ändring i antal medlemmar på grund av in- och utträden samt in- och utflyttningar ger en påverkan på de kyrkotillhörigas andel av avgiftsunderlag med -1,5 %.

Antagande om utträddas inkomst i förhållande till tillhörigas inkomst är angiven i simuleringsmodellen på samma nivå som för riksgenomsnittet, d v s 1,5.

Vid beräkning av kyrkoavgiftsintäkten för Västerås stift för prognosår 2016 – 2018 har antagits att stiftets avgiftsunderlag utvecklas med 0,7 % -enhet under genomsnittsökningen för riksgenomsnittet utifrån prognosen från Sveriges kommuner och landsting (SKL).

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

#### **5.4.4 Nettoomsättning**

I nettoomsättningen ingår bl a hyresintäkter, intäkter från försäljning av trycksaker och material, personaluthyrning, intäkter från försäljning av tjänster kopplade till Västerås stifts servicebyrå, VIP/VTP och kursdeltagaravgifter.

Budgeterad nettoomsättning för år 2015 uppgår totalt till 13,2 mkr. Dessa består bl a av 6,1 mkr intäkter från administrativ service till församlingarna, 1,2 mkr vidarefakturerings gällande stiftsjägmästarens lön, 3,2 mkr fakturerade intäkter avseende Västerås stifts IT- och telefoniplattform och 1,6 mkr intäkter från församlingsavdelningens uthyrda personal/kurser/projekt.

Nettoomsättningen – exklusive Västerås stifts servicebyrås intäkter – uppgår i budget 2015 till 7,1 mkr. Med *utfall* år 2007 – 2013 som visar ett genomsnitt om 5,8 mkr antas, med en försiktig hållning, i prognosen för 2016 – 2018 att nettoomsättningen uppgår till 5,5 mkr. Prognosen baseras på utfall av försiktighetsskäl och inte budgetnivå 2015 som ligger högre än senaste årens utfall.

Intäkter från Västerås stifts servicebyrå har i prognos för år 2016 – 2018 antagits öka med anledning av ytterligare ansluten församling och i samma omfattning som ökade personalkostnader och övriga kostnader för endast dessa avdelningar har antagits öka.

#### **5.4.5 Gåvor och bidrag**

I budget 2015 uppgår gåvor och bidrag till 5,7 mkr, vilket till största delen avser beviljat riktat församlingsbidrag för stiftsprojekten VIP/VTP och samordnad fastighetsförvaltning samt kyrkoantikvarisk ersättning för stiftsprojekt. I prognosen 2016 – 2018 har antagits, av försiktighetsskäl, att gåvor och bidrag är 0 tkr.

#### **5.4.6 Finansiella poster**

I budget 2015 uppgår finansiella intäkter till 1 000 tkr och finansiella kostnader till -50 tkr. För prognosår 2016 – 2018 antas att finansiella poster netto fortsatt uppgår till 950 tkr.

#### **5.4.7 Lämnad ekonomisk utjämning**

Lämnad ekonomisk utjämning i budget 2015 uppgår till 23,6 mkr. I prognosen för år 2016 – 2018 antas att lämnad ekonomisk utjämning uppgår till fortsatt samma nivå 23,5 mkr.

#### **5.4.8 Övriga externa kostnader**

Övriga externa kostnader uppgår i budget 2015 till 41,6 mkr. I prognosen 2016-2018 antas att övriga externa kostnader ökar med 2,0 % i förhållande till året före. Innan uppräknings till 2016 års belopp har 2015 års övriga externa kostnader reducerats för att bidrag och gåvor ska bli kostnadsneutralt eftersom inga prognosticerade intäkter beaktas för gåvor och bidrag under åren 2016 – 2018. Därtill har årsspecifika budgeterade kostnader för budgetår 2015 har tagits bort. Därefter har den 2,0 % ökningen beräknats.

#### **5.4.9 Personalkostnader**

Personalkostnaderna uppgår i budget 2015 till 49,8 mkr. I prognosen 2016 – 2018 antas personalkostnaderna öka med 2,4 % i förhållande till året före.

I prognosen år 2016 har reduktion skett för bidragsanknutna projektlönekostnader. För åren 2017 – 2018 har antagande skett om att effektivisering kan ske hos Servicebyrån Falun med en halv tjänst (0,3 mkr) per år samt antagande om en reducerad på stiftkansliet.

#### **5.4.10 Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar**

Av- och nedskrivningar antas i prognosen 2016 ligga på samma nivå som i budget 2015. Från och med prognosår 2017 antas kostnaden till 1,6 mkr och år 2018 till 1,9 mkr baserat på antagandet att den nu beslutade om- och tillbyggnaden av stiftkansliet (Vision Hagbard) kan komma att genomföras. Det innebär högre avskrivningskostnader för Västerås stift.

#### **5.4.11 Prognostiserat resultat**

De prognostiserade resultaten i *budget 2015* för prognosåren 2016 – 2018 landar på följande utifrån ovan beskrivna antaganden; år 2016; +0,2 mkr, år 2017; -0,8 mkr samt år 2018; +1,8 mkr.

Den prognos som presenterades i *budget 2014* för prognosåren 2015 – 2017, med dess antaganden, visade följande utfall; år 2015; +0,4 mkr, år 2016; +0,5 mkr samt år 2017; +0,1 mkr.

### **6 Förslag till kyrkoavgift**

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

### **7 Driftbudget 2015**

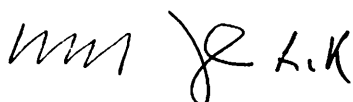
Driftbudgeten för respektive verksamhetsområden presenteras i bilaga 1.

Anm.

Driftbudgeten har ej belastats med internräntor eller andra kapitaltjänstkostnader.

### **8 Investeringsbudget 2015**

Investeringsbudget 2015 återfinns på sidan 18 i bilaga 1.



## 9 Resultat- och balansbudget 2015

### 9.1 Resultaträkning

#### RESULTATRÄKNING – BUDGET 2015 (tkr)

---

	Resultat 2013	Prognos 2014	Budget 2015
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Kyrkoavgift	60 181	63 600	65 000
Erhållen ekonomisk utjämning	32 140	32 100	32 000
Nettoomsättning	13 751	12 383	13 182
Erhållna gåvor och bidrag	7 141	3 455	5 694
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Lämnad ekonomisk utjämning	-21 835	-23 589	-23 597
Övriga externa kostnader	-39 024	-39 328	-41 589
Personalkostnader	-48 775	-47 762	-49 840
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	-1 295	-1 250	-1 300
<b>Verksamhetsresultat</b>	<b>2 356</b>	<b>-391</b>	<b>-450</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	3 358	300	300
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	192	300	700
Räntekostnader och liknande resultatposter	-7	-50	-50
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>5 899</b>	<b>159</b>	<b>500</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>5 899</b>	<b>159</b>	<b>500</b>

## 9.2 Balansräkning

### BALANSRÄKNING – BUDGET 2015 (tkr)

	Utfall 2013-12-31	Prognos 2014-12-31	Budget 2015-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	14 146	14 146	13 746
Inventarier, verktyg och installationer	1 069	1 069	667
Pågående nyanläggningar	911	15 211	19 277
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncern och intresseföretag	6 000	6 000	6 000
Långfristiga värdepappersinnehav	63 380	63 380	59 314
Långfristiga fordringar i koncern o intresseföretag	4 775	4 775	4 775
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar	9 088	8 683	8 683
Kortfristiga placeringar	17 732	3 244	3 344
Kassa och bank	5 484	7 943	9 145
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>123 347</b>	<b>124 451</b>	<b>124 951</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital	94 490	100 389	100 548
Årets resultat	5 899	159	500
Ändamålsbestämda medel	181	181	181
Avsättningar	1 676	1 830	1 830
Kortfristiga skulder	21 101	21 892	21 892
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>118 465</b>	<b>124 451</b>	<b>124 951</b>
Ansvarsförbindelser	7 000	0	0



## 10 Prognos för år 2016 – 2018

PROGNOS för år 2016-2018

Tkr

	<b>Budget 2015</b>	<b>Prognos 2016</b>	<b>Prognos 2017</b>	<b>Prognos 2018</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Kyrkoavgift	65 000	63 779	65 034	67 397
Erhållen ekonomisk utjämning	32 000	32 253	32 429	32 614
Nettoomsättning	13 182	11 694	11 468	11 945
Erhållna gåvor och bidrag	5 694	0	0	0
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Lämnad ekonomisk utjämning	-23 597	-23 500	-23 500	-23 500
Övriga externa kostnader	-41 589	-35 700	-36 130	-36 564
Personalkostnader	-49 840	-48 526	-48 769	-49 633
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	-1 300	-1 300	-1 600	-1 900
<b>Verksamhetsresultat</b>	<b>-450</b>	<b>-1 300</b>	<b>-718</b>	<b>359</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>				
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	300	300	300	300
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	700	700	700	700
Räntekostnader och liknande resultatposter	-50	-50	-50	-50
<b>Årets resultat</b>	<b>500</b>	<b>-350</b>	<b>232</b>	<b>1 309</b>

## Driftbudget 2015 (tkr)

Avdelning	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Diff mot budget 2014
Förtroendevalda	160,0	3 028,0	2 868,0	105,0
Biskopssekretariatet	0,0	2 998,0	2 998,0	-331,0
Planering och kansliledning	9 499,0	27 387,4	17 888,4	312,4
Administrativ service till församlingar	6 072,5	7 144,5	1 072,0	132,7
Församlingsavdelningen	1 951,0	36 489,8	34 538,8	31,9
Pastorsadjunkter och Diakoner	0,0	1 699,9	1 699,9	-159,5
Egendomsavdelningen	1 193,5	1 326,1	132,6	3,9
Stiftsgården och Finnåker	0,0	9 091,0	9 091,0	85,1
LevasFlor	0,0	2 000,0	2 000,0	1 700,0
Församlingsbidrag	0,0	23 597,4	23 597,4	8,0
Externa bidrag	0,0	264,0	264,0	-580,0
Finansiering	98 000,0	1 350,0	-96 650,0	-1 650,0
	116 876,0	116 376,0	-500,0	-341,4

Överskott = -  
Underskott = +



## FÖRTROENDEVALDA

	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
<b>Förtroendemannakostnader</b>					
Stiftsfullmäktige	0	500 000	500 000		
Mandatstöd	0	158 000	158 000		
Revision	0	350 000	350 000		
Stiftsstyrelsen inkl. beredande organ	0	900 000	900 000		
Domkapitlet	0	210 000	210 000		
Egendomsnämnden	160 000	160 000	0		
<b>Summa förtroendemannakostnader</b>	<b>160 000</b>	<b>2 278 000</b>	<b>2 118 000</b>	<b>2 263 000</b>	<b>-145 000</b>
Till stiftsstyrelsens förfogande	0	750 000	750 000	500 000	250 000
<b>SUMMA</b>	<b>160 000</b>	<b>3 028 000</b>	<b>2 868 000</b>	<b>2 763 000</b>	<b>105 000</b>

*mm je k.k*

## BISKOPENS SEKRETARIAT

	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
<b>Biskopen</b>					
Visitationer	0	10 000	10 000		
Biskopens verksamhet	0	50 000	50 000		
Ledningsgruppen	0	130 000	130 000		
Avtackning	0	10 000	10 000		
Representation extern	0	200 000	200 000		
<b>Summa biskopen</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>
<b>Personal</b>				<b>2 929 034</b>	<b>-330 987</b>
Löner och sociala kostnader totalt	0	2 430 047	2 430 047		
Övriga personalkostnader	0	168 000	168 000		
<b>SUMMA PERSONALANSLAG</b>	<b>0</b>	<b>2 598 047</b>	<b>2 598 047</b>	<b>2 929 034</b>	<b>-330 987</b>
<b>SUMMA</b>	<b>0</b>	<b>2 998 047</b>	<b>2 998 047</b>	<b>3 329 034</b>	<b>-330 987</b>

*MM J. L. K.*

## PLANERING OCH KANSLILEDNING

	Not	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
<b>Kyrkliga kulturarvet</b>						
Kyrkobeskrivningar		0	50 000	50 000		
Kyrkobyggnadsrådgivning (KAE)		250 000	500 000	250 000		
Takstolsinventering (KAE) 2014 - 2015		0	20 000	20 000		
Regionala samrådsgruppen		0	50 000	50 000		
Inventering av gravvårdar i gjutjärn (KAE)		380 000	380 000	0		
Moderna kyrkor - etapp 1 (KAE)		300 000	300 000	0		
<b>Summa Kyrkliga kulturarvet</b>		<b>930 000</b>	<b>1 300 000</b>	<b>370 000</b>	<b>400 000</b>	<b>-30 000</b>
<b>Avdelningens övriga arbetsområden</b>						
Kyrkobokföringen		50 000	250 000	200 000		
Biskopsval inkl. mottagning		0	700 000	700 000		
Fastighetsbildning över förs.gräns		0	30 000	30 000		
VIP-VTP riktat församlingsbidrag	1)	1 510 000	0	-1 510 000		
VIP (Västerås IT-plattform)	2)	1 400 000	1 575 000	175 000		
VTP (Västerås Telefoniplattform)	3)	1 800 000	1 975 000	175 000		
SOFF-Mellersta Dalarna (Nedansiljan) (etapp 3)	4)	900 000		-900 000		
SOFF-Norra Västmanland (etapp 4)	4)	900 000		-900 000		
SOFF-Norra Dalarna (etapp 5)	4)	900 000		-900 000		
<b>Summa Avd övriga arbetsområden</b>		<b>7 460 000</b>	<b>4 530 000</b>	<b>-2 930 000</b>	<b>-704 500</b>	<b>-2 225 500</b>
<b>Gemensamma administrationskostnader</b>						
Administrationskostnader		585 000	4 594 000	4 009 000		
Gemensamma personalkostnader		0	1 115 000	1 115 000		
Representation, extern		0	15 000	15 000		
Ej fördelade medel kansli		0	50 000	50 000		
<b>Summa Gem. Administrationskostnader</b>		<b>585 000</b>	<b>5 774 000</b>	<b>5 189 000</b>	<b>6 289 000</b>	<b>-1 100 000</b>
<b>Egna fastigheter</b>						
Driftskostnader; Hagbard		195 000	1 002 000	807 000		
Driftskostnader; Biskopsgården		129 000	1 914 000	1 785 000		
Sälens Fjällkyrka		0	221 500	221 500		
Tandådalens Fjällkyrka		0	373 000	373 000		
Fastighetsskötsel, gemensam		0	100 000	100 000		
<b>Summa Egna fastigheter</b>		<b>324 000</b>	<b>3 610 500</b>	<b>3 286 500</b>	<b>2 509 167</b>	<b>777 333</b>
<b>Hyrda administrationsfastigheter</b>						
Driftskostnader		0	718 000	718 000		
<b>Summa Hyrda administrationsfastigheter</b>		<b>0</b>	<b>718 000</b>	<b>718 000</b>	<b>728 000</b>	<b>-10 000</b>
<b>SUMMA VERKSAMHETSANSLAG</b>		<b>9 299 000</b>	<b>15 932 500</b>	<b>6 633 500</b>	<b>9 221 667</b>	<b>-2 588 167</b>

## Budget 2015

	Not	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
<b>Personal</b>						
Löner och sociala kostnader exkl VIP/VTP, SOFF		200 000	7 260 890	7 060 890		
Löner och sociala kostnader VIP/VTP	1), 2), 3)	0	854 515	854 515		
Löner och sociala kostnader SOFF, etapp 3, 4 och 5	4)		2 480 278	2 480 278		
Övr personalkostnader exkl VIP/VTP, SOFF		0	334 000	334 000		
Övr personalkostnader VIP/VTP	1), 2), 3)		305 485	305 485		
Övr personalkostnader SOFF, etapp 3, 4 och 5	4)	0	219 722	219 722		
<b>SUMMA PERSONALANSLAG</b>		<b>200 000</b>	<b>11 454 889</b>	<b>11 254 889</b>	<b>8 354 304</b>	<b>2 900 585</b>
<b>TOTALT</b>		<b>9 499 000</b>	<b>27 387 389</b>	<b>17 888 389</b>	<b>17 575 971</b>	<b>312 418</b>

**Not**

- 1) 1.510 tkr avser beräknat riktat församlingsbidrag för VIP/VTP:s verksamhetskostnader, löner och sociala kostnader samt övriga personalkostnader.
- 2) 1.400 tkr avser fakturerade intäkter till anslutna enheter inom VIP och 1.575 tkr avser tillhörande datakostnader.
- 3) 1.800 tkr avser fakturerade intäkter till anslutna enheter inom VTP och 1.975 tkr avser tillhörande telefonikostnader.
- 4) SOFF står för samordnad fastighetsförvaltning. Intäkter 900 tkr avser riktat församlingsbidrag och avser täckning för personalkostnader.

**PLANERING OCH KANSLILEDNING**  
**Administrativ service till församlingar**

	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
<b>Administration</b>					
Tjänster externa	4 675 833	0	-4 675 833		
Tjänster begravningsväsendet	1 396 677	0	-1 396 677		
Administration	0	657 500	657 500		
Representation extern	0	5 000	5 000		
<b>Summa administration</b>	<b>6 072 510</b>	<b>662 500</b>	<b>-5 410 010</b>	<b>-5 425 009</b>	<b>14 999</b>
<b>Hyrda administrationsfastigheter</b>					
Driftskostnader	0	400 060	400 060	397 988	2 072
<b>SUMMA VERKSAMHETSANSLAG</b>	<b>6 072 510</b>	<b>1 062 560</b>	<b>-5 009 950</b>	<b>-5 027 021</b>	<b>17 071</b>
<b>Personal</b>					
Löner o. soc.kostn. externa tjänster	0	4 856 550	4 856 550	5 966 284	115 638
Löner o. soc.kostn. främjande	0	1 071 372	1 071 372		
Övriga personalkostnader	0	154 000	154 000		
<b>SUMMA PERSONALANSLAG</b>	<b>0</b>	<b>6 081 922</b>	<b>6 081 922</b>	<b>5 966 284</b>	<b>115 638</b>
<b>TOTALT</b>	<b>6 072 510</b>	<b>7 144 482</b>	<b>1 071 972</b>	<b>939 263</b>	<b>132 709</b>

*mm J L.K*

## FÖRSAMLINGSAVDELNINGEN

	Not	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
<b>Kontraktsprostar</b>						
Arvoden, resor och sociala avgifter		0	340 000	340 000		
Övriga kostnader kontraktsprostar		0	160 000	160 000		
<b>Kontraktsprostar</b>		0	500 000	500 000	540 000	-40 000
<b>Information/kommunikation</b>						
Nyhetskommunikation		0	80 000	80 000		
Magasinet		0	400 000	400 000		
Reklam och PR		0	190 000	190 000		
Informationsmaterial		0	60 000	60 000		
Sverigefinsk information		0	30 000	30 000		
<b>Information/kommunikation</b>		0	760 000	760 000	760 000	0
<b>Rekrytering</b>						
Praktik/handledning präster (inkl.ref.grp)		0	180 000	180 000		
Praktik/handledning diakoner		0	245 000	245 000		
Utb. och antagning präst/diakon		0	400 000	400 000		
Ungdomspräster		0	95 000	95 000		
Praktik/handledning förs.pedagoger		0	70 000	70 000		
Rekryteringsverks. bland studerande		0	33 000	33 000		
Verksamhetsförlagd utbildning		0	35 000	35 000		
<b>Rekrytering</b>		0	1 058 000	1 058 000	1 051 750	6 250
<b>Utbildning-fortbildning</b>						
Fortbildning präster		0	50 000	50 000		
" diakoner		42 000	67 000	25 000		
" kyrkomusiker		20 000	70 000	50 000		
" församlingspedagoger		20 000	50 000	30 000		
Mentorskap för pedagoger		0	35 000	35 000		
Mentorskap för diakoner		0	15 000	15 000		
Chefsutbildning kh		80 000	135 000	55 000		
Behörighetsgivande kyrkoherdeutbildning		0	115 000	115 000		
Kompetensutveckling prostar		0	75 000	75 000		



## Budget 2015

	Not	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
Mellanscheffutbildning		7 500	15 000	7 500		
Styrning & ledning/rådslag kr.ordf.		30 000	75 000	45 000		
Fördjupad diakonfortbildning		75 000	128 000	53 000		
Medarbetarskap		0	5 000	5 000		
Fortbildning för informationsansvariga		0	40 000	40 000		
Fortbildning för diakoniassistenter		9 500	31 500	22 000		
Fortbildning för husmödrar		35 000	60 000	25 000		
Barnledarfortbildning		6 000	46 000	40 000		
Ungdomskultur		0	170 000	170 000		
Pedagogiskt utvecklingsarb. konf.		16 000	150 000	134 000		
Fortbildning för kanslipersonal		25 000	25 000	0		
Marknadskommunikation av konfirmation		150 000	400 000	250 000		
Kvalitetssäkring/VU av konfirmandarbetet		0	100 000	100 000		
Orgelspelarkurs		5 000	10 000	5 000		
Tjänst i kyrkan		10 000	25 000	15 000		
Konfirmandassistentutbildning		100 000	300 000	200 000		
Handledning av arbetshandledare		0	40 000	40 000		
Församlingsdagar i maj 2015		0	150 000	150 000		
Sverigefinskt arbete, samråd och plan.		10 000	50 000	40 000		
Sverigefinskt utbildning		20 000	60 000	40 000		
Nationellt forum för sverigefinskt arbete		0	40 000	40 000		
Icke-nordiska invandrare; kurser		10 000	40 000	30 000		
Internationella frågor; ombudsutb.		20 000	200 000	180 000		
<b>Utbildning-fortbildning</b>		<b>691 000</b>	<b>2 772 500</b>	<b>2 081 500</b>	<b>2 363 300</b>	<b>-281 800</b>
<b>Gudstjänstutveckling</b>						
Gudstjänstutveckling		10 000	45 000	35 000		
Gudstjänstkonferens/seminarier		10 000	60 000	50 000		
Stiftsungsdomsresa		20 000	140 000	120 000		
Musikverksamhet/noter/ref.grp		0	50 000	50 000		
Sång för pojkar		0	50 000	50 000		
Kördagar		0	100 000	100 000		
Ung musik -Materialproduktion m.m		0	60 000	60 000		
Gospel		0	20 000	20 000		

## Budget 2015

	Not	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
Textilateljé		30 000	10 000	-20 000		
<b>Gudstjänstutveckling</b>		70 000	535 000	<b>465 000</b>	<b>520 000</b>	<b>-55 000</b>
<b>Kyrka-samhälle</b>						
Miljö/natur		0	60 000	60 000		
Pilgrimsarbete		10 000	50 000	40 000		
Jämställdhets- och mångfaldarb.		0	10 000	10 000		
Institutionssjälavård		0	125 000	125 000		
Social ekonomi (ej EU-finansierat)		130 000	615 000	485 000		
Temadagar för familjerådgivare		0	20 000	20 000		
Församlingsanknutna projekt - Aktör för välfärd		0	300 000	300 000		
Nätverksarbete kyrka-skola		0	30 000	30 000		
Barnrättsfrågor/Barns utsatthet		5 000	30 000	25 000		
Rollspel		5 000	45 000	40 000		
Telejouren		0	1 600 000	1 600 000		
Kyrklig beredskap		0	30 000	30 000		
Teckenspråkig verksamhet		0	80 000	80 000		
Sverigefinsk telejour		0	30 000	30 000		
Sjätte sinnet/Konst i kyrka		0	136 000	136 000		
Internationella frågor; kurser o seminarier		0	50 000	50 000		
Vänstiftsarbete		0	250 000	250 000		
Crossroads		3 000	170 000	167 000		
Vänstift, SIDA-praktikant		354 000	354 000	0		
<b>Kyrka-samhälle</b>		<b>507 000</b>	<b>3 985 000</b>	<b>3 478 000</b>	<b>2 145 000</b>	<b>1 333 000</b>
<b>Konsultation och rådgivning</b>						
Själavård-personalvård		0	90 000	90 000		
Konfirmandsamordnare		0	200 000	200 000		
Kontaktpersoner (sex.trak.)		0	85 000	85 000		
<b>Konsultation och rådgivning</b>		<b>0</b>	<b>375 000</b>	<b>375 000</b>	<b>430 000</b>	<b>-55 000</b>

## Budget 2015

	Not	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
<b>Gemensamma projekt</b>						
Stiftskonfirmanddagar		180 000	650 000	470 000		
Barnen i fokus		0	400 000	400 000		
Församlingsmusiker/ungdom		0	100 000	100 000		
Harry Potter		3 000	75 000	72 000		
Rock-kollo		0	50 000	50 000		
Intäkter från tidigare material F-avd.		500 000	250 000	-250 000		
Ej fördelade medel		0	250 000	250 000		
Representation, extern		0	10 000	10 000		
<b>Gemensamma projekt</b>		<b>683 000</b>	<b>1 785 000</b>	<b>1 102 000</b>	<b>1 387 000</b>	<b>-285 000</b>
<b>SUMMA VERKSAMHETSANSLAG</b>		<b>1 951 000</b>	<b>11 770 500</b>	<b>9 819 500</b>	<b>9 197 050</b>	<b>622 450</b>
<b>Personal</b>						
Löner och sociala kostnader totalt		0	23 056 098	23 056 098		
Övriga personalkostnader		0	1 663 200	1 663 200		
<b>SUMMA PERSONALANSLAG</b>		<b>0</b>	<b>24 719 298</b>	<b>24 719 298</b>	<b>25 309 879</b>	<b>-590 581</b>
<b>TOTALT</b>		<b>1 951 000</b>	<b>36 489 798</b>	<b>34 538 798</b>	<b>34 506 929</b>	<b>31 869</b>

*ms je L.K*

**PASTORSADJUNKTER**

	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
<b>Pastorsadjunkter</b>					
Löner och sociala avgifter	0	1 176 273	1 176 273	1 311 841	-135 568
Introduktionsåret (prakt. och handled.)	0	131 500	131 500	150 000	-18 500
<b>SUMMA</b>	<b>0</b>	<b>1 307 773</b>	<b>1 307 773</b>	<b>1 461 841</b>	<b>-154 068</b>

**DIAKONER**

	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
<b>Diakoner</b>					
Löner och sociala avgifter	0	392 091	392 091	397 475	-5 384
<b>SUMMA</b>	<b>0</b>	<b>392 091</b>	<b>392 091</b>	<b>397 475</b>	<b>-5 384</b>

*M.H. & L.H.*

## EGENDOMSAVDELNINGEN

	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
Uthyrning av personal	1 193 512	0	-1 193 512	-1 158 424	-35 088
<b>Personal</b>					
Löner och sociala kostnader	0	1 326 125	1 326 125	1 287 137	38 988
<b>SUMMA</b>	<b>1 193 512</b>	<b>1 326 125</b>	<b>132 612</b>	<b>128 713</b>	<b>3 899</b>

Prästlönetillgångarna ersätter 90 % av stiftsjägmästarens lön.

*MMI J L.K*

## STIFTSGÅRDEN RÄTTVIK OCH FINNÅKERS KURGÅRD

	Not	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
<b>Stiftsgården Rättvik</b>						
Löner och sociala avgifter		0	1 565 518	1 565 518	1 487 689	77 829
Övriga personalkostnader		0	46 000	46 000	56 000	-10 000
Verksamhetsanslag		0	5 500 000	5 500 000	5 500 000	0
<b>SUMMA</b>		<b>0</b>	<b>7 111 518</b>	<b>7 111 518</b>	<b>7 043 689</b>	<b>67 829</b>
<b>Finnåkers kursgård</b>						
Löner och sociala avgifter		0	427 933	427 933	405 130	22 803
Övriga personalkostnader		0	51 500	51 500	57 000	-5 500
Verksamhetsanslag		0	1 500 000	1 500 000	1 500 000	0
<b>SUMMA</b>		<b>0</b>	<b>1 979 433</b>	<b>1 979 433</b>	<b>1 962 130</b>	<b>17 303</b>

*mm J L.K*

Budget 2015

**LEVAS FLOR LDA**

	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
LevasFlor	0	1 400 000	1 400 000	0	1 400 000
LevasFlor styrelsekostnader	0	300 000	300 000	0	300 000
LevasFlor adm.kostnader	0	300 000	300 000	300 000	0
<b>SUMMA</b>	<b>0</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>300 000</b>	<b>1 700 000</b>

*M. J. L.K*

## FÖRSAMLINGSBIDRAG

	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
<b>Strukturmedel</b>					
Sjukhuskyrkan	0	4 460 000	4 460 000	4 400 000	60 000
Flyktingverksamhet	0	50 000	50 000	50 000	0
Fjällkyrkoverksamhet	0	4 450 000	4 450 000	4 450 000	0
Kriminalvårdsverksamhet	0	300 000	300 000	250 000	50 000
Turism	0	40 000	40 000	0	40 000
Familjerådgivning	0	412 500	412 500	437 500	-25 000
Domkyrkobidrag	0	400 000	400 000	400 000	0
Övrigt	0	618 500	618 500	560 000	58 500
<b>Summa strukturmedel</b>	<b>0</b>	<b>10 731 000</b>	<b>10 731 000</b>	<b>10 547 500</b>	<b>183 500</b>
<b>Bidrag till avtalade åtaganden</b>	<b>0</b>	<b>9 750 000</b>	<b>9 750 000</b>	<b>9 750 000</b>	<b>0</b>
<b>Energibidrag</b>	<b>0</b>	<b>506 364</b>	<b>506 364</b>	<b>615 360</b>	<b>-108 996</b>
<b>Kyrkobyggnadsbidrag</b>	<b>0</b>	<b>2 610 000</b>	<b>2 610 000</b>	<b>2 676 500</b>	<b>-66 500</b>
<b>SUMMA</b>	<b>0</b>	<b>23 597 364</b>	<b>23 597 364</b>	<b>23 589 360</b>	<b>8 004</b>



**BIDRAG TILL EXTERNA ORGANISATIONER (tkr)**

Mottagare	Budget 2014	Ansökan 2015	Anslag 2015	Diff mot erhållet 2014
Credo Sverige	10	*)	10	0
Föreningen Pilgrim i Sverige	10	10	10	0
Hela människan, Dalarna, W-län	20	20	10	-10
Hela människan, Västmanland, U-län	20	50	20	0
Hela människan, Örebro, T-län	10	10	10	0
Kvinnor i Svenska kyrkan	10	15	10	0
Lebombostiftet (bistånd)	560	0	0	-560
SKUT-rådet i Västerås stift	20	29,5	20	0
Svenska Kyrkan Internationellt arbete i Västerås stift	20	40	20	0
Svenska Kyrkans Lekmannaförbund, regionalt	0	15	10	10
Svenska Kyrkans Unga Västerås Distrikt	150	140	140	-10
Västerås stadsmission	10	0	0	-10
Västerås stifts emeritiförening	4	4	4	0
<b>SUMMA</b>	<b>844,0</b>	<b>333,5</b>	<b>264,0</b>	<b>-580</b>

\*) Ansöker om anslag, belopp ej angivet

*mm J A.K*

## FINANSIERING

	Intäkter	Kostnader	Budget 2015	Budget 2014	Diff mot budget 2014
<b>Intäkter</b>					
Kyrkoavgift	65 000 000	0	-65 000 000	-63 600 000	-1 400 000
Särskild utjämningsavgift	17 500 000	0	-17 500 000	-17 500 000	0
Stiftsbidrag	14 500 000	0	-14 500 000	-14 600 000	100 000
<b>Avskrivningar</b>					
Avskr. inventarier och fastigheter	0	1 300 000	1 300 000	1 250 000	50 000
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>					
Finansiella intäkter	1 000 000		-1 000 000	-600 000	-400 000
Finansiella kostnader		50 000	50 000	50 000	0
<b>Summa</b>	<b>98 000 000</b>	<b>1 350 000</b>	<b>-96 650 000</b>	<b>-95 000 000</b>	<b>-1 650 000</b>

## Personalsbudget 2015

## SAMMANDRAG AV PERSONALBUDGETEN

Avdelning	Antal tjänster	Nettolön	Lön inkl. lönekostnads- pålägg
Biskopssekretariatet	3,00	1 708 408	2 430 047
Planering och kansliledning	12,10	4 986 938	7 260 890
Administrativ service	10,25	4 193 447	5 927 922
VIP/VTP	1,40	605 547	854 515
Fastighetssamordnare	3,00	1 649 160	2 480 278
Församlingsavdelningen	36,12	16 157 594	23 056 098
Egendomsavdelningen	1,00	813 586	1 326 125
Stiftsgården Rättvik och Finnåkers kursgård	2,50	1 316 274	1 993 451
<b>Summa stiftstjänster</b>	<b>69,37</b>	<b>31 430 954</b>	<b>45 329 326</b>

Avdelning	Antal tjänster	Nettolön	Lön inkl. lönekostnads- pålägg
Pastorsadjunkter	3,00	842 904	1 176 273
Diakoner	1,00	280 968	392 091
<b>S:a pastorsadj. och diakoner</b>	<b>4,00</b>	<b>1 123 872</b>	<b>1 568 363</b>
<b>Totalt</b>	<b>73,37</b>	<b>32 554 826</b>	<b>46 897 689</b>

### Förändringar stiftstjänster:

Budget 2014	67,12	
<i>Biskopssekretariatet</i>	0,00	
<i>Planering och kansliledning</i>	-0,17	
<i>Administrativ service</i>	0,00	
<i>VIP/VTP</i>	0,00	
<i>Samordnad fastighetsförvaltning</i>	3,00	
<i>Församlingsavdelningen</i>	-0,58	
<i>Egendomsavdelningen</i>	0,00	
<i>Stiftsgården, Finnåker och Fjällkyrkoöverksamhet</i>	0,00	
<b>Budget 2015</b>	<b>69,37</b>	<b>2,25</b>

### Pastorsadjunkter:

Budget 2014	3,50	
<b>Budget 2015</b>	<b>3,00</b>	<b>-0,50</b>

### Diakoner

Budget 2014	1,00	
<b>Budget 2015</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>

**Totalt stiftstjänster,  
pastorsadjunkter och diakoner**      **73,37**

## FÖRSAMLINGSBIDRAG 2015

Fastställt i Stiftsfullmäktige 2014-11-09--10, SF § 14/2014

Församling/Kyrklig samfällighet	Bidragsform	Sökt 2015	Budget 2015	Budget 2014
Arbogabygdens församling	Familjerådgivning	195 500	25 000	25 000
	Komplettera m 5 st hjärtstartare inkl utbildning	100 000	0	0
	Musik- och familjeläger	85 000	0	0
	Barnet i centrum	0	0	200 000
Avesta-Grytnäs pastorat f.d. Avesta församling och f.d. Grytnäs församling	Sjukhuskyrkan, bidrag	377 000	200 000	200 000
	* bidrag till prästtjänst	160 000	160 000	100 000
Falu pastorat f.d. Falu kyrkliga samfällighet	Sjukhuskyrkan	950 000	700 000	700 000
	NAV (andlig vård vid häktet)	303 300	300 000	250 000
	Familjerådgivning	433 000	150 000	150 000
	Sjukhuskyrkan, avtalade prästtjänster	1 200 000	1 200 000	1 200 000
	Högskolan, avtalad prästtjänst	600 000	600 000	600 000
	Energibidrag	458 400	55 360	69 200
	Bidrag till verksamhet vid skid-VM i Falun	383 500	383 500	0
Grythyttans församling	Riktat arbete mot högskolan	100 000	0	0
Hedemora-Garpenbergs församling	Fräsarkransvandring	190 000	50 000	0
	Projekt Grön Rehab	0	0	150 000
Husby församling	Verksamhetsbidrag till stödsats, varsel Outok.	150 000	75 000	0
Idre-Säma församling	Fjällkyrkoöverksamhet	1 060 000	700 000	700 000
	Avtalad prästtjänst fjällkyrkan	600 000	600 000	600 000
	Energibidrag	477 000	41 472	51 840
Järna med Nås och Äppelbo församling	Energibidrag	895 000	83 584	104 480
Köping pastorat f.d. Köpings kyrkliga samfällighet	Sjukhuskyrkan	200 000	200 000	200 000
	Familjerådgivning	0	0	25 000
	Avtalad prästtjänst, finskspråkig	600 000	600 000	600 000
Leksands pastorat	Barndag på kyrkvallen	72 000	0	0
Lima-Transtrands församling	Energibidrag	646 000	41 600	52 000
	Fjällkyrkoöverksamhet	4 329 700	3 750 000	3 750 000
	Utveckling musikverksamheten	150 000	0	0
	Avtalad prästtjänst, fjällkyrkoöverksamhet	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Linde bergslags församling	Sjukhuskyrkan	682 000	400 000	400 000
	Avtalad prästtjänst, finskspråkig	600 000	600 000	600 000
Ludvika församling	Sjukhuskyrkan	614 500	400 000	400 000
	Familjerådgivning	415 500	75 000	75 000
	Avtalad prästtjänst, finskspråkig	646 000	600 000	600 000
	Energibidrag 2 kyrkor	315 000	0	28 560
Malungs församling	Energibidrag	423 000	0	26 080
Mora församling	Sjukhuskyrkan	500 000	400 000	400 000
	Energibidrag	170 400	57 792	0
	Empowerment Break-arbetsmiljö högstadiet	81 500	60 000	0
	Aktivitetsdagar för flyktingbarn	110 000	50 000	50 000
Näsby-Fellingsbro pastorat f.d. Näsby församling och f.d. Fellingsbro församling	Avtalad prästtjänst, fängelse	450 000	450 000	450 000
Sala pastorat f.d. Sala-Norrby-Möklinta kyrkliga samfällighet	Sjukhuskyrkan, bidrag	483 000	400 000	400 000
	Avtalad prästtjänst, fängelse	600 000	600 000	600 000

Församling/Kyrklig samfällighet	Bidragsform	Sökt 2015	Budget 2015	Budget 2014
Stora Tuna pastorat f.d. Stora Tuna och Torsångs kyrkliga samfällighet	Energibidrag Avtalad prästtjänst finskspråkig Samtalsakuten Förstudie: rastmiljö i skolan	305 000 676 440 80 000 0	62 336 600 000 0 0	77 920 600 000 70 000 40 000
Sundborns församling	Turismverksamhet	166 824	40 000	0
Svärdsjö-Enviken pastorat f.d. Svärdsjö församling och f.d. Envikens församling	Energibidrag	90 000	48 832	61 040
Säterbygdens församling	Sjukhuskyrka, bidrag	550 000	500 000	500 000
Söderbärke församling	Energibidrag	299 000	27 900	34 880
Västanfors-Västervåla församling	Sjukhuskyrkan	676 000	400 000	400 000
Västerfärnebo-Fläckebo församling	Orgelmuseum i Fläckebo Verksamhet på Café Valvet	75 000 842 000	50 000 0	50 000 0
Västerås pastorat	Sjukhuskyrkan Avtalad prästtjänst, NAV-verksamhet Kriminalvårdsverksamhet (NAV) Familjerådgivning Avtalade prästtjänster sjukhuskyrkan Avtalad prästtjänst finskspråkig Avtalad prästtjänst högskolan Domkyrkobidrag	1 213 000 300 000 50 000 300 000 1 200 000 600 000 600 000 400 000	700 000 300 000 0 162 500 1 200 000 600 000 600 000 400 000	700 000 300 000 0 162 500 1 200 000 600 000 600 000 400 000
Älvdalens församling	Energibidrag	1 714 600	87 488	109 360
<b>Summa</b>		<b>32 144 164</b>	<b>20 987 364</b>	<b>20 912 860</b>

74 504

**Principer för utbetalning av energibidrag.**

Bidragsåret 2014

Bidraget måste sökas. Föregående års belopp minskas med 20% och belopp under 25 000 kronor utbetalas ej.

Bidragsåret 2015

Bidraget måste sökas. Föregående års belopp minskas med 20% och belopp under 25 000 kronor utbetalas ej.

**Fördelning av budgeterade bidrag per ändamål:**

		%
Energibidrag	506 364	2,4%
Avtal	9 750 000	46,5%
Sjukhuskyrkan	4 460 000	21,3%
NAV	300 000	1,4%
Familjerådgivning	412 500	2,0%
Flyktingverksamhet	50 000	0,2%
Fjällkyrkoverksamhet	4 450 000	21,2%
Turism	40 000	0,2%
Domkyrkobidrag	400 000	1,9%
Övriga bidrag	618 500	2,9%
<b>Summa:</b>	<b>20 987 364</b>	<b>100,0%</b>

Kontroll

0

Kyrkobyggnadsbidrag 2015		Västerås stift	Fastställt i stiftsfullmäktige.				
Kyrka	församling	Åtgärd	Beräknad kostn	Sökt kr	Beslut %	Högst kr	Kommentar till beslut
Idre kyrka	Idre -Särna församling	Plåt och målningsarbete på yttertak	1 325 000	1 325 000	0	0	Projektet har beviljats KAE
Kristina kyrka	Sala-Norrby-Möklinta församling	Renovering av orgel för förbättrad arbetsmiljö	147 000	110 000	30%	33 000	
Kyrkor och kyrkogårdar	Nora Bergslags församling	Inventering och trädvårdsplaner	200 000	110 000	0	0	Ej kostnadskrävande arbete på kyrkobyggnad
Garpenbergs kyrka	Hedemora-Garpenbergs församling	Installation av ljudutrustning	75 000	75 000	30%	23 000	
Hedemora kapell	Hedemora-Garpenbergs församling	Installation av ljusförbättrande armaturer	85 000	85 000	30%	24 000	
Hedemora kyrka	Hedemora-Garpenbergs församling	Installation av ljud och ljus	460 000	460 000	30%	138 000	
Vikmanshyttans kyrka	Hedemora-Garpenbergs församling	Installation av ljudutrustning	125 000	125 000	30%	38 000	
Rättviks kyrka	Rättviks församling	Utbyte av klockringning	265 000	265 000	50%	133 000	
Spannarboda kyrka	Näsby-Fellingsbro församling	Nytt brandlarm och inbrottslarm	200 000	150 000	75%	150 000	

man  
 R. L. K.

Kyrka	församling	Åtgärd	Beräknad kostn	Sökt kr	Beslut %	Högst kr	Kommentar till beslut
							Församlingen har beviljats KAE för åtgärderna med 75% av totala beloppet. Men har inte ekonomi att genomföra projektet om de inte får ett högra bidrag. Projektet är angeläget och förslaget är därför att man stärker upp KAE fördelningen med 15 % KBB för att nå ett 90% bidrag.
Guldsmedshyttan	Guldsmedshyttans församling	Nytt inbrottslarm	300 000	70 000	15%	70 000	
Fellingsbro kyrka	Näsby-Fellingsbro församling	Modifiering av brandlarm och inbrottslarm	300 000	225 000	75%	225 000	
Åhls kyrka	Åhls församling	nytt värmesystem	250 000	250 000	25%	62 500	
Gravkapell och grönbograven	Näsby-Fellingsbro församling	Fasadrenovering av kapell och grönbograven	270 000	200 000	0	0	Ej kostnadskrävande arbete på kyrkobyggnad
Gideonsbergsskyrkan	Västerås pastorat	Ny solskyddsanläggning för förbättrad arbetsmiljö	375 000	375 000	30%	112 500	Flyttat KAE
Lundby kyrka	Västerås pastorat	Värmeanläggning	3 988 000	3 988 000	25%	997 000	Flyttat KAE
Viksängskyrkan	Västerås pastorat	Klimatstyrning	1 513 000	1 513 000	30%	454 000	Flyttat KAE
Gideonsbergskyrkan	Västerås pastorat	Ny ventilationsanläggning	500 000	500 000	30%	150 000	Flyttat KAE
		<b>KBB komponent 2015=</b>	<b>2 660 000</b>			<b>2610000</b>	

mm R.H.V



SF § 15

**Budget 2015 för Prästlönetillgångar i Västerås stift**

Dnr EN 2014-13-47

**EN § 36 Egendomsnämnden beslutar**

**att** föreslå stiftsfullmäktige att fastställa budget 2015 för Prästlönetillgångar i Västerås stift enligt bilaga.

Barnkonsekvensanalys har utförts.

Dnr S 2014-100-02

**BU § 107 Beredningsutskottet föreslår stiftsstyrelsen**

**att** utan erinran överlämna budget 2015 för Prästlönetillgångar i Västerås stift till stiftsfullmäktige för fastställande samt

**att** överlämna budget för Västerås Stift Skog AB för kännedom.

**Sst § 93 Stiftsstyrelsen beslutar i enlighet med beredningsutskottets förslag.**


**Paragrafen förklaras omedelbart justerad**

-----  
Vid ärendets behandling i stiftsfullmäktige presenteras budgeten av stiftsjägmästare Erik Ling.

**SF § 15 Stiftsfullmäktige beslutar i enlighet med egendomsnämndens förslag**

**att** fastställa budget 2015 för Prästlönetillgångar i Västerås stift.

**Bilaga**

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

**Budget 2015**  
för  
Prästlönetillgångar i Västerås stift

MH & L.K

## **Budget år 2015 för Prästlönetillgångar i Västerås stift**

Budgeten för år 2015 bygger på en omsättning på ca 63 miljoner kronor och ger ett resultat på ungefär 32.5 miljoner kronor efter skatt. Budgeten räknar med avverkningsvolymen kring 159 000 m<sup>3</sup>fub, varav ca 22 000 m<sup>3</sup>fub härrör från den stora branden 2014. Höga ambitioner på skogsvård och miljö kännetecknar fortsatt verksamheten. Förvaltningsavgiften som betalas till Västerås Stift Skog AB ligger kvar på samma nivå som förra året dvs. 42 kr per avverkad m<sup>3</sup>fub samt en fast del på 4.9 miljoner kronor. Kostnaderna för den stora branden i Västmanland i slutet av sommaren belastar bokslutet 2014 med avsättningar på ca 3.4 miljoner kronor och skall därför vara neutralt för denna budget även om kostnader förorsakade av branden kommer att uppkomma under 2015. Intäkterna från det virke som avverkas inom brandområdet är budgeterat konservativt.

Konjunkturen är fortsatt svag även om skogsindustrin hade ett bra första halvår 2014. Under hösten har osäkerheten ökat och denna kvarstår inför 2015.

### Plan för de kommande tre åren

Nya avverkningsberäkningar har visat att lämpliga avverkningsvolymen den kommande femårsperioden är något lägre än tidigare. Under den kommande treårsperioden kommer vi att ha en minskande andel slutavverkning som till del kompenseras med ökad andel gallring. Gallring ger dock lägre netton. Detta kommer att påverka omsättning och resultat de närmaste åren. Genom att utnyttja balanserade vinstmedel möjliggörs en fortsatt jämn utdelning.

Efterfrågan på skogsråvara och kraft har varit svagare de senaste åren. Osäkerheten vad gäller efterfrågan finns fortfarande kvar även om ljusglimtar under våren 2014 har signalerats från branschen i stort. Efterfrågan på tidningspapper och tryckpapper är fortsatt låg och minskande. Detta parat med nedläggning av massa- och pappersbruk i Norge med påföljande export till Sverige påverkar priset på massaved nedåt. Vi ser framför oss ett stort utbud av brännved inom vårt område de närmaste åren. Detta kommer att pressa priserna.

Globalt är dock efterfrågan på virke, fibrer och biobränslen god och ökande. Kan svensk skogsindustri strukturutveckla verksamheten och ställa om exporten från Europa till tillväxtregioner i Asien och Afrika finns det därför goda förutsättningar för fortsatt god efterfrågan på skogsprodukter.

*M. N. J. L. K.*

**RESULTATRÄKNING**

Belopp i tkr

**PRÄSTLÖNETILLGÅNGAR I  
VÄSTERÅS STIFT**

	Not	Budget 2015	Budget 2014	Utfall helår 2013
<b>Rörelsens intäkter</b>	1			
Intäkter prästlönefastigheter	2	59 760	59 055	44 683
Avkastning prästlönefond	2	1 685	1 940	1 895
Resultat vid avyttring av prästlönefastigheter		180	4 310	1 620
Övriga rörelseintäkter		2 358	2 358	2 630
Förändring av lager		0	0	784
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>63 983</b>	<b>67 663</b>	<b>51 612</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>				
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster		13 023	11 360	11 614
Kostnader för inhyrd personal		1 425	1 425	1 379
Övriga externa kostnader		15 232	14 182	12 972
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar		912	894	851
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>30 592</b>	<b>27 861</b>	<b>26 816</b>
<b>Rörelseresultat</b>	1	<b>33 390</b>	<b>39 802</b>	<b>24 796</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>				
Ränteintäkter och liknande resultatposter		250	275	980
Räntekostnader och liknande resultatposter		-30	-30	-30
<b>Summa resultat från finansiella investeringar</b>		<b>220</b>	<b>245</b>	<b>950</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>33 610</b>	<b>40 047</b>	<b>25 746</b>
Skatt på årets resultat		-1 049	-1 791	-393
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>32 562</b>	<b>38 256</b>	<b>25 353</b>
Värdesäkring		-1 600	-1 002	-96
Omf reavinst		-180	-4 310	-1 620
<b>Utdelningsbart resultat</b>		<b>30 782</b>	<b>32 944</b>	<b>23 637</b>

MM &amp; L.K

## Not 1 - Information om oberoende rörelsegrenar

**Rörelsens intäkter fördelar sig på rörelsegrenar enl. följande:**

	Budget 2015	Budget 2014	Utfall helår 2013
Skog	62 068	65 473	49 463
Jord	230	250	254
Fond	1 685	1 940	1 895
<b>Totalt</b>	<b>63 983</b>	<b>67 663</b>	<b>51 612</b>

**Rörelseresultat fördelar sig på rörelsegrenar enl. följande:**

Skog	32 632	38 770	23 826
Jord	225	240	248
Fond	534	793	722
<b>Totalt</b>	<b>33 390</b>	<b>39 802</b>	<b>24 796</b>

## Not 2 - Intäkternas fördelning

### Intäkter prästlönefastigheter

#### Intäkter skog

Avverkningsrätter	52 889	45 063	39 420
Leveransvirke	3 305	35	204
Biobränsle	1 540	2 955	2 777
Jaktarrende	1 350	1 400	1 497
Övriga intäkter	446	291	531
	<b>59 530</b>	<b>49 744</b>	<b>44 429</b>

#### Intäkter jord

Jordbruksarrenden	230	250	254
	<b>230</b>	<b>250</b>	<b>254</b>
	<b>59 760</b>	<b>49 994</b>	<b>44 683</b>

### Intäkter prästlönefond

Utdelningar	135	350	290
Realisationsresultat vid försäljningar värdepapper	0	0	0
Räntor	50	100	76
Nedskrivningar/återföring nedskrivningar	0	0	0
Valutakursförändring	0	0	-45
Övriga intäkter	1 500	1 500	1 574
	<b>1 685</b>	<b>1 950</b>	<b>1 895</b>

mm J L.K

SF § 16

**Ägardirektiv för Västerås Stift Skog AB**

Dnr EN 2014-7-0

Förslag till ändringar i "Ägardirektiv för Västerås Stift Skog AB" har inkommit från styrelsen i Västerås Stift Skog AB".

EN § 22

**Egendomsnämnden beslutar**

att lämna förslaget om ändringar i "Ägardirektiv för Västerås Stift Skog AB" vidare till stiftsstyrelsen och stiftsfullmäktige för beslut för att därefter anmälas vid Västerås Stift Skog AB:s stämma.

Barnkonsekvensanalys har utförts.

\*\*\*\*\*

Dnr S 2014-101-9

BU § 108

**Beredningsutskottet föreslår stiftsstyrelsen föreslå stiftsfullmäktige**

att fastställa "Ägardirektiv för Västerås Stift Skog AB".

Sst § 94

**Stiftsstyrelsen beslutar** i enlighet med beredningsutskottets förslag.


**Paragrafen förklaras omedelbart justerad**

-----  
Vid ärendets behandling i stiftsfullmäktige föredrar stiftsjägmästare Erik Ling egendomsnämndens förslag.

SF § 16

**Stiftsfullmäktige beslutar i enlighet med egendomsnämndens förslag**

**Bilaga**

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

## **Ägardirektiv för Västerås Stift Skog AB**

Antagen av stiftsfullmäktige 2014-11-10 § 16

### **1. Bolaget som organ för Västerås stifts verksamhet**

Bolaget är organ för stiftets verksamhet och således underordnat Västerås stift. Bolaget har att följa av stiftsfullmäktige, stiftsstyrelse och av egendomsnämnden, med stöd av delegation, utfärdade direktiv.

### **2. Västerås stifts direktivrätt**

Det ankommer på bolagets styrelse och verkställande direktör att följa utfärdade direktiv förutsatt att de ej står i strid med tvingande bestämmelser i aktiebolagslagen eller annan lag eller författning.

### **3. Stiftets insyn och ledningsfunktion**

Egendomsnämnden skall ges den information och tillställas de handlingar som den begär. Karaktären och omfattningen av den löpande informationen skall fastställas efter samråd med styrelsen.

### **4. Ändamålen med bolagets verksamhet**

Företaget skall styras med hänsyn till miljö, kyrkans grundläggande värderingar och på affärsmässiga grunder för att aktivt påverka utvecklingen av Västerås stifts skogar.

### **5. Grundläggande principer för bolagets verksamhet**

Ansvar för bolagets organisation åvilar enligt aktiebolagslagen bolagets styrelse. Styrelsen har att fortlöpande se över och anpassa organisationen så att den på bästa sätt skall stödja bolagets ändamål.

Bolaget skall drivas enligt affärsmässiga marknadsorienterade grunder och i enlighet med kyrkans grundläggande värderingar.

Syftet med att driva verksamheten i bolagsform är att åstadkomma effektivitetsvinster till gagn för ägaren och de som utnyttjar bolagets tjänster. Detta förhållande får inte gå ut över den totala kyrkliga organisationen. Bolaget kan därför inte tillåtas att optimera effektiviteten i sin verksamhet om detta medför nackdelar för organisationen i dess helhet som är större än fördelarna för bolaget. Stiftet och bolaget skall därför i samråd söka lösningar som tillgodoser båda dessa intressen.

### **6. Underställningsplikt**

Stiftsfullmäktiges godkännande skall inhämtas såvitt avser:

- a) att överlåta aktier i Västerås Stift Skog AB
- b) bildande och förvärv av dotterbolag

*MM & L.K*

- c) planer på ny eller ändrad inriktning av bolagets verksamhet
- d) övriga frågor av principiell beskaffenhet eller av större vikt

Skulle olika meningar uppkomma i bolagets styrelse om fråga är av sådant slag att den skall underställas stiftsfullmäktige skall samråd ske med stiftsstyrelsen.

### **7. Budget och handlingsprogram**

Bolaget skall årligen fastställa handlingsprogram för de närmaste tre räkenskapsåren, varav det första detaljplaneras och budgeteras. Handlingsprogram och budget skall delges stiftsstyrelsen senast under december månad före budgetåret.

### **8. Underlag för koncernredovisning**

Bolaget skall årligen senast vid utgången av mars månad tillhandahålla det underlag som egendomsnämnden begär för upprättande av Prästlönetillgångar i Västerås stifts årsredovisning.

### **9. Informationsskyldighet**

Bolaget skall hålla stiftet väl informerad om sin verksamhet. En del av denna information skall lämnas i form av dels budget för kommande år enligt punkt 8 ovan, dels ekonomisk och verksamhetsmässig uppföljning relaterad till innevarande års budgeterade verksamhet. Det åligger bolaget att till stiftsstyrelsen snarast översända:

- a) protokoll från bolagsstämman
- b) protokoll från styrelsesammanträde
- c) bolagets årsredovisning
- d) revisionsberättelse

### **10. Allmänhetens rätt att ta del av bolagets handlingar**

Bolaget omfattas av offentlighetsprincipen. Frågan om utlämnande av allmän handling avgörs av verkställande direktören eller annan person om VD så beslutar. Vägran att utlämna handling skall på begäran prövas av bolagets styrelse.

Allmänna handlingar skall förvaras enligt fastställd arkivbildningsplan.

*MM R L.K*



SF § 17

### Uppvaktning av förtroendevalda

Dnr 2014-20-29

### BU § 19 Beredningsutskottet beslutar

**att** utse Jörgen Eklund, Karin Perers och Peter Bernövall att göra en översyn av nuvarande riktlinjer för avtackningar/uppvaktningar av förtroendevalda på Västerås stift.

\*\*\*\*\*

### BU § 51 Beredningsutskottet konstaterar att gruppen kommer att sammanträda.

\*\*\*\*\*

Föreligger förslag till riktlinjer för uppvaktning, tack och avtackningar av förtroendevalda i Västerås stift.

### BU § 100 Beredningsutskottet föreslår stiftsstyrelsen

**att** anta riktlinjer för uppvaktning, tack och avtackningar av förtroendevalda i Västerås stift enligt **bilaga**.

\*\*\*\*\*

Föreligger förslag på policy för avtackningar/uppvaktningar av förtroendevalda i Västerås stift.

### Sst § 98 Stiftsstyrelsen föreslår stiftsfullmäktige

**att** anta policy för avtackningar/uppvaktningar av förtroendevalda i Västerås stift enligt **bilaga**.

### Paragrafen förklaras omedelbart justerad

-----

Vid ärendets behandling i stiftsfullmäktige yrkar Evelina Johansson att tredje stycket i policydokumentet skall lyda: ”Som tackgåva överlämnas en gåva till Svenska kyrkans internationella arbete med belopp som stiftsfullmäktiges presidium beslutar.” Brita Maria Nordström instämmer i yrkandet.

Justeringssignaturer:



Utdragsbestyrkande:

Expeditioner:

**Uppvaktning av förtroendevalda forts**

Karin Perers yrkar bifall till stiftsstyrelsens förslag och avslag på Evelina Johanssons yrkande med instämmande av Gun Byttner.


Ordförande ställer yrkandena mot varandra och finner att Karin Perers yrkande vunnit omröstningen.

**SF § 17 Stiftsfullmäktige beslutar**

**att** fastställa policy för avtackningar/uppvaktningar av förtroendevalda i Västerås stift enligt bilaga **samt**

**att** ge stiftsfullmäktiges presidium i uppdrag att arrangera framtagande två eller flera grafiska konstverk som professionella konstnärer skapar unikt för Svenska kyrkan i Västerås stift.

**Bilaga**

Justeringssignaturer:	Utdragsbestyrkande:	Expeditioner:
		

## **Policy för avtackningar/uppvaktningar av förtroendevalda i Västerås stift**

### **Tackgåva**

Svenska kyrkan i Västerås stift ska till förtroendevald, som lämnar stiftsfullmäktige eller av fullmäktige valt stiftsorgan, överlämna tackgåva.

### **Kvalifikation**

Tackgåva lämnas till person som minst en mandatperiod har varit ordinarie ledamot av stiftsfullmäktige, stiftsstyrelse, domkapitel, egendomsnämnd eller revision.

### **Gåva**

Som tackgåva överlämnas ett grafiskt konstverk, unikt för Västerås stift.

### **Utdelning**

Tackgåvan överlämnas vid det sista stiftsfullmäktigesammanträdet under mandat-perioden eller vid annat tillfälle, enligt beslut av stiftsfullmäktiges presidium.

### **Annat**

Jubileumsgåva till exempel vid 18 års tjänstgöring som förtroendevald utdelas ej.

Födelsedagsgåvor m.m. arrangeras – om så önskas – av respektive nomineringsgrupp.

Minnesgåva vid dödsfall ges till Svenska kyrkans internationella arbete med belopp som fullmäktiges presidium beslutar.

Grafiska konstverk, avsedda som tackgåvor till förtroendevalda, kan enligt presidiets eller biskopens beslut även användas i stiftets representation eller till annan person som har gjort särskilda insatser för Svenska kyrkan i Västerås stift.

*nm de L.K*

SF § 18

**Motion angående pojkarna i församlingarnas barn- och ungdomsarbete**

Dnr 2014-96-3

Remiss till stiftsstyrelsen från stiftsfullmäktiges ordförande av motion från Ingemar Bergmark enligt **bilaga**.

**BU § 99      Beredningsutskottet beslutar**

**att** uppdra åt kansliet att utarbeta förslag till yttrande.

\*\*\*\*\*

Föreligger förslag till svar på motionen.

**Sst § 97      Stiftsstyrelsen föreslår stiftsfullmäktige**

**att** anta svar på motionen enligt **bilaga** samt

**att** motionen därmed anses besvarad.

**Paragrafen förklaras omedelbart justerad**

-----  
Vid stiftsfullmäktiges behandling av motionen yrkar motionären Ingemar Bergmark bifall till motionen. Ragnhild Pohanka instämmer i Ingemar Bergmarks yrkande.


Biskop Thomas Söderberg föredrar stiftsstyrelsens förslag till svar på motionen. Maria Lagerman yrkar bifall till stiftsstyrelsens förslag.

I debatten yttrar sig Gun Byttner, Anders Åkerlund, John Sund, Oskar Lässman, Evelina Johansson och Emma Birgersson.

Ordföranden ställer yrkandena mot varandra och finner att stiftsfullmäktige bifaller stiftsstyrelsens förslag.

**SF § 18      Stiftsfullmäktige beslutar i enlighet med stiftsstyrelsens förslag**

**Bilaga**

Justeringssignaturer:	Utdragsbestyrkande:	Expeditioner:
		

## **Svar på motion till stiftsfullmäktige angående den skrivning om pojkarna i församlingarnas barn- och ungdomsarbete som inkom den 29 augusti 2014**

**Motionen från Ingemar Bergmark föreslår att stiftsstyrelsen ska få i uppdrag att utarbeta riktlinjer för barn och ungdomsarbetet som främjar pojkarnas deltagande i verksamheter.**

Motionären lyfter några viktiga aspekter av vad det är som påverkar att barn och unga känner sig välkomna till kyrkans verksamheter och aktiviteter, vilka som arbetar med barnen och vilken form av aktivitet som riktar sig till dem. Vi tycker att det är oerhört viktigt att församlingarna med stöd och hjälp av Västerås stift ständigt frågar sig hur det ser ut lokalt och vad det innebär att vara kyrka lokalt. För vilka barn är vi kyrka och utestänger vi vissa barn?

Västerås stift arbetar för att stärka och främja församlingarnas arbete på lokal nivå för att vara kyrka och kunna möta alla barn. Detta görs genom fortbildningar, utbildningssatsningar, församlingsinstruktionsarbetet och övrigt främjande arbete och är ett ständigt pågående arbete eftersom barns och ungas värld ständigt förändras. Vi lyfter fram motionärens två aspekter: personal och verksamhet.

### **Personal**

Barn- och ungdomsverksamheten är en mycket viktig del i kyrkans hela verksamhet och därför blir rekryteringen av personal oerhört viktig. I och med förändringen av kyrkoordningen 2012 skall viktiga beslut prövas genom en barnkonsekvensanalys, det bör även gälla rekrytering av personal. I analysen har församlingarna ett bra hjälpmedel när det gäller att se vad de vill åstadkomma med sin verksamhet. Stiftets alla fortbildningar gällande barn och unga arbetar aktivt för att bredda perspektiven så att församlingarna kan vara relevant för alla barn, oberoende av kön, etnicitet, social och ekonomisk bakgrund.

### **Verksamhet**

Olika sorters verksamhet rekryterar olika människor, även så barn. Därför arbetar vi med att hjälpa församlingarna att stärka sin omvärldsanalys. Vi behöver se över vilka barn som finns och vilka behov de har för att erbjuda metoder och strategier som utvecklar och breddar verksamheter. Vi bör stärka arbetsformer som når barn i skol- och förskoleverksamhet. Riddarskolan och Harry Potter Experience är exempel på verksamhet riktad till skolorna som har sitt ursprung i rollspelsverksamheten.

Även om stiftets utgångspunkt är att främja det lokala arbetet och möjliggöra för församlingen att kunna möta alla barn, lyfter vi ändå fram några strategier och metoder som främjar pojkars delaktighet.

MH & L.K

### **Rollspelverksamheten**

Västerås stifts rollspelsverksamhet startade för drygt 20 år sedan med syfte att erbjuda pojkar miljöer, mötesplatser och vuxennärvaro. Det är idag en stor och växande rörelse inom Svenska Kyrkans unga i Västerås stift som Västerås stift stödjer. För att lättare komma in i ungdomsverksamhetens rollspelsläger erbjuder Västerås stift sedan tre år tillbaka rollspelsläger även för åldrarna 10-12 år. För att kunna ta emot det stora antalet unga människor i rollspels- och lajvrörelsen utreder stiftet möjligheten att skapa en lajv- och lägerby i anslutning till Finnåkers kursgård. Västerås stift arbetar kontinuerligt med att ta fram material och metoder för att stödja denna verksamhet.

### **Rock , pojkar och sång**

Musikkonsulenttjänsten, som idag innehas av Hannes Tidare, var från början tänkt att fånga upp musicerande ungdomar och idag har vi flera mötesplatser för rock och pop som inkluderar pojkar. Lars Tillenius, musikkonsulent, initierar i vår ett arbete med pojkar och sång.

### **Landslagets fotbollskola**

Sedan ett antal år är Svenska kyrkan samarbetspartner till landslagets fotbollsskola. Fotbollskolan bedrivs lokalt av klubbar och ungdomar från Svenska kyrkan och inspirerar barnen i etiska frågor.

### **Exempel från församlingar**

De finns flera församlingar som arbetat utifrån en omvärldanalys för att hitta former som attraherar pojkar, till exempel motorkonfirmander i Köping och Lima Transtrand eller lådbilsjuniorer i Avesta.

**Det är viktigt att lokalt se över att barn- och ungdomsverksamhet främjar alla slags barn och ungdomar. Stiftsstyrelsen anser det inte nödvändigt att anta riktlinjer som särskilt främjar pojkars deltagande i stället vill stiftsstyrelsen stärka församlingarnas arbete med barnkonventionen och församlingsinstruktionen och genom det möjliggöra en god omvärldsanalys, där alla barn och ungdomar blir synliggjorda.**

SF § 19

**Stiftsfullmäktiges sammanträdesdagar 2015**

**SF § 19**

**Stiftsfullmäktige beslutar**

**att fastställa följande sammanträdesdagar 2015**

8 juni och 8-9 november .

Justeringssignaturer:

Utdragsbestyrkande:

Expeditioner:

