



STIFTSFULLMÄKTIGE

2018-11-11- -12


Plats och tid: Stiftsgården i Rättvik den 11 november 2018 kl. 17.50 – 19.00 och den 12 november kl. 9.00 – 11.20.


Beslutande: Se nästa sida


Övriga deltagande: Biskop Mikael Mogren, stiftsprost Peter Åström, stiftsjägmästare Erik Ling, stiftsekonom/vik. stiftsdirektor Gunilla Sjödin, personalsekreterare Per-Håkan Sandberg, stiftsadjunkt Nils Åberg samt revisor Anna-Kay Törnqvist.


Utses att justera: Britt Sandström och Magnus Nystedt

Tid och plats för justering: Stiftskansliet den 15 november 2018 kl. 13.30

Underskrift: Sekreterare: 
Monica Turner

Ordförande: 
Ulla-Britt Holmér

Justerare: 
Britt Sandström


Magnus Nystedt

Paragrafer §§ 11 - 15

ANSLAG/BEVIS

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

Sammanträdesdatum: 2018-11-11 och 2018-11-12

Datum för anslagets uppsättande: 2018-11-15

Datum för anslagets nedtagande: 2018-12-07

Förvaringsplats för protokollet: Stiftskansliet



BESLUTANDE

Maria Lagerman
Peter Bernövall
Bernt Larsson
Kari Paavonen
 ers. för Antti Tsupukka
Britt Sandström
Ejvor Sterner
 ers för.Karin Tilly
Per-Åke Olofsson
 ers. för Jörgen Eklund
Ingemar Egelstedt
Magnus Nystedt
Ann-Christine From Utterstedt
Asta Matikainen Lecklin §§ 11-14
Görel Korkman
Lars Ericson
Rune Vikman
Ulrika Pettersson
Stellan Stellanssen
 ers. för Benny Rosengren
Alice Widlund
 ers. för Bengt Wallén
Torbjörn Axelsson
Krystyna Karlsson
 ers. för Johan Norrlin
Inger Wahlman
Tomas Jansson
John Sund
Lars-Erik Lunå
Anders Brunnstedt
Anders Åkerlund
Ingvar Sahlander
 ers. för Margareta Carlenius
Birgitta Ilis
Hans Matsols
Göran Vestlund
Ingalill Persson
 ers. för Karl Henrik Eriksson
Åsa Vestling
 ers. för Tina Pirttijärvi
Heidi Löppönen
Lars Ingvarsson

Ulla-Britt Emanuelsson
Anna Hed
Jons Ingemar Larsson
Jan Segerstedt
Fredrick Bernharth
Torgerd Stöpare Rapp
Ulla-Britt Holmér
Anders Linger
Hans Eric Johansson
Leif Angmo
Magnus Edman
Agneta Ivemyr
Mårten Gustafsson § 11
Maija-Liisa Åsenbrygg
 ers. för Roger Eklund
Lydia Fredlund
Maj Strååt
Ingvar Jonsson
Eva Nerf
Ulla Nordlien
Karin Perers
Helena Källberg
John-Åke Halldén
Helena Selander
Olle Rydell
Inger Eriksson
Torbjörn Thalín
AnnBritt Grünwald
Per Sundberg
Eva Kyrk
Björn Kruse §§ 11-14
Lotta Lirkas
Sven Påfvéls
Kerstin Ernebrink
 ers. för Karolin Rantala
Åke Bråten
Kerstin Byström
Marja Kilpiö
Anna-Karin Andersson

Icke tjänstgörande ersättare:
Monica Sommarström (söndag)
Kerstin Hansson (söndag)

Justerings­signaturer:

Ut­drags­bestyr­kande:

Expeditioner:

MH *MW* *Sa*

SF § 11

Inledning och information

Ordförande Ulla-Britt Holmér hälsar välkommen.

Sammanträdet inleds med en parentation för stiftsfullmäktiges ersättare Gösta Berglund som har avlidit.

Muntlig information

Biskopens tilltal till stiftsfullmäktige. Information om nybyggnationen av stiftskansliet och om Rudbeckius jubileumsår.

Stiftsstyrelsens beslut om nya ledamöter och ersättare i stiftsfullmäktige:
Till ny ersättare efter Johan Fors (ÖKA) har utsetts Joakim Olsson Kruse.
Till ny ersättare efter Gösta Berglund (S) har utsetts Anna-Riekie Niburg samt Nina Remdahl.

Till ny ledamot efter Kerstin Holdo Nordström (MPSK) har utsetts Johan Norrlin.

Till ny ersättare efter Johan Norrlin (MPSK) har utsetts Krystyna Karlsson.


Skriftlig information

Budget för Västerås Stift Skog AB 2019.

Stiftsfullmäktige 2019 äger rum den 10 juni på Kyrkbacksgården i Västerås samt den 10-11 november på Stiftsgården i Rättvik.

SF § 11 Stiftsfullmäktige beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

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

BU § 101/2018, Sst § 100/2018

SF § 12

Budget för Västerås stift 2019

Dnr S 2018-95-1.1

Sst § 100 Stiftsstyrelsen föreslår 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 200 tkr avsätts till stiftsstyrelsens förfogande för oförutsedda utgifter.

att anslå till Stiftelsen Stiftsgården i Rättvik verksamhetsanslag med 5 000 tkr.

att anslå till Finnåkers kursgård ekonomisk förening verksamhetsanslag med 1 600 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 HR- och ekonomiadministrativa tjänster gällande administrativ service till församlingarna finansieras inom Västerås stifts budget avseende främjandeverksamhet.

att investeringsanslaget fastställs enligt investeringsbudgeten.


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

att budgeten i övrigt fastställs enligt **bilaga 1 – 3**.

Stiftsstyrelsen beslutar i enlighet med beredningsutskottets förslag.

Barnkonsekvensanalys: stiftets budget ger uttryck för att värna verksamheten som omfattar barn och unga.

Forts. nästa sida

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

Forts. SF § 12

Vid ärendets överläggning i stiftsfullmäktige redogör stiftsekonom Gunilla Sjödin för budgetförslaget. Bilaga delas ut.


Vid överläggningarna under söndagen yttrar sig Lars Ingvarsson, Torbjörn Thalín och John-Åke Halldén.

Vid debatt och beslut under måndagen yttrar sig Ingemar Egelstedt, Lars Ingvarsson, Magnus Nystedt, Asta Matikainen Lecklin, Torbjörn Tahlin, Karin Perers och Stellan Stellanssen

Ingemar Egelstedt, Magnus Nystedt, Asta Matikainen Lecklin och Karin Perers yrkar bifall till stiftsstyrelsens budgetförslag.

SF § 12 **Stiftsfullmäktige beslutar** i enlighet med stiftsstyrelsens förslag.

Bilaga

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

Svenska kyrkan 
VÄSTERÅS STIFT

Budget 2019

mm MUSA

1 Svenska kyrkan i Västerås stift	2
1.1 Folkkyrka i vår samtid och kontext _____	2
2 Budgetens anslags- och beslutsnivåer	3
2.1 Budgetberedningens direktiv _____	3
2.2 Några områden som beslutats av stiftsstyrelsen _____	3
3 Finansiering	4
4 Verksamhetsplaner	5
4.1 Förtroendevalda _____	5
4.2 Biskopssekretariatet _____	6
4.3 Planering och kansliledning _____	6
4.4 Församlingsavdelningen _____	8
4.5 Egendomsförvaltningen _____	11
4.6 Bidrag till församlingar och pastorat _____	11
4.7 Bidrag till externa organisationer _____	11
5 Personal	12
5.1 Budgeterade stiftstjänster _____	12
5.2 Introduktionstjänster _____	12
5.3 Underlag och beräkning av personalbudget _____	12
5.4 Personalvård _____	13
6 Ekonomisk redovisning	13
6.1 Resultaträkning 2019 _____	14
6.2 Balansräkning per 2019-12-31 _____	16
6.3 Investeringsbudget 2019 _____	17
7 Resultatprognos 2020 – 2022	18

1 Svenska kyrkan i Västerås stift

1.1 Folkkyrka i vår samtid och kontext

Svenska kyrkan i Västerås stift är av tradition ett folkkyrkostift. Budget och verksamhetsplan för 2019 uttrycker detta genom åtgärder, som främjar och inspirerar församlingarnas kontakt med och betydelse för de många människorna i hela Västmanland och Dalarna. Kommunikation som Mission är en satsning från nationell nivå, som stämmer väl överens med ett av de stora behov som identifierats i dialogen med församlingarna.

Ända sedan Rudbeckius dagar har fortbildningar varit viktiga i kyrkan. Vi satsar på kvalificerade fortbildningar för att stärka medarbetarnas kompetens och identitet – 2019 med särskild budgetering för Diakon- & prästmötet 4-5/9. Ur folkbildningsperspektiv görs en extra satsning på märkesåret för Johannes Rudbeckius tillträde som biskop i Västerås 1619. Uppföljningen på nationell nivå av alla projekt inom Dela tro – dela liv föranleder projektet Livslångt lärande i Västerås stift.

De kyrkliga handlingarna utgör i gudstjänstlivet den största kontaktytan mellan evangelium och människor. Under 2019 lägger vi extra tid och resurser på stöd och främjande i församlingarnas arbete med dessa.

Nu och en bra bit framåt i tiden behöver vi stärka kyrkans främjande av rekrytering, framförallt till de fyra profilerade tjänsterna präst, diakon, pedagog och musiker, och även till det bärande ideella engagemanget i församlingarna.

Kyrkobyggnaderna är en del av människornas och bygdernas historia, och alla som nu lever i vår stiftsgeografi har glädje av att stiga in i kyrkorummen och bli delaktiga deras berättelser. Genom samverkan mellan stift, pastorat och samhällets kulturmiljöansvariga främjar vi hög kvalitet i ansökningar om och arbete med stöd av statlig kyrkoantikvarisk ersättning. Stiftets aktiviteter ska lyfta fram kyrkobyggnadernas roll för grundskolans hembygds kunskap och inflyttades förankring i ny hembygd. Stödjande insatser från stiftet behövs under 2019 för att församlingarna ska kunna upprätta sina lokalförsörjningsplaner.

Barn och ungas delaktighet i kyrkan främjas genom fortsatt stora och konsekventa satsningar inte minst kopplade till Finnåkers kursgård och Stiftsgården i Rättvik, samt satsningarna på stiftskonfirmanddagar. Även det internationella ungdomsutbytet är ordentligt resursförsörjt.

Västerås stift fortsätter att främja utvecklingen av hållbarhetsarbetet i församlingarna för att sammanhållningen i samhället ska stärkas. Ekonomisk, ekologisk, social och existentiell hållbarhet kan tydligt urskiljas i arbetet. En utvecklad samverkan mellan flera stift kommer att ske liksom med andra aktörer för att bygga ett så gott samhälle som möjligt.

Biskopens nya visitationsmodell har nu gjort sitt första år, parallellt med arbetet i pastoratens förnyade arbete med församlingsinstruktioner. Ett behov av att hitta nya anpassade arbetsformer samt en organisation och struktur för detta på stiftskansliet har identifierats. En process har påbörjats för att skapa ett beslutsunderlag för stiftsstyrelsen och ett beslut fattas i början av 2019. Det kan komma att innebära en tid av omställning.

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 presenteras enligt följande:

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

Föregående års siffror redovisas inom parantes.

Nytt i årets budget är presentationen av driftsbudgeten (bilaga 1) som visar ramar istället för tidigare detaljerad kostnadsställenivå. Det innebär att budgetmissivet är något fylligare med förhoppning att budgeten blir lättare att tillgodogöra sig.

2.1 Budgetberedningens direktiv

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

Stiftsstyrelsen beslutade, §65/2018, att den redovisade resultatprognosen för 2019 skulle antas som budgetdirektiv. Det innebär att målsättningen var att ligga på ett budgeterat överskott om cirka 0,7 mnkr. Den budget som presenteras visar ett budgeterat överskott om 0,2 mnkr.

2.2 Några områden som beslutats av stiftsstyrelsen

2.2.1 Samordnad fastighetsförvaltning, SOFF

I enlighet med stiftsstyrelsen beslut i juni 2013 finns det i budget 2019 beaktat kostnader för samordnade fastighetsförvaltare. Av beslutet framgår "att garantera de samverkansgrupper, som inte når upp till miniminivån, att stiftet under första fyraåriga avtalsperioden genom bidrag kommer att täcka överkostnaden."

2.2.2 Förprojektering social hållbarhet / Projekt barn och ungas behov

I enlighet med stiftsstyrelsens beslut i oktober 2014 inrättades ett projekt gällande barn och ungas behov som sträckte sig till mars 2017. Stiftsstyrelsen beslutade därefter i mars 2017 att kvarvarande medel från projektet barn och ungas behov skulle nyttjas till projektledarskap för Erasmus, spridande av metoder för arbete med barn och unga i utsatthet. Projektledarskapet avser perioden 2017-04-01—2018-12-31. Projektet finansieras med hjälp av riktat församlingsbidrag

Parallellt med projektledarskapet, med start från 2018-05-01, inleddes ett förprojekt inom social hållbarhet. Kyrkostyrelsen har beviljat medel för denna förprojektering som genomförs främst av personella resurser från Uppsala och Västerås stift. I styrgruppen ingår därtill Skara, Härnösand och Luleå stift. I Västerås stifts budget för 2019 finns beaktat bidrag för projektet social hållbarhet som möter aktuell personalkostnad för helår 2019.

2.2.3 Asylsökande och flyktingar

Tilldelade medel från Svenska kyrkan nationell nivå till arbetet med asylsökande och flyktingar har erhållits under 2016-2018. Budgeterat bidrag för 2019 finns beaktat under posten "Gemensamma projekt, rambudget" i bilaga 1, Västerås stifts driftbudget. Eftersom fortsatt särskild satsning från Svenska kyrkan nationell nivå sker möter det erhållna bidraget budgeterad personalkostnad för en tjänst i budget 2019. Personalkostnaden för tjänsten återfinns i driftbudgeten, bilaga 1, under posten "Personal församlingsavdelningen, rambudget".

3 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.

Kyrkomötet beslutade 2016 om ett nytt utjämningsystem inom Svenska kyrkan. Den nya respektive äldre modellen för stiftsbidrag verkar parallellt under en övergångsperiod mellan åren 2018–2021, med verkningsgrad 25%, 50% respektive 75%.

Enligt en ny bestämmelse i 46 kap. 4§ kyrkoordningen ska stiftet, samtidigt som vinstmedel från prästlönetillgångarna betalas ut till församlingarna, betala ett lika stort belopp till den nationella nivån. Till skillnad från den ordning som gällde fram till och med 2017 kan prästlönetillgångarna från och med 2018 inte betala ut mer vinstmedel till andelsägande församlingar och pastorat än till utjämningsystemet (nationell nivå).

3.1.1 Kyrkoavgift

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

Finansiering för Västerås stift sker genom

- utdebitering av kyrkoavgift med oförändrat 8 öre per beskattad hundralapp
- stiftsbidrag från Svenska kyrkans nationella nivå

Kyrkoavgiften beräknas uppgå till 70,2 mnkr (69,3 mnkr), en ökning med 0,9 mnkr, 1,3 %, jämfört med föregående års budget.

Budgeterad kyrkoavgift för 2018 var 69,3 mnkr och faktiskt kyrkoavgift 2018 blir 69,7 mnkr, en positiv budgetavvikelse om 0,4 mnkr.

Budgeterad kyrkoavgift för 2019 om 70,2 mnkr är en ökning mot faktiskt utfall 2018 med 0,5 mnkr, det vill säga 0,7%.

3.1.2 Stiftsbidrag

Stiftsbidraget från nationell nivå för 2019 beräknas uppgå till 28,3 mnkr (29,0 mnkr). Skillnaden mellan budget 2019 och 2018 uppgår till -0,7 mnkr lägre budgeterad finansiering för Västerås stift.

Faktiskt utfall för år 2018 för kommer att uppgå till 29,2 mnkr, en positiv budgetavvikelse om 0,2 mnkr.

3.1.3 Kyrkounderhållsbidrag

Ett nytt kyrkoordningsreglerat bidrag, kyrkounderhållsbidrag, infördes från och med 2018. Stiftets uppgift är att fördela ut detta bidrag till församlingar/pastorat enligt särskilda kriterier.

Kyrkostyrelsen beslutade, §56/2017, att stiftet får använda 20% av kyrkounderhållsbidraget till samordning av för flera församlingar/pastorat gemensamma åtgärder. Kyrkounderhållsbidraget utbetalas månadsvis till stiftet i samband med kyrkoavgiftsintäkten, men utgör inte en del av stiftsbidraget.

MM MA Sa

Kyrkounderhållsbidraget som ska hanteras av Västerås stift för år 2019 uppgår till 5,3 mnkr (5,3 mnkr) och av dessa utbetalas 4,3 mnkr (4,2 mnkr) till församlingar/pastorat, se församlingsbidrag/kyrkounderhållsbidrag, och 1,0 mnkr (1,1 mnkr) nyttjas av Västerås stift för att möta upp det vidgade uppdrag och utökade ansvar för stiftet vad gäller uppgifter som genomförs inom området fastighet och kulturarv.

3.1.4 Särskilt bidrag 2018

Kyrkostyrelsen beslutade, §21/2017, om ett engångsbelopp om 20 mnkr i stiftsbidrag 2018 för uppbyggnad av det gemensamma fastighetsregistret i Svenska kyrkan. Av dessa 20 mnkr gick 1,3 mnkr till Västerås stift. Inget särskilt bidrag erhålls 2019, vilket blir en budgeterad intäktsminskning med -1,3 mnkr jämfört med föregående år.

3.1.5 Avskrivningar

Avskrivningar beräknas till 3,0 mnkr (3,0 mnkr).

3.1.6 Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter avser utdelningar och realisationsvinster vid eventuella försäljningar av finansiella tillgångar. Posten är svårbudgeterad då den är mycket osäker till sin natur. I budget 2019 ligger den kvar på samma beräknade nivå, 2,0 mnkr, som föregående års budget.

Finansiella kostnader avser bankkostnader och räntekostnader. Utifrån faktiskt utfall för år 2018 har budgeterad kostnad sänkts med 0,2 mnkr.

4 Verksamhetsplaner

4.1 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, lekmannaledamöter 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.)

Stiftsfullmäktige beslutade juni 2017 att upphandling skulle ske avseende kvalificerad revisionstjänst för åren 2018-2021. I samband med det nyvalda stiftsfullmäktigesammanträdet i december 2017 valdes ett nytt auktoriserat revisionsbolag, PwC. Beaktat PwC:s offert till Västerås stift sänks budgeterad revisionskostnad med 50 tkr jämfört med föregående års budget.

I början av nya mandatperioden 2018 – 2021 genomfördes en utbildningsinsats riktad till ledamöterna i stiftsstyrelsen, egendomsnämnden och domkapitlet som budgeterades år 2018. Denna återfinns inte i budget 2019 och därmed har budgeterad kostnad sänkts med 50 tkr.

Till stiftsstyrelsens förfogande har det budgeterats 200 tkr, samma nivå som i föregående års budget.



4.1.1 Ekonomiska ersättningar till förtroendevalda

Ekonomiska ersättningar till förtroendevalda för perioden 2018–2021 beslutades av stiftsfullmäktige i november 2017 (§16/2017).

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.

4.1.2 Mandatstöd

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

4.2 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. Ökad budgeterad kostnad jämfört med föregående år beror på inplanerat arbete i ledningsgruppen under andra halvan av 2019.

4.3 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.

Budgeterad administrationskostnad är i enlighet med tidigare års nivåer. Budgeterad fastighetskostnad är något högre jämfört med föregående år, främst på grund av ett högre budgeterat underhåll gällande biskopsgården.

4.3.1 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.

Västerås stift ansökte hos kyrkostyrelsen om 47,6 mnkr (41,9 mnkr) som beslutsram för kyrkoantikvarisk ersättning för år 2018. Kyrkostyrelsen har för år 2018 tilldelat Västerås stift 25,8 mnkr (30,7 mnkr) att fördela till församlingarna/pastoraten.

Av den kyrkoantikvariska ersättningen med ramår 2018 har medel reserverats för stiftets två egna projekt, vilka är "Västerås stift – inventering av spåntäckta tak och fasader, 2,1 mnkr, och "Västerås stift – orgelinventering", 2,8 mnkr. Ur 2019 års KAE-ram finns inga reserverade medel till några stiftsprojekt.

Bidragsansökningarna handläggs vid avdelningen för planering och kansliledning, men utbetalas till församlingarna direkt från Svenska kyrkans nationella nivå. Endast stiftets egna projekt, det vill säga 4,9 mnkr budgeteras i Västerås stifts budget, vilket skett år 2019 eftersom bidragsåret 2018 är tillgängligt under räkenskapsåren 2018-2019.

4.3.2 Västerås it- och telefoniplattform, VIP/VTP

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 eftersom det var fortsatt efterfrågan från församlingar och pastorat inom Västerås stift om att vilja ansluta sig till VIP och/eller VTP. Projektet har till och med år 2015 delvis finansierats av riktat församlingsbidrag. Från och med år 2016 erhåller Västerås stift inga bidrag till VIP/VTP. Västerås it-plattform budgeteras under planering och kansliavdelningen och dess beräknade intäkter och kostnader återfinns både under verksamhetsintäkter och -kostnader samt i personalbudgeten. Nytt avtal med leverantören till Västerås stifts telefoniplattform har kommit till stånd under 2018, vilket innebär att anslutna enheter till Västerås stifts telefoniplattform faktureras direkt från leverantören. Därmed återfinns inga beräknade intäkter och kostnader för Västerås stifts telefoniplattform i Västerås stifts budget för år 2019.

4.3.3 Fastighet och kulturarv

Kyrkomötet fattade i november 2016 beslut om utredningen "Gemensamt ansvar – fastighet, kyrkor och utjämningsystem" som hade stort fokus på fastighetsfrågor och –förvaltning inom Svenska kyrkan. Beslutet innebar förändringar i kyrkoordningen, stiftets uppgifter inom främjande & tillsyn samt nya krav på församlingarnas/pastoratens planerade fastighetsförvaltning och lokalförsörjning.

Tillkommande uppgifter utifrån beslutet i gemensamt ansvar är exempelvis:

- Samla in kvalitetssäkrade uppgifter till det nationella fastighetsregistret.
- Stötta församlingarna/pastoraten i arbetet med lokalförsörjningsplaner för all byggnader genom utbildningar och information.
- Erbjudna församlingarna/pastoraten kompetensutveckling, erfarenhetsutbyte och mötesplatser.
- Stödja församlingarna/pastoraten i deras arbete med projektering/upphandling och genomförande av underhållsåtgärder.
- Utöva tillsyn över fastighetsförvaltningen.
- Fördela kyrkounderhållsbidraget.
- Förvaltning av eventuellt överlåtna kyrkor.

Stiftsstyrelsen beslutade, §80/2017, att inrätta en tjänst som fastighetsingenjör med inriktning energi och installationer och att inrätta ytterligare en tjänst som stiftantikvarie för att möta upp det vidgade uppdraget och det utökade ansvaret för stiftet vad gäller uppgifter som redan idag genomförs inom området fastighet och kulturarv. På Västerås stift arbetar därmed två fastighetsingenjörer och två stiftsantikvarier inom området fastighet och kulturarv.

4.3.4 Samordnad fastighetsförvaltning, SOFF

Stiftsstyrelsen beslutade i november 2011 att starta ett stiftsprojekt för att organisera gemensamma fastighetssamordnare inom intresserade kontrakt i stiftet. Medel för att driva projektet beslutades från det riktade församlingsbidraget och sträckte sig till och med utgången av år 2015.

Det finns i dagsläget sex fastighetsingenjörer/förvaltare som ingår i gruppen samordnare runt om i stiftet. Av dessa är tre fastighetssamordnare anställda av Västerås stift.

Som tidigare lyfts fram har stiftsstyrelsen beslutat "att garantera de samverkansgrupper, som inte når upp till miniminivån, att stiftet under första fyraåriga avtalsperioden genom bidrag kommer att täcka överkostnaden." De tre ingenjörstjänsterna budgeteras i personalbudgeten. Avtal mellan Västerås stift och anslutna församlingar/pastorat inom respektive arbetsområde för dessa tre fastighetsingenjörer har upprättats och från och med år 2016 fakturerar Västerås stift anslutna församlingar/pastorat. Västerås stifts intäkter för SOFF beaktas under posten "Övriga arbetsområden, rambudget" i bilaga 1 under planering och kansliledning. Intäkterna möter viss del av budgeterade personalkostnader för SOFF, personalkostnaderna beaktas i posten "Personal planering och kansliledning, rambudget". Intäkterna är lägre än kostnaderna och överskjutande kostnad, i enlighet med stiftsstyrelsens beslut, beräknas därmed Västerås stift stå för.

4.3.5 Administrativ service till församlingar

Stiftets servicebyrå i Falun startade sin verksamhet den 1 juli 2007. Stiftsfullmäktige beslutade november 2009 att administrativ service till församlingarna görs permanent från 2011.

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

Stiftsfullmäktige beslutade, SF §17/2017, i samband med att 2018 års budget antogs "att 1,5 HR- och ekonomiadministrativa tjänster gällande administrativ service till församlingarna finansieras inom Västerås stifts budget avseende främjandeverksamhet." Budget för 2019 är upprättad på samma sätt, det vill säga att Västerås stift bär kostnaderna för dessa 1,5 tjänster.

4.4 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 kontraktsprostar, kontraktsadjunkter, pastorsadjunkter, introduktionstjänster för diakoner samt verksamheterna i Stiftsgården Rättvik och Finnåkers kursgård.

4.4.1 Information/kommunikation

Inom området information/kommunikation budgeteras verksamhetskostnader för nyhetskommunikation, reklam & PR samt informationsmaterial.

Budgeterad ram är 0,3 mnkr (0,7 mnkr) som har sänkts i årets budget med 0,5 mnkr. Västerås stift kommer inte längre ge ut "Magasinet", därav lägre budgetnivå.

4.4.2 Rekrytering

Inom området rekrytering budgeteras verksamhetskostnader för praktik & handledning för präster, diakoner och församlingspedagoger. Här återfinns även antagningskonferens och MSS (möte stift/student).

Budgeterad ram är 1,7 mnkr (1,7 mnkr). Storleksordningen är samma mellan budgetåren, men särskilda rekryteringsinsatser är borttagen i årets budget, en minskning med 0,3 mnkr, medan kostnaderna för praktik & handledning för diakoner ökat med 0,2 mnkr.

4.4.3 Utbildning/fortbildning

Inom området utbildning/fortbildning budgeteras verksamhetskostnader för fortbildning för präster, diakoner, musiker, församlingspedagoger, informationsansvariga, diakoniassistenter, husmödrar, kanslipersonal, prostar och kontraktsadjunkter. Här återfinns även Västeråsmodellen som går under namnet Johannamodellen, chefsutveckling för kyrkoherdar, behörighetsgivande kyrkoherdeutbildning, konfirmandassistentutbildning, InteSomDuTror, rekryteringsfrämjande åtgärder, sverigefinskt främjandearbete och ombudsutbildning inom internationella frågor.

Budgeterad ram är 3,3 mnkr (3,4 mnkr). Storleksordningen är samma mellan budgetåren. Poster som minskat är fortbildning för präster och diakoner, Västeråsmodellen Johanna samt bibelskolan bibel.nu. Den fortbildning som vanligtvis budgeteras för präster och diakoner, 0 mnkr (0,4 mnkr) inryms år 2019 under präst- och diakonmötet. Präst- och diakonmötet budgeteras under "Gemensamma projekt". Förvaltningstillsynen och visitationsmodellen; Johanna var mer omfattande vid uppstartsskedet år 2018 medan 2019 års budgeterade kostnad ligger på 0,1 mnkr (0,4 mnkr). En bedömning har gjorts gällande bibelskolan bibel.nu och utifrån bristen på personalresurser finns inga budgeterade verksamhetskostnader för 2019, 0 mnkr (0,1 mnkr). Den post som tillkommit år 2019 är #livslångt lärande om 0,6 mnkr (0 mnkr).

4.4.4 Gudstjänstutveckling

Inom området gudstjänstutveckling budgeteras verksamhetskostnader för gudstjänstkonferens/seminarier, stiftsungsdomsresa, musik- och körverksamhet samt orgelfrämjande åtgärder.

Budgeterad ram är 0,8 mnkr (0,7 mnkr). Storleksordningen är samma mellan budgetåren. Inga delposter har tillkommit eller försvunnit.

4.4.5 Kyrka/samhälle

Inom området kyrka/samhälle budgeteras verksamhetskostnader för miljö/natur, pilgrim, jämställdhets- och mångfald, institutionssjälavård, social ekonomi, nätverksarbete, barnrättsfrågor, jourhavande präst, Sjätte sinnet/konst i kyrkan, teckenspråkig verksamhet, vänstiftsarbete, crossroads och ungdomsarbete.

Budgeterad ram är 3,8 mnkr (3,8 mnkr). Storleksordningen är samma mellan budgetåren. Av budgeterad ram utgör beloppsmässigt jourhavande präst den största enskilda posten, 1,4 mnkr (1,5 mnkr), en minskning med 0,1 mnkr mellan åren. Resa med ombud finns inte med i årets budget, vilket också resulterar i en sänkning med 0,1 mnkr. Den post som ökat är Sjätte sinnet/konst i kyrka 0,3 mnkr (0,1 mnkr), en ökning med 0,2 mnkr. Sjätte sinnet återkommer vart tredje år och genomförs år 2019.

4.4.6 Konsultation och rådgivning

Inom området konsultation och rådgivning budgeteras verksamhetskostnader för handledning, själavård/andlig vägledning, terapisaftal, konfirmandsamordnare, migration och flyktingarbete samt kontaktpersoner för sexuella trakasserier.

Budgeterad ram är 0,8 mnkr (0,8 mnkr). Storleksordningen är densamma som tidigare år. Inga delposter har tillkommit eller försvunnit.

4.4.7 Gemensamma projekt

Inom området gemensamma projekt budgeteras verksamhetskostnader för planerat projekt social hållbarhet, särskilda medel från nationell nivå asylsökande och flyktingar, stiftskonfirmanddagar, mötesplats barn & unga, Rudbeckius, Harry Potter, präst- och diakonmöte samt ej fördelade medel.

Budgeterad ram är 0,6 mnkr (intäkt 1,4 mnkr), vilket blir en resultatförsämringseffekt om 2,0 mnkr. Projektet digniti omnia 0 mnkr (intäkt 0,7 mnkr) bidrar till resultatförsämringen med 0,7 mnkr. Projektet upphörde under 2018 och ingen fortsättning finns budgeterad. Ett av två nya projekt år 2019 är Rudbeckius om 0,2 mnkr (0 mnkr), resultatförsämring med 0,2 mnkr. År 2019 är det 400 år sedan Rubeckius valdes som biskop till Västerås stift. Det andra nya projektet i årets budget är präst- och diakonmötet om 1,2 mnkr (0,3 mnkr), där 2018 års budget avser förberedande materialkostnader inför själva mötet.

4.4.8 Kontrakt

Församlingarna i Västerås stift är indelade i åtta olika geografiska kontrakt. För varje kontrakt finns det en kontraktsprost som fungerar som förtroendeperson. Till sin hjälp har kontraktsprosten en kontraktsadjunkt. De olika kontrakten är Domprosteriet, Södra Västmanland, Bergslagen, Västerbergslagen, Falu-Nedansiljan, Tuna, Norra Västmanland och Norra Dalarna.

Budgeterad ram är 5,6 mnkr (*intäkt* 1,1 mnkr), resultatförsämring 6,6 mnkr. I budget 2019 samlas kontraktskostnaderna under en rubrik, varför avvikelserna mellan åren blir så stora. Budgeterade kontraktstjänster var inkluderade i församlingsavdelningens personalkostnad, som i sin tur förbättrats i budget 2019. Eftersom kontraktsadjunkterna varit föremål för uthyrning genom åren samt att en av kontraktsadjunkterna, enligt avtal, är uthyrd under hela år 2019 (2018) har, likt tidigare år, en särskild intäktspost beaktats.

4.4.8.1 Kontraktsprost

Uppdraget att vara kontraktsprost tar sin utgångspunkt i kyrkoordningen. Biskopen utser en av kontraktets kyrkoherdar till kontraktsprost. Förordnandet gäller i fem år. Kontraktsprosten har sin anställning i dess församling/pastorat.

Kontraktsprosten har både ett främjandeansvar och ett tillsynsansvar som skall komma till uttryck i uppgiften som prost i kontraktet, i synnerhet i förhållande till präster och diakoner. Kontraktsprosten håller biskopen underrättad om situationen i kontraktet. Kontraktsprosten visiterar på uppdrag av biskopen församlingar/pastorat i sitt kontrakt. Tillsammans med biskopen eller domprosten leder kontraktsprosten mottagande av ny kyrkoherde i kontraktet.

I Västerås stifts budget finns, likt tidigare år, budgeterade kostnader för kontraktsprostarna, kostnader i form av arvoden, resor, sociala avgifter och övriga kostnader.

4.4.8.2 Kontraktsadjunkt

Stiftet har åtta kontraktsadjunkttjänster som i huvudsak arbetar med att stödja och avlasta kontraktsprostarna i deras arbete. Kontraktsadjunkterna finns också med i kontraktarbetet som en främjande resurs för stiftskansliets arbete och stärker på så sätt en grundläggande värdegemenskap i stiftet.

Kontraktsadjunkterna avlastar kontraktsprosten i församlingsarbetet med till exempel gudstjänster och förrättningar för att frigöra resurser till dennes kontraktarbete.

Kontraktsadjunkterna är en viktig länk mellan församlingar och stift genom att lyssna in behov, önskemål och ta med goda exempel från församlingarna till stiftskansliet samt sprida information från kansliet.

4.4.9 Introduktionstjänster

Stiftet har arbetsgivaransvaret för pastorsadjunkterna under första året efter prästvigningen, det så kallade utbildningsåret. 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.

Budgeterad ram för introduktionstjänsterna är 1,3 mnkr (1,3 mnkr).

4.4.9.1 Pastorsadjunkter

Vigningarna sker i månaderna januari och juni. Under kalenderåret beräknas det bli motsvarande 2,0 helårstjänster (2,0). 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.

4.4.9.2 Introduktionstjänst för diakoner

I budget 2019, liksom föregående års budget, beaktas kostnaden för introduktionstjänst för två diakoner under 6 månader.

4.4.10 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.

4.4.10.1 Stiftelsen Stiftsgården i Rättvik

För Stiftsgården i Rättvik är antalet tjänster i Västerås stifts budget oförändrat 2,0 jämfört med föregående år. Stiftsgården i Rättvik har ansökt om ett verksamhetsanslag för 2019 på 5,5 mnkr. I Västerås stifts budget 2019 uppgår verksamhetsanslaget till 5,0 mnkr. Föregående års beviljade verksamhetsanslag var 5,0 mnkr.

4.4.10.2 Finnåkers kursgård ekonomisk förening

För Finnåkers kursgård är antalet tjänster i Västerås stifts budget oförändrat 0,5 jämfört med föregående år. Verksamhetsanslaget uppgår till 1,6 mnkr (1,5 mnkr).

4.5 Egendomsförvaltningen

Stiftsfullmäktige har uppdragit åt egendomsnämnden att ansvara för förvaltningen av stiftets prästlönetillgångar, 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 prästlönetillgångar.

4.6 Bidrag till församlingar och pastorat

Bidrag som utbetalas till en församling eller ett pastorat återfinns dels sammanfattningsvis i driftsbudgeten, bilaga 1, och dels specificerad i bilaga 3 där varje församling/pastorat som sökt bidrag framgår.

I budgeten föreslås bidrag till församlingar/pastorat för att tillgodose särskilda strukturella behov (exempelvis till sjukhuskyrkan, fjällkyrkoaktivitet, familjerådgivning, domkyrkobidrag) med 10,6 mnkr (10,0 mnkr).

Stiftet har även avtal med ett antal församlingar/pastorat om bidrag till prästtjänster vid sjukhus, kriminalvårdsanstalter, högskolor, fjällkyrkoaktiviteter och för finskspråkig verksamhet. Budgeten omfattar 10,2 mnkr (10,2 mnkr).

Kyrkunderhållsbidraget uppgår till 4,3 mnkr (4,3 mnkr). Kyrkunderhållsbidrag beviljas inte till förändringar/ombyggnad. Bidraget beviljas med församlingarnas ekonomi som grund och kan ges som ett stöd till egeninsatsen för kyrkoantikvarisk ersättning. Observera att flertalet projekt och ansökningar saknar vid handläggningen fortsatt handlingar i form av till exempel barnkonsekvensbeskrivningar och/eller Länsstyrelsens tillstånd. Beslutet om kyrkunderhållsbidrag tas under förutsättning att sökande enhet inkommer med komplettering av handlingarna innan åtgärd påbörjas. Kompletta handlingar är en förutsättning för kyrkunderhållsbidrag. Utan kompletta handlingar kan bidrag ej beviljas och omfördelning till andra projekt inom fastighet och kulturarv kommer att ske.

4.7 Bidrag till externa organisationer

I likhet med tidigare år ges anslag till organisationer närstående Svenska kyrkan. Summan av dessa bidrag uppgår till 0,6 mnkr (0,5 mnkr) och återfinns specificerade i driftsbudgeten, bilaga 1.

5 Personal

Personalkostnaderna budgeteras inom de verksamhetsområden där de nyttjas och ingår i verksamhetens nettoramar. Från och med 2017 budgeteras övriga personalkostnader, för de områden som inte klassificeras som näringsverksamhet, tillsammans under posten *gemensamma personalkostnader* inom planering och kansliavdelningen. Övriga personalkostnader innebär exempelvis bilersättningar, traktamenten, kost & logi, utbildning och personalrepresentation.

Från och med budget 2019 beaktas ett vakansavdrag om 3% på beräknad lönekostnad.

För en sammanställning av personalbudgeten 2019 hänvisas till bilaga 2.

5.1 Budgeterade stiftstjänster

Personalstaten omfattar 73,5 (75,0) stiftstjänster, en minskning med 1,5 tjänster mellan budgetåren.

Följande förändringar är de som genererar nettominusning 1,5 stiftstjänster i 2019 års budget:

- Ökat med 0,17 tjänst för en parallell tjänstgöring, nyrekrytering, i samband med pensionering för stiftsjurist.
- Minskat med -0,5 tjänst i enlighet med stiftsstyrelsens beslut att invänta återbesättningsprövning av tjänsten som stiftsdirektor till beslut om eventuell omorganisation behandlas.
- Ökat med 0,42 tjänst för en parallell tjänstgöring, nyrekrytering, i samband med pensionering för en tjänst på Västerås stifts servicebyrå.
- Minskat med -0,58 tjänst i samband med pensionering. Ingen återbesättningsprövning har skett vid budgetens upprättande.
- Minskat med -1,0 tjänst i form av en delprojektledare inom projektet Digniti Omnia. Projektet var ett EU-finansierat projekt och pågick under perioden 2016-2018.

Ingen förändring i 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.

5.2 Introduktionstjänster

Pastorsadjunkter beräknas till 2,0 (2,0) helårstjänster. Introduktionstjänst för diakoner budgeteras på samma nivå som i föregående års budget, det vill säga beräknas för två diakoner under 6 månader, vilket sammantaget innebär en helårstjänst.

5.3 Underlag och beräkning av personalbudget

5.3.1 Löneöversyn

Nuvarande överenskommelse om lön för anställda inom Svenska kyrkan, utom de som är anslutna till Kyrkans Akademikerförbund, är ett treårigt avtal och gäller för perioden 2017-04-01 – 2020-03-31. Avtalet anger lägsta löneökning för samtliga fackliga organisationer och uppgår 2017/2018 till; 2,2%, 2018/2019; 2,0% och 2019/2020; 2,3%.

Vid *personalbudgetens* upprättande var löneöversynen för år 2018 genomförd. Som indata har löneläge för år 2018 nyttjats och räknats upp med 2,3% för 9 månader, det vill säga från april till och med december 2019.

5.3.2 Sociala avgifter

De lagstadgade sociala kostnaderna har beräknats till 31,42% (31,42 %) och de avtalsenliga sociala avgifterna till 0,08 % (0,11 %).

De avtalsenliga pensionsavgifterna inklusive särskild löneskatt för löneunderlag understigande 7,5 inkomstbasbelopp har beräknats till 6,77 % (6,77%). De avtalsenliga pensionsavgifterna inklusive särskild löneskatt överstigande 7,5 inkomstbasbelopp har beräknats till 1,18 % (6,77 %). Enligt det nya pensionsavtalet

TPA 18, se nästa stycke för beskrivning, har pensionen för lönedelar över 7,5 inkomstbasbelopp förändrats från förmånsbestämd till premiebestämd.

5.3.3 Pensionsavtalet

Det nya pensionsavtalet, TPA 18, är ett nytt premiebaserat pensionsavtal som trädde ikraft den 1 januari 2018. Det gäller för alla medarbetare som är födda 1959 och senare. Arbetstagare som är födda 1958 eller tidigare undantas från de nya reglerna och går kvar på det gamla pensionsavtalet KAP-KL Svenska kyrkan. Därtill finns övergångsregler för de som är födda 1959-1978, som varit anställd i Svenska kyrkan den 31 december 2017 och som vid pensioneringstillfället skulle ha haft rätt till förmånsbestämd pension enligt KAP-KL. Dessa kommer att garanteras en motsvarande pension till en nivå av 80–95 % av utfallet av nuvarande pensionsavtal, beroende på ålder.

Ålderspensionen är oantastbar vilket innebär att den ska försäkras hos Kyrkans pensionskassa. Kostnaden för den premiebestämda ålderspensionen varierar mellan olika anställda beroende på anställningstid, ålder och lön. I Västerås stifts personalbudget för år 2019 beaktas en schablon om 30 % på den pensionsgrundande inkomsten överstigande 7,5 inkomstbasbelopp. Antagit basbelopp för år 2019 är 63 500 kronor. Därtill tillkommer beräknad löneskatt.

Då det är första året med nya pensionsavtalet, övergångsregler för de som är födda 1959-1958 och det gamla pensionsavtalet gäller för de som är födda 1959 eller senare bedöms pensionsberäkningen i årets budget vara mer osäker än tidigare års pensionsberäkningar.

5.4 Personalvård

Satsningen på friskvård fortsätter ge goda resultat och personalen kommer även under 2019 ha möjlighet att kunna utnyttja en timme i veckan på arbetstid för friskvård samt erbjudas friskvårds-bidrag med 3 tkr/person och år. Ett antal gemensamma mindre friskvårdsaktiviteter kommer också att anordnas under året. Under 2018 var det ett särskilt erbjudande till alla medarbetare för att genomgå en hälso- och arbetsmiljöprofilbedömning.

6 Ekonomisk redovisning

Den ekonomiska redovisningen har upprättats enligt bokförings- och årsredovisningslagens bestämmelser samt enligt bestämmelser i Kyrkoordningen. Den bransch Anpassning 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 2017:1, Redovisningsregler inom Svenska kyrkan, framgår att alla församlingar, pastorat och stift, oavsett *större* eller inte, ska tillämpa K3-regelverket.

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 mnkr. Detta gäller intill dess att nytt beslut fattas.

MM MA Sa

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 ska en åtgärdsplan fastställas där det framgår hur och när målet skall uppnås.

Stiftet har en god ekonomisk beredskap för att kunna uppfylla det främjandearbete som förväntas från lokal nivå. Vid utgången av år 2017 uppgick det egna kapitalet till 111,8 mnkr (2016: 112,7 mnkr). Vid utgången av år 2018 beräknas det egna kapitalet ligga på 114 mnkr.

6.1 Resultaträkning 2019

Driftbudgeten för respektive verksamhetsområden presenteras i bilaga 1. Västerås stifts budget för 2019 visar ett beräknat överskott om 0,2 mnkr. Föregående års budget, 2018, fastställdes med ett beräknat överskott om 1,8 mnkr. Faktiskt utfall för år 2017 blev -0,8 mnkr med ett budgeterat underskott om -7,5 mnkr.

RESULTATRÄKNING (TKR)

	Utfall 2017	Prognos 2018	Budget 2019
<u>Verksamhetens intäkter</u>			
Kyrkoavgift	66 699	69 300	70 200
Erhållen inomkyrklig utjämning	38 230	37 790	35 505
Erhållna gåvor	50	0	0
Erhållna bidrag	1 002	1 207	4 833
Nettoomsättning	18 243	16 115	14 840
S:a verksamhetens intäkter	124 225	124 412	125 377
<u>Verksamhetens kostnader</u>			
Lämnad ekonomisk utjämning	-23 001	-24 517	-25 134
Övriga externa kostnader	-41 737	-39 062	-42 439
Personalkostnader	-62 116	-57 733	-56 420
Av- och nedskrivningar anläggningstillgångar	-1 794	-3 000	-3 000
S:a verksamhetens kostnader	-128 647	-124 312	-126 992
Verksamhetsresultat	-4 423	100	-1 615
<u>Resultat från finansiella investeringar</u>			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	3 578	1 700	1 700
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	36	300	300
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	-350	-200
Resultat efter finansiella poster	-809	1 750	185
Årets resultat	-809	1 750	185

6.1.1 Verksamhetens intäkter

Finansieringen sker till största del med kyrkoavgift 56% (56%) och erhållen inomkyrklig utjämning 28% (30%). Intäkter från egen verksamhet uppgår till 12% (13%) och erhållna bidrag till 4% (1%). Allt räknat i procent av totalt budgeterade intäkter i verksamheten.

6.1.2 Verksamhetens kostnader

Lämnad ekonomisk utjämning till församlingarna uppgår till 25,1 mnkr (24,5 mnkr). Ökade bidrag i budget 2019 är bidrag till sjukhuskyrkan samt övriga sökta bidrag.

Övriga externa kostnader ligger på en budget om 42,4 mnkr (39,1), en budgetökning med 3,3 mnkr. Ökningen beror till mycket stor del av de två stiftsprojekt som beviljats KAE (kyrkoantikvarisk ersättning). Projekten påbörjades 2018 med endast uppstartskostnader om 0,1 mnkr i budget 2018 (och inga intäkter). I budget 2019 återfinns budgeterade kostnader för dessa om 4,7 mnkr. Dessa kostnader möts i budget 2019 av bidraget, 4,6 mnkr, som budgeteras under posten "Erhållna bidrag".

Bland minskade övriga extra kostnader kan nämnas de som hör till Västerås it- och telefoniplattform.

- Beräknat 1,2 mnkr lägre verksamhetskostnader för Västerås stifts telefoniplattform eftersom nytt avtal gäller från 2018 som innebär att kostnaderna faktureras direkt från leverantören till anslutna enheter och inte via Västerås stift längre.
- Beräknat 1,3 mnkr lägre verksamhetskostnader för Västerås stifts it-plattform eftersom nya avtal inneburit reducering av kostnader.

I övrigt har ovan beskrivits vid respektive rambudget under församlingsavdelningen vad som avser större avvikelsepöster mellan budgetåren.

6.1.3 Personalkostnader

Personalkostnaderna beräknas minska med 1,3 mnkr från 57,7 mnkr till 56,4 mnkr. Minskningen beror bland annat på att stiftstjänsterna minskat med 1,5, men främst på grund av den nya principen att budgetera med ett vakansavdrag. Vakansavdraget är satt till 3% och sker alltså för första gången i budget 2019.

6.1.4 Finansiella intäkter och kostnader

Budgeterade finansiella intäkter och kostnader uppgår till nettointäkt 1,8 mnkr med fördelningen intäkter 2,0 mnkr och kostnader -0,2 mnkr.

6.2 Balansräkning per 2019-12-31

BALANSRÄKNING (TKR)

	Utfall	Prognos	Budget
TILLGÅNGAR	2017-12-31	2018-12-31	2019-12-31
<u>Anläggningstillgångar</u>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	25 138	87 548	86 086
Inventarier, verktyg och installationer	1 043	4 654	4 664
Pågående nyanläggningar	49 437	0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	6 000	6 000	6 000
Långfristiga värdepappersinnehav	60 115	47 826	47 826
Långfristiga fordringar	2 775	2 275	1 775
S:a anläggningstillgångar	144 507	148 302	146 350
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Kortfristiga fordringar	9 210	9 210	9 210
Kortfristiga placeringar	1 249	0	0
Kassa och bank	7 861	7 861	9 999
S:a omsättningstillgångar	18 321	17 072	19 209
SUMMA TILLGÅNGAR	162 828	165 374	165 560
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
<u>Eget kapital</u>			
Balanserat resultat	112 650	111 841	113 592
Årets resultat	-809	1 751	185
S:a eget kapital	111 841	113 592	113 777
<u>Avsättningar</u>	2 043	2 043	2 043
<u>Långfristiga skulder</u>			
Skulder till kreditinstitut	8 360	7 760	7 760
<u>Kortfristiga skulder</u>	40 584	41 979	41 979
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER	162 828	165 374	165 560

6.3 Investeringsbudget 2019

Investeringsbudget 2019 anges i tkr.

	Utfall 2017	Investerings- budget 2017	Investerings- budget 2018	Investerings- budget 2019	
Fastigheter	1 337	15 775	20 630	1 338	a)
Inventarier	41	262	3 340	50	b)
Datautrustning	64	254	271	160	c)
Musikutrustning	47	0	0	0	
Övrigt/konst	0	70	0	0	
S:a investeringar	1 489	16 361	24 241	1 548	

Med anläggningstillgång förstås tillgång som är avsedd att stadigvarande brukas eller innehas i verksamheten.

a) Fastigheter avser:

415 tkr på fastighet Hagbard 3 ('gamla' stiftkansliet) gällande systematiskt brandskyddsarbete, utemiljö, anslutningar, klotterskydd, vård- och underhållsplaner.

695 tkr på fastighet Hagbard 4 (biskopsgården) gällande systematiskt brandskyddsarbete, utemiljö, klotterskydd, planteringar, vård- och underhållsplaner.

175 tkr på fastighet Malung-Sälen Rörbäcksnäs 20:79 (Tandådalens fjällkyrka) gällande takbyggnad för sophantering och mottagningsdisk.

b) Inventarier avser:

50 tkr ospecificerade inventarier.

c) Datautrustning avser:

100 tkr byte av servrar.

60 tkr läsplattor.

my MA Sa

7 Resultatprognos 2020 – 2022

I budget 2019 presenteras en resultatprognos som sträcker sig fram till och med år 2022. Vid upprättande av prognosen görs antaganden som redovisas enligt nedan.

RESULTATRÄKNING (TKR)

	Budget 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022
<u>Verksamhetens intäkter</u>				
Kyrkoavgift	70 200	69 600	69 200	70 000
Erhållen inomkyrklig utjämning	35 505	32 520	31 530	31 430
Erhållna bidrag	4 833	0	0	0
Nettoomsättning	14 840	14 376	14 579	14 787
S:a verksamhetens intäkter	125 377	116 496	115 309	116 217
<u>Verksamhetens kostnader</u>				
Lämnad ekonomisk utjämning	-25 134	-24 134	-24 134	-24 134
Övriga externa kostnader	-42 439	-34 763	-34 604	-34 951
Personalkostnader	-56 420	-56 139	-55 903	-55 660
Av- och nedskrivningar anläggningstillgångar	-3 000	-3 300	-3 250	-3 250
S:a verksamhetens kostnader	-126 992	-118 336	-117 891	-117 995
Verksamhetsresultat	-1 615	-1 840	-2 582	-1 778
<u>Resultat från finansiella investeringar</u>				
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	1 700	1 700	1 700	1 700
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	300	300	300	300
Räntekostnader och liknande resultatposter	-200	-200	-200	-200
Resultat efter finansiella poster	185	-40	-782	22
Årets resultat	185	-40	-782	22

7.1.1 Kyrkoavgift

Vid beräkning av kyrkoavgiftsintäkten och stiftsbidrag används en simuleringsmodell upprättad av kansliet på Svenska kyrkans nationella nivå. Simuleringsmodellen innehåller egna bedömningar om kyrkoavgiften, kyrkoavgiftsunderlagets utveckling i stiftet och om förändring i antal kyrkotillhöriga, angivet som ett procenttal.

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

Vid beräkning av kyrkoavgiftsintäkten för Västerås stift för prognosår 2020–2022 har antagits att stiftets avgiftsunderlag utvecklas med 0,5%-enhet under genomsnittsökningen för riksgenomsnittet utifrån prognosen från Sveriges kommuner och landsting (SKL).

Vid 2017 års utgång var 383 059 personer (2016: 391 361 personer) av stiftets invånare tillhöriga Svenska kyrkan, vilket motsvarar 63,5% (65,5%) av totala antalet invånare i Västerås stift. Vid beräkning av kyrkoavgiftsintäkten för Västerås stift för prognosår 2020–2022 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 -2,0 %.

Med hjälp av simuleringsmodellen och ovan nämnda antaganden erhåller Västerås stift uppgift om kyrkoavgiftsintäkten för dels budgetår 2019 och dels prognosår 2020–2022.

7.1.2 Erhållen inomkyrklig utjämning

Simuleringsmodellen, som ovan beskrivits, genererar även uppgift om Västerås stifts stiftsbidrag för både budgetår och prognosår.

Förutom stiftsbidraget erhåller Västerås stift andra inomkyrkliga bidrag. I budget 2019 uppgår stiftsbidrag inklusive övriga erhållna inomkyrkliga bidrag till totalt 35,5 mnkr. De övriga inomkyrkliga bidragen i budget 2019 är kyrkounderhållsbidrag, bidrag med syfte att stärka upp stiftsorganisationen med inriktning på flyktingar och asylsökande samt projektbidrag inom social hållbarhet.

Vad gäller inomkyrkliga bidrag har antagits i prognosen att stiftsbidraget och kyrkounderhållsbidraget. Övriga inomkyrkliga bidrag är inte lika säkra till sin natur varför de av försiktighetsskäl inte beaktas i prognosen.

7.1.3 Bidrag och gåvor

I budget 2019 finns inga beräknade gåvor. I budget 2019 uppgår beräknade bidrag till 4,8 mnkr. Dessa avser främst KAE (kyrkoantikvarisk ersättning) för stiftsprojekt.

I prognosen 2020–2022 har antagits, av försiktighetsskäl, att inga bidrag erhålls.

7.1.4 Nettoomsättning

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

Budgeterad nettoomsättning för år 2019 uppgår totalt till 14,8 mnkr. Dessa består bland annat av 5,9 mnkr intäkter från administrativ service till församlingarna, 1,2 mnkr personaluthyrning till PLT, 1,7 mnkr fakturerade intäkter avseende Västerås stifts IT- och telefoniplattform, 1,8 mnkr sålda tjänster gällande fastighetssamordnarna, 1,7 mnkr sålda tjänster vid uthyrning av kontraktsadjunkter och 1,8 mnkr fakturerade intäkter (ej bidrag) kopplat till församlingsavdelningens kurser/projekt.

Nettoomsättningen, exklusive Västerås stifts servicebyrås intäkter, uppgår i budget 2019 till 8,9 mnkr. I prognosen för 2020 har antagits ett *tillägg* med avseende på att fastighetssamordnarnas tjänster nyttjas fullt ut och ett *avdrag* med avseende på att inga intäkter erhålls för uthyrning av kontraktsadjunkter. Dessa antagande innebär att nettoomsättningen, exklusive Västerås stifts servicebyrås intäkter, landar på 8,3 mnkr år 2020. Antagen nettoomsättning på 8,3 mnkr räknas upp med 1% årligen i prognosen 2020–2022.

Intäkter från Västerås stifts servicebyrå har i prognos för år 2020–2022 beräknats på intäkten i budget 2019, med en ökning av 2 %.

7.1.5 Lämnad inomkyrklig utjämning

Lämnad ekonomisk utjämning i budget 2019 uppgår till 25,1 mnkr. I prognosen för år 2020–2022 antas att lämnad ekonomisk utjämning är 1 mnkr lägre, det vill säga 24,1 mnkr.

7.1.6 Övriga externa kostnader

I prognosen 2020–2022 antas att övriga externa kostnader ökar med 1,0 % i förhållande till året före. Innan uppräknning till 2020 års belopp har 2019 års övriga externa kostnader reducerats för att bidrag ska bli kostnadsneutralt eftersom inga prognosticerade intäkter beaktas för bidrag under åren 2020–2022. Därtill har årsspecifika budgeterade kostnader för budgetår 2019 tagits bort, så som verksamhetskostnader för sjätte sinnet, präst- och diakonmötet, utvärdering av SOFF, fastighetssystemutbildning, och Rudbeckius. Kostnader

som finns i budget 2019, men som antas minska i prognosår 2020, är verksamhetskostnader för #livslångt lärande och underhållskostnaderna för biskopsgården och stiftskansliet.

Under övriga externa kostnader har antagits att verksamhetskostnaderna för Västerås stift behöver därtill sänkas med 0,5 mnkr för år 2020 och ytterligare 0,5 mnkr för år 2021. Antaganden är i dagsläget icke beslutade och kan i framtiden, efter fortsatt verksamhetsöversyn, utgöras av andra typer av externa kostnader.

7.1.7 Personalkostnader

I prognosen 2020–2022 antas personalkostnaderna öka med 2,5 % i förhållande till året före.

I prognosen år 2020–2022 har antagits att verksamhetsanalysens översyn inneburit att två tjänster minskas 2021 och ytterligare två tjänster år 2022.

7.1.8 Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Av- och nedskrivningar antas i prognosen 2020 öka något i och med helårsavskrivning på aktiverad om- och nybyggnation av stiftskansliet, för att sedan minska något med antagande att vissa tillgångar blir fullt avskrivna.

7.1.9 Finansiella poster

I budget 2019 uppgår finansiella intäkter till 2,0 mnkr och finansiella kostnader till -0,2 mnkr. För prognosår 2020–2022 antas att finansiella poster fortsatt är samma nivå.

7.1.10 Prognostiserat resultat

De prognostiserade resultaten som presenteras i *budget 2019* för prognosåren 2020–2022 landar på följande; år 2020; -0 mnkr, år 2021; -0,8 mnkr samt år 2022; 0 mnkr.

Den prognos som presenterades i *budget 2018* för prognosåren 2019–2021, med dess antaganden, visade följande utfall; år 2019; 0,7 mnkr, år 2020; 0,3 mnkr samt år 2021; 0,4 mnkr.



Driftbudget 2019

Verksamhetsområde	Intäkter	Kostnader	Budget 2019 (tkr)	Skillnad jmf med budget 2018
Finansiering inkl avskrivningar	105 780,0	-3 200,0	102 580,0	-1 010,0
Förtroendevalda	250,0	-2 518,0	-2 268,0	100,0
Biskopssekretariatet	0,0	-4 208,7	-4 208,7	-103,2
Planering och kansliledning	8 909,5	-30 804,9	-21 895,4	896,1
Västerås stifts servicebyrå	5 920,3	-6 924,6	-1 004,3	16,5
Församlingsavdelning	3 679,5	-35 262,3	-31 582,8	5 923,5
Västerås stifts kontrakt	1 650,0	-7 221,6	-5 571,6	-6 641,6
Introduktionstjänster	0,0	-1 337,9	-1 337,9	-27,6
Egendomsavdelning	1 187,7	-1 319,7	-132,0	7,9
Stiftsgården Rättvik, Finnåkers kursgård	0,0	-8 705,3	-8 705,3	-50,0
Bidrag till församlingar och pastorat	0,0	-25 133,5	-25 133,5	-617,0
Bidrag till externa organisationer	0,0	-555,0	-555,0	-60,0
	127 377,0	-127 191,6	185,4	-1 565,4

Överskott = +

Underskott = -

MM MN Sa

FINANSIERING INKLUSIVE AVSKRIVNINGAR

	Intäkter	Kostnader	Budget 2019 (kr)	Budget 2018	Skilnad mot budget 2018
Intäkter					
Kyrkoavgift	70 200 000	0	70 200 000	69 300 000	900 000
Särskild utjämningsavgift	0	0	0	0	0
Stiftsbidrag	28 260 000	0	28 260 000	29 000 000	-740 000
Kyrkounderhållsbidrag	5 320 000	0	5 320 000	5 330 000	-10 000
Särskilt bidrag 2018	0	0	0	1 310 000	-1 310 000
Avskrivningar					
Avskr. inventarier och fastigheter	0	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	0
Finansiella intäkter och kostnader					
Finansiella intäkter	2 000 000		2 000 000	2 000 000	0
Finansiella kostnader		-200 000	-200 000	-350 000	150 000
Summa finansiering inkl. avskrivningar	105 780 000	-3 200 000	102 580 000	103 590 000	-1 010 000



FÖRTROENDEVALDA

	Intäkter	Kostnader	Budget 2019 (kr)	Budget 2018	<i>Skillnad mot budget 2018</i>
Förtroendevalda, rambudget	250 000	-2 318 000	-2 068 000	-2 168 000	100 000
Till stiftsstyrelsens förfogande	0	-200 000	-200 000	-200 000	0
Summa förtroendevalda	250 000	-2 518 000	-2 268 000	-2 368 000	100 000

BISKOPSSSEKRETARIATET

	Intäkter	Kostnader	Budget 2019 (kr)	Budget 2018	<i>Skillnad mot budget 2018</i>
Biskopens verksamhet, rambudget	0	-540 000	-540 000	-465 000	-75 000
Personal biskopssekretariatet, rambudget	0	-3 668 742	-3 668 742	-3 640 504	-28 238
Summa biskopssekretariatet	0	-4 208 742	-4 208 742	-4 105 504	-103 238

my MN Sa

PLANERING OCH KANSLILEDNING

	Intäkter	Kostnader	Budget 2019 (kr)	Budget 2018	Skillnad mot budget 2018
Kyrkliga kulturarvet, rambudget	4 633 000	-4 876 000	-243 000	-185 000	-58 000
Övriga arbetsområden, rambudget	3 550 000	-1 120 000	2 430 000	1 505 000	925 000
Administrationskostnader, rambudget	150 000	-7 709 000	-7 559 000	-7 635 350	76 350
Fastigheter, rambudget	376 500	-3 732 500	-3 356 000	-2 749 500	-606 500
Summa verksamhetsanslag, rambudget	8 709 500	-17 437 500	-8 728 000	-9 064 850	336 850
Personal planering och kansliledning, rambudget	200 000	-13 367 417	-13 167 417	-13 726 705	559 288
Summa planering och kansliledning	8 909 500	-30 804 917	-21 895 417	-22 791 555	896 138

VÄSTERÅS STIFTS SERVICEBYRÅ

	Intäkter	Kostnader	Budget 2019 (kr)	Budget 2018	Skillnad mot budget 2018
Summa verksamhetsanslag, rambudget	5 920 295	-1 630 551	4 289 744	3 991 905	297 839
Personal Västerås stifts servicebyrå, rambudget	0	-5 294 089	-5 294 089	-5 012 782	-281 307
Summa Västerås stifts servicebyrå	5 920 295	-6 924 640	-1 004 345	-1 020 877	16 532

Budget 2019

FÖRSAMLINGSAVDELNING

	Intäkter	Kostnader	Budget 2019 (kr)	Budget 2018	Skillnad mot budget 2018
Information/kommunikation, rambudget	0	-285 000	-285 000	-735 000	450 000
Rekrytering, rambudget	0	-1 706 000	-1 706 000	-1 708 200	2 200
Utbildning/fortbildning, rambudget	530 000	-3 835 000	-3 305 000	-3 395 000	90 000
Gudstjänstutveckling, rambudget	151 000	-929 400	-778 400	-697 500	-80 900
Kyrka/samhälle, rambudget	114 000	-3 917 000	-3 803 000	-3 814 000	11 000
Konsultation och rådgivning, rambudget	105 000	-925 000	-820 000	-775 000	-45 000
Gemensamma projekt, rambudget	2 779 500	-3 375 000	-595 500	1 385 000	-1 980 500
Summa verksamhetsanslag, rambudget	3 679 500	-14 972 400	-11 292 900	-9 739 700	-1 553 200
Personal församlingsavdelning, rambudget	0	-20 289 926	-20 289 926	-27 766 615	7 476 689
Summa församlingsavdelning	3 679 500	-35 262 326	-31 582 826	-37 506 315	5 923 489

VÄSTERÅS STIFTS KONTRAKT

	Intäkter	Kostnader	Budget 2019 (kr)	Budget 2018	Skillnad mot budget 2018
Kontraktsprostar, rambudget	0	-580 000	-580 000	-580 000	0
Personal kontraktssadjunkter, rambudget	1 650 000	-6 641 559	-4 991 559	1 650 000	-6 641 559
Summa Västerås stifts kontrakt	1 650 000	-7 221 559	-5 571 559	1 070 000	-6 641 559

my UN Sa

INTRODUKTIONSTJÄNSTER

	Intäkter	Kostnader	Budget 2019 (kr)	Budget 2018	<i>Skillnad mot budget 2018</i>
Pastorsadjunkter, rambudget	0	-928 613	-928 613	-888 869	-39 744
Diakoner, rambudget	0	-409 307	-409 307	-421 435	12 128

EGENDOMSAVDELNING

	Intäkter	Kostnader	Budget 2019 (kr)	Budget 2018	<i>Skillnad mot budget 2018</i>
Egendomsavdelning, rambudget	1 187 714	-1 319 682	-131 968	-139 830	7 862

Prästlönetillgångar i Västerås stift ersätter 90 % av stiftsjägmästarens lön.

STIFTSGÅRDEN RÄTTVIK, FINNÅKERS KURGÅRD

	Intäkter	Kostnader	Budget 2019 (kr)	Budget 2018	<i>Skillnad mot budget 2018</i>
Stiftsgården i Rättvik, rambudget	0	-6 674 388	-6 674 388	-6 715 028	40 640
Finnåkers kursgård, rambudget	0	-2 030 923	-2 030 923	-1 940 240	-90 683

BIDRAG TILL FÖRSAMLINGAR OCH PASTORAT

	Intäkter	Kostnader	Budget 2019 (kr)	Budget 2018	Skillnad mot budget 2018
Strukturmedel					
Sjukhuskyrkan	0	-4 640 000	-4 640 000	-4 440 000	-200 000
Flyktingverksamhet	0	0	0	0	0
Fjällkyrkoverksamhet	0	-4 200 000	-4 200 000	-4 200 000	0
Kriminalvårdsverksamhet	0	-200 000	-200 000	-200 000	0
Familjerådgivning	0	-575 000	-575 000	-575 000	0
Domkyrkobidrag	0	-400 000	-400 000	-400 000	0
Övrigt	0	-625 000	-625 000	-200 000	-425 000
Summa strukturmedel	0	-10 640 000	-10 640 000	-10 015 000	-625 000
Bidrag till avtalade åtaganden	0	-11 375 000	-11 375 000	-11 375 000	0
Avdrag: bidrag till avtalade åtaganden	0	1 137 500	1 137 500	1 137 500	0
Kyrkounderhållsbidrag (KUB)	0	-4 256 000	-4 256 000	-4 264 000	8 000
SUMMA	0	-25 133 500	-25 133 500	-24 516 500	-617 000

Avtalade åtaganden avser avtalade prästtjänster mellan Västerås stift och berörd församling/pastorat. Budgeterade medel är beräknade utifrån ett takbelopp om 7,5 inkomstbasbelopp för en årslön. Vid eventuell vakans, sjukskrivning eller föräldraledighet på dessa avtalade prästtjänster nås inte budgeterat tak. Baserat på tidigare års utfall sker därmed en kostnadsreducering om 10%.

Flertalet projekt och ansökningar saknar vid handläggningen fortsatt handlingar i form av t ex barnkonsekvensbeskrivningar och/eller Länsstyrelsens tillstånd. Beslutet tas under förutsättning att församlingarna/pastoraten inkommer med komplettering av handlingarna innan åtgärd påbörjas. Kompletta handlingar är en förutsättning för kyrkounderhållsbidraget (KUB). Utan kompletta handlingar kan bidraget ej beviljas och omfördelning till andra projekt inom fastighet och kulturarv kommer att ske.

Mj MN Ea

BIDRAG TILL EXTERNA ORGANISATIONER

Mottagare	Anslag i budget 2018	Ansökan 2019	Anslag 2019 (kr)	Skillnad jmf med 2018
Credo Sverige	-10 000	*)	-10 000	0
Föreningen Pilgrim i Sverige	-10 000	-10 000	-10 000	0
Hela människan, Västmanland, U-län	-20 000	-50 000	-20 000	0
Hela människan, Örebro, T-län	-10 000	0	0	10 000
Johannelunds teologiska högskola	0	-50 000	0	0
Kvinnor i Svenska kyrkan	-10 000	-15 000	-10 000	0
Malingsbo Herrgård	-50 000	0	0	50 000
SKUT-rådet i Västerås stift	-20 000	-33 500	-20 000	0
Stiftshistoriska sällskapet	-30 000	-45 000	-30 000	0
Sundbornsgården	-60 000	-60 000	-60 000	0
Svenska kyrkans internationella arbete i Västerås stift	-20 000	-40 000	-20 000	0
Svenska kyrkans gosskörsförening	-25 000	-60 000	-25 000	0
Svenska kyrkans Lekmannaförbund, regionalt	-10 000	-20 000	-10 000	0
Svenska kyrkans unga Västerås distrikt	-200 000	-295 000	-200 000	0
Västerås stadsmission	-10 000	-10 000	-10 000	0
Västerås stifts emeritiförening	-10 000	-10 000	-10 000	0
Västerås stifts kyrkosångsförbund - Ung kyrkomusik	0	-165 000	-120 000	-120 000
SUMMA	-495 000	-863 500	-555 000	-60 000

*) Ansöker om anslag, belopp ej angivet

my MA Sa

Bilaga 2

SAMMANDRAG AV PERSONALBUDGET

Område	Antal tjänster	Nettolön	Lön inkl.				
			Lagstadgade soc. avg.	S:a övr. PO-pålägg	lönekostnads-pålägg	Vakansavdrag, 3%	S:a efter vakansavdrag
Biskopssekretariatet	4,17	2 582 482	811 416	388 310	3 782 208	-113 466	3 668 742
Planering och kansliledning	15,00	6 941 678	2 181 075	640 630	9 763 382	-292 901	9 470 481
Administrativ service	8,42	3 804 464	1 195 363	299 234	5 299 060	-158 972	5 140 089
V-ås it-plattform	1,50	723 723	227 394	55 336	1 006 452	-30 194	976 258
Fastighetssamordnare	3,00	1 806 026	567 453	243 271	2 616 750	-78 503	2 538 248
Församlingsavdelning	28,92	14 801 852	4 650 742	1 464 855	20 917 450	-627 523	20 289 926
Kontraktssadjunkter	9,00	4 872 424	1 530 916	443 628	6 846 968	-205 409	6 641 559
Egendomsavdelning	1,00	889 280	279 412	191 805	1 360 497	-40 815	1 319 682
Stg Rättvik, Finnåkers kursgård	2,50	1 499 020	470 992	200 413	2 170 425	-65 113	2 105 312
Summa stiftstjänster	73,50	37 920 948	11 914 762	3 927 482	53 763 192	-1 612 896	52 150 296

Introduktionstjänster	Antal tjänster	Nettolön	Lön inkl.				
			Lagstadgade soc. avg.	S:a övr. PO-pålägg	lönekostnads-pålägg	Vakansavdrag, 3%	S:a efter vakansavdrag
Pastorsadjunkter	2,00	610 350	191 772	41 809	843 931	-25 318	818 613
Diakoner	1,00	305 175	95 886	20 904	421 965	-12 659	409 307
S:a pastorsadj. och diakoner	3,00	915 525	287 658	62 713	1 265 896	-37 977	1 227 920
Totalt	76,50	38 836 473	12 202 420	3 990 195	55 029 088	-1 650 873	53 378 215

Förändringar stiftstjänster:

Budget 2018	75,00
Biskopssekretariatet	0,17
Planering och kansliledning	-1,10
Administrativ service	0,42
VIP/VTP	0,60
Samordnad fastighetsförvaltning	0,00
Församlingsavdelningen	-10,58
Kontraktssadjunkter	9,00
Egendomsavdelningen	0,00
Stiftsgården och Finnåker	0,00
Budget 2019	73,50

-1,50 minskning stiftstjänster jmf m fg års bgt

Pastorsadjunkter:

Budget 2018	2,00
Budget 2019	2,00

0,00 ingen förändring av pastorsadjunkttjänster jmf m fg års bgt

Diakoner

Budget 2018	1,00
Budget 2019	1,00

0,00 ingen förändring av diakontjänster jmf m fg års bgt

Totalt stiftstjänster, pastorsadjunkter och diakoner

76,50

-1,50 minskning totalt jmf m fg års bgt

mmj MN Sa

FÖRSAMLINGSBIDRAG 2019

Församling/pastorat	Bidragsform	Sökt 2018	Sökt 2019	Budget 2019	Budget 2018
Arbogabygdens församling	Familjerådgivning	310 000	320 000	75 000	75 000
	Kyrkunderhållsbidrag (KUB) *)	562 130	0	0	394 630
Avesta-Grytnäs pastorat	Sjukhuskyrkan, bidrag	429 000	442 000	200 000	200 000
	" bidrag till prästtjänst	160 000	160 000	160 000	160 000
By-Folkärna pastorat	Kyrkunderhållsbidrag (KUB) *)	0	2 000 000	2 000 000	0
	S:t Marys	200 000	0	0	200 000
Falu pastorat	Sjukhuskyrkan	1 061 000	1 386 000	800 000	600 000
	NAV (andlig vård vid häktet)	332 000	335 000	200 000	200 000
	Familjerådgivning	475 000	513 000	150 000	150 000
	Sjukhuskyrkan, avtalade prästtjänster	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
	Avdrag: avtalade prästtjänster **)	0	0	-140 000	-140 000
	Högskolan, avtalad prästtjänst	700 000	700 000	700 000	700 000
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-70 000	-70 000
	Kyrkunderhållsbidrag (KUB) *)	549 450	0	0	531 500
Gränge-Säfsnäs församling	Kyrkunderhållsbidrag (KUB) *)	0	2 094 787	0	0
Hedemora-Garpenbergs församling	Kyrkunderhållsbidrag (KUB) *)	126 630			0
Idre-Särna församling	Fjällkyrkoverksamhet	856 000	895 000	700 000	700 000
	Avtalad prästtjänst fjällkyrkan	700 000	700 000	700 000	700 000
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-70 000	-70 000
	Energibidrag ***)	467 000	467 000	0	0
Järna med Nås och Äppelbo församling	Kyrkunderhållsbidrag (KUB) *)	162 500	0	0	162 500
	Energibidrag ***)	800 000	887 000	0	0
Köping pastorat	Sjukhuskyrkan	900 000	1 000 000	400 000	400 000
	Avtalad prästtjänst, finskspråkig	700 000	700 000	700 000	700 000
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-70 000	-70 000
Leksand-Djura-Siljansnäs pastorat	Kyrkunderhållsbidrag (KUB) *)	0	1 000 000	0	0
Lima-Transtrands församling	Avtalade prästtjänster, fjällkyrkoverksamhet	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
	Avdrag: avtalade prästtjänster **)	0	0	-140 000	-140 000
	Fjällkyrkoverksamhet	6 316 200	6 198 900	3 500 000	3 500 000
	Kyrkunderhållsbidrag (KUB) *)	0	8 422	8 422	
	Energibidrag ***)	568 000	0	0	0
Linde bergslags församling	Sjukhuskyrkan	700 000	700 000	400 000	400 000
	Avtalad prästtjänst, finskspråkig	700 000	700 000	700 000	700 000
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-70 000	-70 000
Ludvika församling	Sjukhuskyrkan	496 200	465 600	280 000	280 000
	Familjerådgivning	146 700	147 600	125 000	125 000
	Avtalad prästtjänst, finskspråkig	735 400	734 600	700 000	700 000
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-70 000	-70 000
Mora församling	Sjukhuskyrkan	435 000	435 000	400 000	400 000
	Empowerment Break-arbetsmiljö högstadiet	154 000	0	0	0
	Projekt: "Den kristna tron och kunskapen om bibeln" År 1 av 3.	0	175 000	175 000	0
Norrbärke församling	Kyrkunderhållsbidrag (KUB) *)	72 600	0	0	72 600
Näsby-Fellingsbro pastorat	Avtalad prästtjänst, fängelse Avdrag: avtalad prästtjänst **)	525 000 0	525 000 0	525 000 -52 500	525 000 -52 500
Orsa församling	Projekt: Kostn för projektledare år 1 av 3 Samprojekt m Rättviks p. (se nedan sökt bidrag)	0	0	0	0
Rättvik pastorat	Projekt: Kostn för projektledare år 1 av 3 "Bibels berättelser som livstolkande mönster för barn och unga i Svenska Kyrkans verksamheter"	0	750 000	450 000	0
Sala-Norrby-Möklinta pastorat	Sjukhuskyrkan, bidrag	450 000	450 000	400 000	400 000
	Avtalad prästtjänst, fängelse	700 000	700 000	700 000	700 000
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-70 000	-70 000

FÖRSAMLINGSBIDRAG 2019

Församling/pastorat	Bidragsform	Sökt 2018	Sökt 2019	Budget 2019	Budget 2018
Skinnskatteberg, Hed och Gunillbo församling	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	446 890	0	0	446 890
Stora Tuna och Torsångs pastorat	Avtalad prästtjänst finskspråkig	705 900	700 000	700 000	700 000
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-70 000	-70 000
Svärdsjö, Envikens och Sundborns pastorat	Kyrkounderhållsbidrag (KUB)	336 340	0	0	336 340
Säterbygdens församling	Sjukhuskyrka, bidrag	620 000	620 000	400 000	400 000
	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	0	1 425 000	1 425 000	0
	Projekt: "Andrum i Säterdalen". År 1 av 3.	0	300 000	0	0
Söderbärke församling	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	21 440	293 488	0	21 440
Västanfors-Västervåla församling	Sjukhuskyrkan	731 900	743 700	400 000	400 000
Västerås pastorat	Sjukhuskyrkan	1 314 000	1 348 000	800 000	800 000
	Avtalad prästtjänst, NAV-verksamhet	350 000	350 000	350 000	350 000
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-35 000	-35 000
	Familjerådgivning	300 000	300 000	225 000	225 000
	Avtalade prästtjänster sjukhuskyrkan	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000
	Avdrag: avtalade prästtjänster **)	0	0	-140 000	-140 000
	Avtalad prästtjänst finskspråkig	700 000	700 000	700 000	700 000
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-70 000	-70 000
	Avtalad prästtjänst högskolan	700 000	700 000	700 000	700 000
	Avdrag: avtalad prästtjänst **)	0	0	-70 000	-70 000
	Domkyrkobidrag	400 000	400 000	400 000	400 000
Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	7 875 450	4 446 750	495 000	2 100 450	
Ähls församling	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	197 650	0	0	197 650
Älvdalens församling	Kyrkounderhållsbidrag (KUB) *)	0	327 578	327 578	0
	Energibidrag ***)	2 226 500	0	0	0
Summa		43 272 010	42 444 425	25 133 500	24 516 500

617 000

Kommentarer till församlingsbidrag

*) Kyrkounderhållsbidrag (KUB)

Flertalet projekt och ansökningar saknar vid handläggningen fortsatt handlingar i form av t ex barnkonsekvensbeskrivningar och/eller Länsstyrelsens tillstånd. Beslutet tas under förutsättning att församlingarna/pastoraten inkommer med komplettering av handlingarna innan åtgärd påbörjas. Kompletta handlingar är en förutsättning för kyrkounderhållsbidraget (KUB). Utan kompletta handlingar kan bidraget ej beviljas och omfördelning till andra projekt inom fastighet och kulturarv kommer att ske.

**) Avtalade prästtjänster

Avtalade åtaganden avser avtalade prästtjänster mellan Västerås stift och berörd församling/pastorat. Budgeterade medel är beräknade utifrån ett takbelopp om 7,5 inkomstbasbelopp för en årslön. Vid eventuell vakans, sjukskrivning och föräldraledighet på dessa avtalade prästtjänster nås inte budgeterat tak. Baserat på tidigare års utfall sker därmed en kostnadsreducering om 10% av de beräknade avtalade åtaganden.

***) Energibidrag

Energibidraget upphörde från och med år 2018.

Fördelning av budgeterade bidrag per ändamål:

			%
Energibidrag	Energibidrag (upphörde från och med 2018)	0	0,0%
Avtal	Avtal	10 237 500	40,7%
Sjukhuskyrkan	Sjukhuskyrkan	4 640 000	18,5%
NAV	NAV	200 000	0,8%
Familjerådgivning	Familjerådgivning	575 000	2,3%
Flyktingverksamhet	Flyktingverksamhet	0	0,0%
Fjällkyrkoverksamhet	Fjällkyrkoverksamhet	4 200 000	16,7%
Kyrkounderhållsbidrag (KUB)	Kyrkounderhållsbidrag (KUB)	4 256 000	16,9%
Domkyrkobidrag	Domkyrkobidrag	400 000	1,6%
Övriga bidrag	Övriga bidrag	625 000	2,5%
Summa:		25 133 500	100,0%

Kontroll

0

my md Sa

EN § 49/2018, BU § 102/2018, Sst § 101/2018

SF § 13

Budget 2019 för Prästlönetillgångar i Västerås stift

Dnr PLT 2018-34-1.1

EN § 49 Egendomsnämnden beslutar

att föreslå stiftsfullmäktige att fastställa budget 2019 för Prästlönetillgångar i Västerås stift.

Budgetbilaga 1A. Barnkonsekvensanalys har utförts enl. **bilaga 1B.**

Dnr S 2018-96-1.1

BU § 102 Beredningsutskottet föreslår stiftsstyrelsen

att med tillstyrkan överlämna budget 2019 för Prästlönetillgångar i Västerås stift till stiftsfullmäktige.


Sst § 101 Stiftsstyrelsen beslutar i enlighet med beredningsutskottets förslag.

Stiftsjägmästare Erik Ling redogör för budgeten.

Vid överläggningarna under söndagen yttrar sig Torbjörn Thalín och Eivor Sterner.

Vid debatt och beslut under måndagen yttrar sig Anders Brunnstedt och Göran Vestlund.

SF § 13 Stiftsfullmäktige beslutar i enlighet med egendomsnämndens förslag.

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

Budget 2019
för
Prästlönetillgångar i Västerås stift

MM MN &

Budget år 2019 för Prästlönetillgångar i Västerås stift

Prästlönetillgångar i Västerås Stift lägger en budget för 2019 med en omsättning om knappt 60 miljoner kr och som genererar ett utdelningsbart resultat på drygt 31 miljoner kronor. Budgeten utgår från en avverkningsvolym, på knappt 140 000 m³fub. Knappt 110 000 m³fub kommer från slutavverkning, vilket motsvarar ca 500 hektar och knappt 30 000 m³fub härrör från gallring. Höga ambitioner på skogsvård och miljö kännetecknar fortsatt verksamheten. Vi ökar bl.a. arealen röjning till 1100 hektar. Under året kommer 570 hektar att markberedas och planteras. Förvaltningsavgiften som betalas till Västerås Stift Skog AB sänks med 1,6 miljoner kronor till totalt ca 9,1 miljoner kronor.

Konjunkturen för skogsråvara är fortsatt stark, då skogsindustrin går mycket bra pga. god efterfrågan och hög dollarkurs. Osäkerhet råder fortfarande om hur det handelskrig som USA satt igång kommer att utvecklas. En eskalering påverkar naturligtvis efterfrågan negativt. Riksbanken närmare sig en räntehöjning, vilken i sin tur kommer att stärka den svenska kronan som är negativt för den svenska skogsindustrins konkurrenskraft och lönsamhet.

Plan för de kommande tre åren

Det mest avgörande för Prästlönetillgångar i Västerås stifts intjäningsförmåga och därmed möjliga utdelningsnivå är storleken på den långsiktigt hållbara avverkningsvolymen. Nya avverkningsberäkningar kommer att genomföras under hösten 2018 och därefter kommer nya nivåer att kunna fastställas. Under tiden planerar vi utifrån de avverkningsberäkningar vi har.

Efterfråga på skogsråvara är fortsatt stark och priset på el och elcertifikat har efter flera års prispress vänt uppåt efter sommaren. Efterfrågan på biobränsle har ökat och vi har sett prishöjningar under året.

Vi har förmodligen passerat konjunkturtoppen för denna gång och vi får räkna med långsam försvagning av efterfrågan och pris på våra produkter. Förhoppningsvis går detta lugnt och ordnat, men det finns farhågor om att skiftet kan gå fort och skapa oro på marknaden t.ex. kopplat till en skuldcris.

Prästlönetillgångar i Västerås stift

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

**PRÄSTLÖNETILLGÅNGAR I
VÄSTERÅS STIFT**

	Budget 2019	Budget 2018	Utfall 2017
Rörelsens intäkter			
Intäkter prästlönefastigheter	56 485	54 411	52 103
Avkastning prästlönefond	2 850	1 280	1 303
Resultat vid avyttring av prästlönefastigheter	17	160	2 483
Övriga rörelseintäkter	600	2 458	1 064
Förändring av lager		0	-130
Summa rörelsens intäkter	59 952	58 309	56 823
Rörelsens kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	10 538	9 216	10 980
Kostnader för inhyrd personal	1 455	1 481	1 493
Övriga externa kostnader	12 563	14 257	13 653
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	945	939	930
Övriga rörelsekostnader			
Summa rörelsens kostnader	25 501	25 893	27 056
Rörelseresultat	34 451	32 416	29 767
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	50	170	226
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0	0
Summa resultat från finansiella investeringar	50	170	226
Resultat före skatt	34 501	32 586	29 993
Skatt på årets resultat	1 675	1 580	646
ÅRETS RESULTAT	32 826	31 006	29 347
Värdesäkring	-1 567	-1 682	-1 448
Omf reavinst	-17	-160	-2 483
Utdelningsbart resultat	31 242	29 164	25 416

MM, MN Sa

Utlåtande angående budget för 2019 Västerås stift prästlönetillgångar

Svenska kyrkans arbete med barnkonsekvensanalys

Svenska kyrkan har 2012 fattat beslut att det i beredningar inför beslut ska göras en analys av vilka konsekvenser ett beslut får för barn. Beslutet att införa barnkonsekvensanalys gäller fr.o.m. 1 januari 2013.

KO7 kapitlet stiftsfullmäktige, stiftsstyrelse och nämnderna.

Barnkonventionens huvudartiklar

Artikel 2 handlar om alla barns lika värde och rättigheter. Ingen får diskrimineras. Barnkonventionen gäller för alla barn som befinner sig i ett land som har ratificerat den.

Artikel 3 anger att det är barnets bästa som ska komma i främsta rummet vid alla åtgärder som rör barnet. Begreppet "barnets bästa" är konventionens grundpelare och har analyserats mer än något annat begrepp i barnkonventionen. Vad som är barnets bästa måste avgöras i varje enskilt fall och hänsyn ska tas till barnets egen åsikt och erfarenhet.

Artikel 6 understryker varje barns rätt till liv, överlevnad och utveckling. Artikeln handlar inte bara om barnets fysiska hälsa utan också om den andliga, moraliska, psykiska och sociala utvecklingen.

Artikel 12 lyfter fram barnets rätt att bilda och uttrycka sina åsikter och få dem beaktade i alla frågor som berör honom eller henne. När åsikterna beaktas ska hänsyn tas till barnets ålder och mognad.

Utlåtande

Representant för Västerås stifts barnkonsekvensanalys grupp har granskat budgethandlingar för 2019. Västerås stift skog AB arbetar med höga ambitioner på skogsvård och miljö.

Att ha ett gott miljötänk främjar framtiden och detta ser vi som ett gott barnperspektiv

18.09.24

Pontus Jyrell

Västerås stift

SF § 14

Justering av inträdesordning för två ersättare i egendomsnämnden


Dnr 2017-213-61

Föreligger justering av inträdesordning för två ersättare i egendomsnämnden. Valberedningens ordförande Inger Wahlman redogör för förslag från valberedningen.

SF § 14 Stiftsfullmäktige beslutar i enlighet med valberedningens förslag.

att Björn Kruse (FiSK) väljs som ersättare för ledamot Sven Påfvells (KR) i egendomsnämnden.

att Simon Iversen (ÖKA) väljs som ersättare för ledamot Hans Matsols i egendomsnämnden.

Justerings­signaturen: 	Utdragsbestyrkande:	Expeditioner:
--	---------------------	---------------


SF § 15

Rapport från sommarens skogsbränder

Stiftsadjunkt Nils Åberg, stiftsjägmästare Erik Ling och ledamot Karin Perers avger en rapport från sommarens skogsbränder.

SF § 15 Stiftsfullmäktige beslutar

att informationen med tacksamhet läggs till handlingarna.

Justerings signaturer: 	Utdragsbestyrkande:	Expeditioner:
---	---------------------	---------------