



Verksamhetsplan och ekonomi

2021

Luleå stifts prästlönetillgångar

Luleå stifts prästlönetillgångar

I Luleå stift äger kyrkan totalt ca 63 000 hektar mark. Av denna mark utgörs ca 40 000 hektar av s.k. produktiv skogsmark. Resten är skogbevuxen myr- och hållmark där inget skogsbruk bedrivs samt kraftledningar, vägar mm.

Av den produktiva skogsmarken är ca 2 687 hektar(2 645) avsatt för naturvårdsändamål, här tillåts endast uttag av virke för att stärka eller utveckla naturvärden, virkesförrådet här beräknas till ca 360 000m³sk(350 000). Ytterligare 2 125 hektar(2 050) av den produktiva skogsmarken är föremål för eventuellt reservatsbildande och brukas därför inte i avvaktan på beslut från myndigheter. En areal om ca 900 hektar(900) produktiv skogsmark är bedömd som så lågproduktiv eller svårförnygrad att de ej brukas av dessa skäl. Arealen ej brukad skog summeras då till ca 5710 hektar(5660) och virkesvärdet uppgår vid en försiktig beräkning, 350 kr/m³sk, till 186 000 000kr(159 000 000). Även på den mark där skogsbruk bedrivs aktivt (ca 34 000 hektar), tas stor hänsyn till naturvårdens, kulturmiljövårdens och det rörliga friluftslivets intressen i samband med brukandet av marken.

Skogen utgör den största delen ur resultatsynpunkt av prästlönetillgångarnas förvaltning. Varje år säljs virke från skogarna till ett värde av 15 – 25 miljoner kronor. Stiftets hus i centrala Luleå, där bland annat Stiftskansliet finns, är också det en prästlönetillgång som ger ett nettoresultat på ca 1,5 miljon kronor per år.

Varje år delas 11 – 14 miljoner kronor av resultatet ut.

Barnkonsekvensanalys

Prästlönetillgångarnas primära uppgift är att tillskapa ekonomiska förutsättningar för församlingar och stift att utöva verksamhet i enlighet med Svenskakyrkans uppdrag, dessa medel används sedan enligt respektive enhets mål och riktlinjer. I det vardagliga arbetet upplåter vi flera skogsområden till skolskogar andra projekt som är ämnade till att förbättra barns möjligheter att tillgodogöra sig utbildning och förkovra sig i harmoniska miljöer. Skogsbruksåtgärder som sker i anslutning eller närhet till bostadshus eller offentliga miljöer föregås där det är motiverat av dialog med de närboende för att fånga in önskemål om särskilda åtgärder som vi i rimlig mån beaktar för att förbättra närmiljön för bl.a. barnfamiljer.

Övergripande verksamhetsmål

Prästlönefastigheter, prästlönefond och Stiftets hus ska förvaltas så att det ger uthålligt god avkastning till nytta för församlingarnas verksamhet. Utdelningen till församlingar och nationell nivå ska vara stabil och öka kontinuerligt när resultatet medger det. Förvaltning ska ske så att tillgångarnas värde bibehålls eller ökar.

Mål och insatser 2021

Målet för 2021 är att uppnå en utdelning på 13 000 tkr varav 6 500 tkr till församlingarna enligt andelstal samt 6 500 tkr till nationella nivån.

Detta ska ske genom att:

- Skogsbruket ska ge ett resultat på minst 12 miljoner kr (12).
- Arrenden och upplåtelser ska ge minst 1,2 miljon kr i intäkter (1,2).
- Prästlönefonden ska avkasta minst 0,01 miljon kr (0,01).
- Stiftets Hus ska ge ett resultat på minst 1,0 miljon kr (1,5).

Uppföljning av målen ska ske löpande vid träffar med egendomsförvaltningens personal.

Mål och insatser 2021 – 2023

De saker som påverkar utfallet mest i verksamheten styrs av omvärldsfaktorer och är därför svåra att prognostisera på längre sikt, de planerade årens siffror ska därför ses som preliminära.

- Egendomsförvaltningen ska bedriva ansvarsfullt skogsbruk med hög virkesproduktion.
- Egendomsförvaltningen ska följa forskning om hyggesfritt skogsbruk och andra åtgärder omkring miljövänligt skogsbruk för att kunna ha hög ambition i kyrkans skogsbruk.
- Skogsvård (återväxtåtgärder och röjning) ska utföras inom ramen för vad skogstillståndet kräver. Det innebär återbeskogning av ca 800 hektar samt ungsogsröjning på ca 1200 hektar under treårsperioden.
- Efter den uppdatering av skogsbruksplaner som skett de senaste åren har vi definierat tydligare än tidigare vilka områden som vi har tillgängliga för produktion av vår avsalu produkt rotstående skog. Tillgängligheten till dessa områden skall säkerställas genom en genomgång av befintlig infrastruktur främst i form av skogsbilvägar och vid behov anlägga nya skogsbilvägar.
- Under de senaste åren har en ökad mängd med synpunkter kring vår förvaltning från ideella organisationer och privatpersoner inkommit. Förvaltningsledningen måste säkerställa att personalen har den utbildning och kunskap som krävs för att hantera dessa frågeställningar.
- De fastighetsaffärer som skett under de senaste åren har lett till arronderingsförbättring, detta skall utnyttjas och föras in i skogsbruksplaner vägplaner mm.

- Prästlönefonden måste tillföras medel genom fastighetsförsäljningar för att skapa utrymme för inköp av strategiskt väl lokaliserade skogsfastigheter. Detta är ett led i det pågående arbetet med arronderingsförbättring av skogsmarksinnehavet.
- Den sammanlagda produktionsmöjligheten beräknad som produktiv skogsmarksareal multiplicerad med markens produktionsförmåga, ska inte minska.
- De goda relationer som byggts upp med samebyar via samråd ska vårdas och utvecklas.
- Skogsgödsling ska ske på lämpliga objekt enligt fastställd policy.
- Löpande renovering och underhåll ska ske av Stiftets Hus.
- Med anledning av att ca 1/3 av kontorsytan för tillfället står utan hyresgäst är det av yttersta vikt att nya hyresgäster rekryteras så snart som möjligt för att säkerställa att hyresintäkterna inte minskar.
- Kapitalförvaltning ska ske till låg förvaltningskostnad och med hög etik i placeringar. En god avkastning ska uppnås.

Utvecklingsområden som kräver särskilda insatser

De externa synpunkter som inkommit kring vårt skogsbruk kan i stor del kopplas till att vårt skogsinnehav har en annan åldersklassfördelning än de stora vinstdrivande skogsföretagen. Prästlönetillgångarna i Luleå stift består enligt beskrivningen ovan av ca 40 000ha produktiv skogsmark varav ca 14 % ej brukas pga. naturvärden och andra hänsyn, för att uppnå certifieringens krav krävs en avsättning på 5 %. Trots att vi har denna höga andel avsättningar så riktas det mer och mer kritik mot att vi avverkar äldre skogar med naturvärden, kritiken kommer framförallt från ideella organisationer samt enskilda privatpersoner. För att kunna bemöta denna kritik kan vi ha behov av externa bedömningar eller riktade inventeringar som gör att vi har ett starkare beslutsunderlag att stödja oss på vid avverkning av våra äldsta produktionsskogar.

Vi har också ett fortsatt behov av särskilda insatser på ett antal fastigheter som vi ägt under lång tid men där planering av vägar, avverkningar och samråd med rennärningen behöver göras i mer koncentrerad form.

Arbetet med rationalisering av fastighetsinnehavet fortgår genom försäljning köp och byten av skogsmark detta leder till att nya skogsbruksplaner behöver upprättas och registreras i vårt skogsbruksplaneprogram.

Egendomsförvaltningen ska Redovisa/Beskriva hur man idag arbetar med hyggesfria metoder i skogsbruket.

För att klara dessa insatsers är bedömningen att extra personalresurser eller köp av externa tjänster behövs under perioden 2021 - 2025 omfattningen bedöms till ca 18 månaders heltidsarbete.

Under 2020 har en revision enligt PEFC standarden genomförts hos Prästlönetillgångarna i Luleå stift, revisionen gick bra men en avvikelse upprättades som måste åtgärdas. Avvikelsen består i att det saknas beskrivning på vissa av våra avsatta bestånd vilket certifieringen kräver, detta ska åtgärdas av respektive skogvaktare under vinterhalvåret.

Omvärldsfaktorer och osäkerhet

Under 2020 har Egendomsförvaltningen märkt av en ökad mängd synpunkter från externa aktörer angående våra planerade avverkningar, detta gäller både naturvårdsfrågor och sociala frågor vi har lagt ned förhållandevis mycket tid på att besvara och förklara vårt uppdrag och hur vi i praktiken hanterar naturvärden som finns i våra skogar.

Skogsstyrelsen har efter en uppmärksammat inventering som Sveaskog genomförde 2019 startat ett projekt för att försöka finna anledningen till ökade angrepp av törskatesvamp på framförallt yngre tallskogar. Den inventering som Sveaskog utfört pekade på att ca 25 % av skogarna i åldern 10-30 år inte når upp till kraven i skogsvårdslagen om minsta antal träd som förväntas bidra till den framtida virkesproduktionen. Skogsstyrelsen startade under 2020 ett projekt för att försöka ge skogsägare råd kring skötsel av svårt skadade bestånd samt att begränsa nya angrepp. Egendomsförvaltningens personal är engagerade i 2 olika grupperingar för att bistå i arbetet.

Under 2020 är virkesmarknaden präglats av den pågående pandemin och köpande företag har varit försiktiga med att hålla för stora lager vid en eventuell konjunkturunedgång. Detta har inneburit en avvaktande virkesmarknad med små rörelser i prisnivåerna om än på en relativt låg nivå. Osäkerheten inför 2021 är därför stor, en fördel för oss som virkessäljare är dock att de rotstående lagren verkar vara exceptionellt små.

Luleå Stifts Prästlönetillgångar					
	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan2022	Plan 2023
RÖRELSENS INTÄKTER					
Jord och Skog	20 897	23 736	23 736	23 736	23 736
Stiftets Hus	5 254	5 141	4 511	5 000	5 100
Resultat vid avyttring av plf	9 652	6 200	6 200	6 200	6 200
Prästlönefond	360	0	-	-	-
Summa rörelsens intäkter	36 162	35 077	34 447	34 936	35 036
RÖRELSENS KOSTNADER					
Kostnader för varor, mtrl, inköpta tjänster	-3 205	-5 406	-5 407	-5 515	-5 625
Kostnader för inhyrt personal	-3 535	-3 560	-3 560	-3 631	-3 704
Övriga externa kostnader	-3 111	-3 393	-3 493	-3 562	-3 633
Avskrivningar	-1 929	-1 880	-1 721	-1 721	-1 721
Summa rörelsens kostnader	-11 779	-14 239	-14 181	-14 429	-14 683
Rörelseresultat	24 383	20 838	20 266	20 507	20 353
Resultat från finansiella investeringar	-5	10	10	10	10
Resultat efter finansiella poster	24 378	20 848	20 276	20 517	20 363
Skatt på årets resultat	-1 176	-700	-750	-800	-850
ÅRETS RESULTAT	23 202	20 148	19 526	19 717	19 513
Värdesäkring enl KO 46:11	-89	-100	-100	-100	-100
Omföring försäljningslikvid PLF enligt KO 46:10	-7 159	-6 200	-6 200	-6 200	-6 200
Omföring övrigt enligt KO 46:10	-2 804				
Årets disponibla resultat	13 150	13 848	13 226	13 417	13 213
VINSTDISPOSITION					
Balanserad vinst från föregående år	6 844	8 494	9 342	9 568	8 985
Tillkommande disponibelt för utdelning	13 150	13 848	13 226	13 417	13 213
Utdelning till församlingar/pastorat	-5 750	-6 500	-6 500	-7 000	-7 000
Särskild utjämningsavgift till nationell nivå	-5 750	-6 500	-6 500	-7 000	-7 000
Överförs till ny räkning	8 494	9 342	9 568	8 985	8 198