

Budget och verksamhetsplan

2025



Skao
Svenska kyrkans
arbetsgivarorganisation

Budget och verksamhetsplan 2025 för Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation

Innehåll

Sammanfattning

Om Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation

Verksamhetsplan 2025 för Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation

1. Bakgrund	5
2. Syfte, framgångsfaktorer, målgrupper och intressenter	6
3. Organiseringen av Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation	8
4. Målbild för fokusområden 2024–2026	10
5. Uppföljning av mål och aktiviteter	13

Budgetförutsättningar 2025

Intäkter	15
Externa kostnader	15
Personalkostnader	16
Avskrivningar	16
Finans och kapitalförvaltning	16
Prognos medlemsavgiften 2025	17
Budget 2025	17
Resultat År 2023	18

Driftsbudget per kostnadsställe 2025

01. Hela organisationen	19
02. Förtroendemannorganisationen	20
03. Medlemsaktiviteter	20
04. Ledning och stab	21
05. Arbetsgivarenheten	22
06. Utvecklingsenheten	23
07. Utbildningsenheten	24
08. Kommunikation Ducatus	25
09. Gemensamma kostnader	26
10. Svenska kyrkans trygghetsråd	27
11. Finans	27

Sammanfattning

- Medlemsavgiften är 0,60 procentenheter av bruttolönesumman med en prognos att medlemsavgiften ska ligga på 0,60 procent fram till 2026.
- Budgeten balanserar med ett verksamhetsresultat på -2 149 tkr (2024: -2 197 tkr).
- De finansiella intäkterna prognosticeras till +2 921 tkr (2024: +2 921 tkr).
- Budgeten som läggs fram till fullmäktige balanserar totalt på +772 tkr (2024: +723 tkr)
- Antalet tjänster i organisationen är 28,7 (2024: 28,7). Lönerna är uppräknade med 3,1 procent för perioden januari-april 2025 i enlighet med avtalet och 3,0 procent för perioden maj-december 2025.
- Utbildningar och medlemsaktiviteter finansieras år 2025 inom ramen för medlemsavgiften. För 2025 planeras för cirka 50 utbildningar som genomförs både fysiskt och på distans samt cirka 40 medlemsaktiviteter. En no showavgift kommer att införas.
- Antalet uppdragsutbildningar ökar och för 2025 beräknas cirka 40 uppdragsutbildningar genomföras inom områdena styra och leda.

Budget 2025 tkr	Utfall 2023	Budget 2024	Prel. Budget 2025
Summa intäkter	60 519	61 851	63 007
Summa kostnader	-63 870	-64 048	-65 155
Varav summa personalkostnader	-36 098	-35 683	-36 167
Verksamhetsresultat	-3 351	-2 197	-2 149
Resultat	3 408	723	772

Om Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation

Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation, Skao, är den gemensamma arbetsgivar- och serviceorganisationen inom Svenska kyrkan, med unik kunskap om Svenska kyrkans olika verksamheter. Svenska kyrkans församlingar, pastorat och stift samt till Svenska kyrkan närstående organisationer utgör Skao:s medlemmar.

Skao biträder medlemmarna i deras roller som arbetsgivare genom att

- teckna avtal, löner och arbetsvillkor för Svenska kyrkans omkring 24 500 anställda
- biträda och företräda de drygt 620 medlemmarna vid förhandlingar och tvister
- erbjuda ett brett utbud av utbildningar, medlemsaktiviteter och ledarskapsprogram, på plats, på distans och online
- erbjuda rådgivning inom avtals-, arbetsrätts- och arbetsmiljöområdet
- samordna och driva arbetet med arbetsmiljöfrågor inom Svenska kyrkan

Svenska kyrkan är en öppen folkkyrka som vilar på demokratisk grund. Varje församlings och pastorats kyrkoråd (de förtroendevalda) ansvarar för verksamheten tillsammans med kyrkoherden.

Kyrkoordningen slår fast att alla arbetsgivare inom Svenska kyrkan ska tillämpa de kollektivavtal som tecknas av arbetsgivarorganisationen. Skao har således en särskild ställning och därmed ett stort ansvar att bedriva verksamhet utifrån medlemmarnas krav och behov inom arbetsgivarområdet. Medlemsnytta i framkant.

Verksamhetsplan 2025 för Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation

Utifrån den övergripande strategiska planen för 2024–2026

1. Bakgrund

Svenska kyrkans arbetsgivare står inför olika former av omställningar av verksamheten på grund av flera samverkande faktorer varav förändrade ekonomiska villkor är en viktig aspekt. Detta påverkar Svenska kyrkans arbetsgivarorganisationens arbete för att på bästa sätt skapa medlemsnytta.

Utgångspunkten för Svenska kyrkans arbetsgivarorganisationens verksamhetsplan 2025 är den övergripande strategiska planen för 2024–2026, som styrelsen för Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation tagit fram. Syftet med den övergripande strategiska planen för 2024 – 2026 är att visa riktningen som organisationen ska styra verksamheten emot.

Strategiarbetet påbörjades 2021. Den nya styrelsen tillträdde 1 januari 2023 och har därefter fortsatt arbetet. I oktober 2023 godkändes den strategiska planen för 2024–2026 och utgör grunden för Svenska kyrkans arbetsgivarorganisationens övergripande verksamhetsplanering för 2025

2. Syfte, framgångsfaktorer, målgrupper och intressenter

Fundamentet för den övergripande strategiska planen för 2024–2026 och verksamhetsplanen 2025 är vårt uppdrag, värdegrund och våra målgrupper samt intressenter.

2.1 Syfte och uppdrag

Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation ska uppfattas som en kompetent, tydlig och serviceinriktad organisation som förstår och möter medlemmarnas behov samt skapar medlemsnytta genom:

- att erbjuda ett relevant och tydligt tjänsteutbud
- personlig rådgivning med de bästa verktygen och metoderna
- att inspirera, initiera och driva frågor i framkant
- hög kännedom om Svenska kyrkan och om att vara arbetsgivare i kyrkan

2.2 Värdegrund som framgångsfaktor

Vår värdegrund och värdeord som relevanta, närvarande och nytänkande hjälper oss att arbeta mot vår vision ”Medlemsnytta i framkant”. Våra värderingar beskriver hur vi arbetar tillsammans i vår dagliga verksamhet och är ett ansvar att arbeta mot för alla våra medarbetare.

Vi tolkar och omsätter våra värdeord och formar värdegrunden enligt nedan:

Relevanta

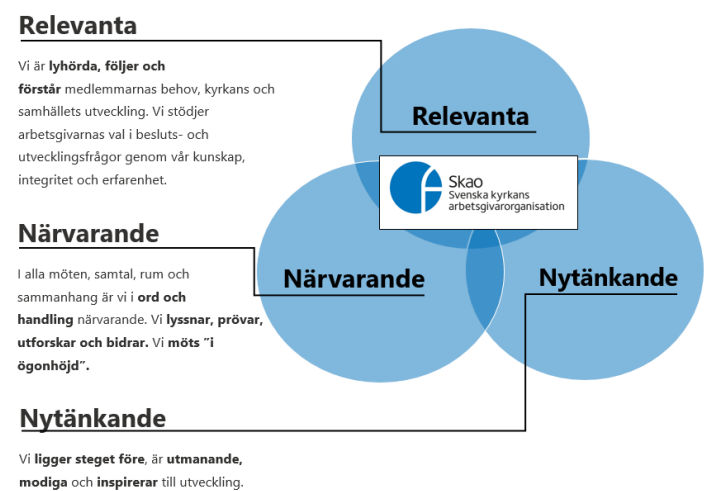
Vi är lyhörda, följer och förstår medlemmarnas behov, kyrkans och samhällets utveckling. Vi möts ”i ögonhöjd” och stödjer val i besluts- och utvecklingsfrågor.

Närvarande

I alla möten, samtal, rum och sammanhang är vi i ord och handling närvarande. Vi lyssnar, prövar, utforskar och bidrar.

Nytänkande

Vi ligger steget före, är utmanande, modiga och inspirerar till utveckling.



2.3 Målgrupper och intressenter

Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation ska vara det självklara valet i arbetsgivar- och arbetsmiljöfrågor för förtroendevalda och chefer inom Svenska kyrkan. Vi ska inspirera och bidra till utveckling av Svenska kyrkans personalpolitik och kompetensförsörjning, samt till att utveckla rollförståelse och trygghet i uppdraget att styra och leda. Med vaksamhet och vakenhet ska vi fortsätta utveckla relevant stöd och stödfunktioner till arbetsgivarna i Svenska kyrkan.

Vi värdesätter dem vi finns till för, våra medlemmar, som utgör vår primära målgrupp, och våra övriga målgrupper samt intressenter

Primära målgrupper – våra medlemmar

Kyrkoherdar och andra chefer samt HR-personal

Kyrkoråd, stiftsstyrelser, kyrkorådsordföranden och vice ordföranden

Sekundära målgrupper

Kyrkofullmäktige, församlingsråd, arbetstagarorganisationer, skyddsombud, Svenska kyrkans nationella nivå och handläggare på stift

Interna målgrupper

Medarbetare och styrelse

Intressenter

OAS – oberoende arbetsgivarorganisationers samverkan

Samarbetspartners inom arbetsmiljö, arbetsrätt, styrelse- och ledarskapsutveckling, IT, kommunikation och marknadsföring.



3. Organiseringen av Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation

3.1 Förtroendemannaorganisationen

Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation utövar sin verksamhet genom ett fullmäktige bestående av 65 ledamöter samt en styrelse bestående av 11 ledamöter. Styrelsen har möjlighet att tillsätta utskott och i dag finns två utskott. Ett arbetsutskott bestående av tre ledamöter och en adjungerad ledamot samt ett pensionsutskott bestående av fem ledamöter. Styrelsen får därutöver tillsätta förhandlingsdelegation och kommittéer för särskilda uppgifter.

3.2 Kansliorganisationen

Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation har ett kansli med uppgift att under styrelsen handha Svenska kyrkans arbetsgivarorganisationens administration och ombesörja dess löpande verksamhet.

Kansliet står under ledning av en verkställande direktör som inför styrelsen svarar för Svenska kyrkans arbetsgivarorganisationens löpande förvaltning.

Beskrivning av staben och enheternas specialistområden

Staben

Staben ska bistå VD som leder Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation. Staben arbetar tvärfunktionellt med stöd och service till alla enheterna inom organisationen.

Idag består staben av sex medarbetare med specialistkunskaper inom juridik, kommunikation, ekonomi, HR och administration.

Arbetsgivarenheten

Den viktigaste och mest prioriterade uppgiften för arbetsgivarenheten är att förhandla, vårda och utveckla Svenska kyrkans kollektivavtal och att utveckla samverkansformer för relationen mellan arbetsgivarorganisationen och arbetstagarorganisationerna i syfte att stärka arbetsgivarna inom Svenska kyrkan.

Därutöver är huvuduppgifterna för arbetsgivarenheten att

- erbjuda rådgivning och hålla utbildning med uppgift att stärka arbetsgivarrollen
- biträda arbetsgivarorganisationens medlemmar i förhandlingar och domstolsprocesser
- tillhandahålla den webbaserade handboken Vera
- tillhandahålla årlig lönestatistik för Svenska kyrkan.

Vidare ska enheten bistå arbetsgivarorganisationens medlemmar med information om ny lagstiftning och kollektivavtal, utveckla produkter och tjänster till stöd för medlemmarna samt ingå i interna och externa nätverk och övriga samverkansformer i syfte att stärka medlemmarnas ställning som arbetsgivare.

Idag ingår 14 seniora arbetsrättsjurister och HR-specialister i arbetsgivarenheten varav nio är regionalt placerade i Sverige.

Utvecklingsenheten

Utvecklingsenheten ska bidra till att arbetsgivarna i Svenska kyrkan uppfattas som attraktiva med en god personalpolitik och en bra arbetsmiljö.

Utvecklingsenheten samordnar och driver arbetsmiljöfrågor i Svenska kyrkan. Arbetet sker genom olika kompetenshöjande/-stärkande åtgärder. Det sker i form av utbildning och konferenser gällande arbetsmiljö och arbetsmiljöarbete, likabehandling, ledarskapsprogram, utbildning och processtöd för styrelser, framtagande av fakta om arbetsmiljö i Svenska kyrkan, erbjudande om och utveckling av stödmaterial, verktyg och metoder samt råd och stöd till arbetsgivarföreträdare.

Enheten bedriver verksamhet i samverkan med olika stift, nationell nivå och arbetstagarorganisationerna. Enheten svarar också för att arrangera och utveckla forum och medlemsaktiviteter för olika målgrupper som arbetsgivarorganisationen erbjuder.

Idag ingår fyra arbetsmiljöspecialister, utredare, organisations- och ledarskapsutvecklare i utvecklingsenheten.

Utbildningsverksamheten

Utbildningsverksamheten ska möta de kompetensutvecklingsbehov som finns hos arbetsgivarrepresentanter och förtroendevalda inom arbetsgivarorganisationens olika sakområden. Det sker dels genom det fasta utbildningsutbudet som tas fram för varje år, dels genom förfrågningar från medlemmar om uppdragsutbildningar och dels genom nya utbildningar som lanseras löpande under året.

Utbildningarna genomförs på plats, på distans, som online/e-utbildningar eller med så kallat blandat lärande. Blandat lärande är en utbildningsform där vissa delar sker online, exempelvis e-utbildning och test, och vissa delar är lärarledda.

Arbetsgivarorganisationen kommer fortsätta att erbjuda utbildningar såväl i Stockholm som i övriga landet. I mån av att resurser kan arbetsgivarorganisationen också tillhandahålla skraddarsydda uppdragsutbildningar på plats hos arbetsgivaren.

Idag ingår två medarbetare i utbildningsverksamheten med specialistkunskaper inom utbildningsadministration.

4. Målbild för fokusområden 2024–2026

Utifrån den strategiska planen för Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation och medlemmarnas behov har några fokusområden för 2024–2026 prioriterats för att nå framgångsrika resultat och bidra till att Svenska kyrkan blir en attraktiv arbetsgivare. Fokusområdena som identifierats och prioriterats är arbetsgivarrollen, kollektivavtalet och varumärket.

4.1 Strategiska mål för att stärka arbetsgivarrollen inom Svenska kyrkan

Vi vill stärka arbetsgivarrollen och höja kompetensnivån hos våra medlemmar i en nära och personlig relation med hög kännedom om Svenska kyrkan och förståelse för arbetsgivarrollen. Med stärkta arbetsgivare ökar självständigheten och förmågan att arbeta proaktivt, vilket bidrar till en bättre arbetsmiljö med möjlighet att förebygga konflikter och tvister.

Strategiska mål för 2024–2026 för att stärka arbetsgivarrollen inom Svenska kyrkan:

- utveckla arbetsgivarnas kunskap inom arbetsrätt och arbetsmiljö
- utveckla likabehandlingsarbetet för medlemmarna
- stärka och utveckla förtroendevalda och chefer i rollförståelse och förmåga att styra och leda
- tillhandahålla relevanta medlemsaktiviteter, utbildningar och tjänster för arbetsgivarföreträdare
- stärka arbetsgivarföreträdare i kompetensförsörjningsfrågor och därtill relaterade frågor
- utveckla relevanta verktyg, tjänster och metoder
- tillsammans med Svenska kyrkan och andra aktörer verka för åtgärder som stärker dem som står långt från arbetsmarknaden.

4.1.1 Övergripande mål 2025 för att stärka arbetsgivarrollen inom Svenska kyrkan

Av alla arbetsgivarföreträdare som Skao är i kontakt med (blir ianspråktaga av) ska

- 98 procent av arbetsgivarna anse att vi bidragit till att utveckla deras kunskap inom arbetsrätt och arbetsmiljö
- 80 procent av arbetsgivarna anse att vi bidragit i utvecklingen av deras likabehandlingsarbete
- 80 procent av de förtroendevalda/cheferna anse att vi bidragit till utveckling i kunskap, självinsikt och rollförståelse i uppdraget att styra eller leda
- 50 procent av arbetsgivarföreträdarna ha medverkat/deltagit i någon av våra relevanta medlemsaktiviteter, utbildningar och tjänster som vi erbjuder och uppfattat dem som kostnadseffektiva och bra.
- 40 procent av alla arbetsgivarföreträdare anse att vi har bidragit till att stärka dem i kompetensförsörjningsfrågor och därtill relaterade frågor
- 85 procent av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdare ska ha kännedom om vår utveckling av relevanta verktyg, tjänster och metoder

- 30 procent av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdare ha kännedom om vårt arbete med arbetsmarknadsfrågor
- 50 procent av arbetsgivarna ha förflyttat sin förståelse gällande synen på arbetsmiljön i Svenska kyrkan i positiv riktning
- 80 procent av kyrkoherdar anse att Skao:s satsningar gällande chefers arbetsmiljö är relevant och till nytta
- 65 procent av ordföranden anse att de satsningar som planeras inför ny mandatperiod är relevanta.

4.2 Strategiska mål för kollektivavtal

Nuvarande kollektivavtal tecknades 2023 och gäller till 2025. Ett tydligt, förenklat och väl förankrat kollektivavtal bidrar till att arbetsgivarna gör rätt och bidrar till ett effektivt resursutnyttjande samt bättre verksamhet för medlemmarna.

Strategiska mål för 2024–2026 för kollektivavtal:

- verka för kollektivavtal som bidrar till attraktiva arbetsgivare
- verka för kollektivavtal som är ekonomiskt väl balanserade för verksamheterna
- verka för enkla, flexibla och enhetliga kollektivavtal
- lyhördhet för arbetsgivarnas behov av förändringar av kollektivavtalen.

4.2.1 Övergripande mål 2025 för nuvarande och kommande kollektivavtal

Av alla arbetsgivarföreträdare som Skao är i kontakt med (blir ianspråkta av) ska

- 80 procent av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdarna anse att vi bidragit till att utveckla kollektivavtalet så att Svenska kyrkan blir en mer attraktiv arbetsgivare
- 80 procent av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdarna anse att vi bidragit till att kollektivavtalet är ekonomiskt väl balanserat för verksamheterna
- 80 procent av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdarna anse att vi bidragit till att kollektivavtalet är enklare, flexibla och enhetligt
- 80 procent av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdare anse att vi varit lyhörda för deras behov av förändringar i kollektivavtalen.

4.3 Strategiska mål för att stärka varumärket och driva frågor i framkant

För att vi ska vara den självklara arbetsgivarorganisationen för våra medlemmar, arbetsgivarna i församlingar, pastorat och stift inom Svenska kyrkan, vill vi inspirera, initiera och driva våra frågor i framkant i en nära och personlig dialog.

Strategiska mål för 2024–2026 för att stärka varumärket och driva frågor i framkant:

- kommunicera Skao i inomkyrkliga kanaler
- kommunicera Skao i relevanta externa kanaler
- marknadsföra vad medlemmar får för medlemsavgiften
- samverka med andra aktörer inom ideell sektor.

4.3.1 Övergripande mål 2025 för att stärka varumärket och driva frågor i framkant

Av alla arbetsgivarföreträdare som Skao är i kontakt med (blir ianspråktaga av) ska

- 90 procent av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdarna känna till oss och vara medvetna om vår historia och framtid
- 90 procent av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdarna anse att vi bidragit till att främja arbetsgivarfrågorna för framtiden utifrån samtidens behov inom avtal, arbetsrätt, arbetsmiljö och likabehandling
- 90 procent av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdarna anse att vi är en relevant, närvarande och nytänkande organisation som förstår deras verklighet
- 90 procent av arbetsgivare och arbetsgivarföreträdare anse att vi finns där när de behöver oss.

5. Uppföljning av mål och aktiviteter.

Till de övergripande målen inom respektive fokusområde finns aktiviteter kopplade. Styrelsen fastställer aktiviteter som ska genomföras under 2025. Nyckeltal för mål och aktiviteter kommer att följas upp löpande under året. Syftet med att utvärdera genomförda uppdrag, aktiviteter och projekt är att bedöma måluppfyllelsen och att få fram underlag för eventuella åtgärder.

Uppföljning av mål och aktiviteter kommer att ske genom verktyget Hypergene. Ett styrnings- och verksamhetsstöd, som implementeras under hösten 2024, och som kopplar samman verksamhetsplaner, aktiviteter och ekonomi.

Budgetförutsättningar samt driftsbudget år 2025

Intäkter

De totala intäkterna i budget 2025 är cirka 63,0 miljoner kr (2024: 60,5 mnkr). Medlemsavgifterna budgeteras till 0,60 procent (2024: 0,60 procent) av bruttolönesummorna inom Svenska kyrkan som är rapporterade till Kyrkans Pension år 2024 uppräknat med 3 procent.

Medlemsavgiften för år 2025 är 57,6 miljoner kr (budget 2024: 53,7 mnkr; utfall 2024: 53,8 mnkr). Intäkterna från medlemsavgiften ökar med 3,9 miljoner kr mellan åren 2024 och 2025.

Intäkter för utbildningsinsatser, såväl planerade utbildningar enligt det officiella kursutbudet som uppdragsutbildningar, samt intäkter för ledarskapsprogram/utbildningar inom styrning/ledning budgeteras för år 2025 inom utbildningsenheten. Intäkterna motsvarar cirka 2,4 miljoner kr (2024: 5,1 mnkr). En nyhet i budgeten 2025 är att en stor del av utbildningsutbudet ingår i medlemsavgiften.

Övriga intäkter, exempelvis intäkter från medarbetarundersökningen Akka, konsulttjänster till Kyrkans trygghetsråd (KTR), Ducatus annonser, kyrkostyrelseavgift beräknas till cirka 2,2 miljoner kr (exklusive kursintäkter och medlemsavgifter).

Externa kostnader

De externa kostnaderna är totalt cirka 28,5 miljoner kr (2024: 27,9 mnkr) vilket motsvarar en ökning på cirka 0,6 miljoner kr i budget 2025 i relation till budget 2024.

Förvaltningskostnader ligger i paritet med föregående årsbudget (avser försäkringskostnader, förtroendevalda, kost och logi, revisorsarvode).

Kostnaden för tryck, formgivning och produktion av medlemstidningen Ducatus ligger i paritet med föregående årsbudget.

Kontorskostnader ligger i nivå med föregående årsbudget och består av kostnader för representation, kontorsmaterial, kopieringskostnader, telefoni, porto, facklitteratur och prenumerationer.

Den totala kostnaden för **externa tjänster och konsulter** om 9,5 miljoner kr (2024: 6,2 mnkr) påverkas av att vissa arbetsuppgifter tillfälligtvis löses med konsultinsatser samt att medlemsstödet "Vera" inte var fullt ut budgeterat år 2024.

Kostnaden för **lokaler och inventarier** består av lokalhyra på Vattugatan (4,8 miljoner kr, en ökning med 0,1 mnkr för eventuella prishöjningar) samt lokalhyra för två regionala kontor för förhandlare/handläggare 0,6 mnkr. Antalet regionala kontor har minskat då förhandlare/ handläggare kan arbeta ifrån hemmet när de inte är på resande fot.

Övriga kostnader som ingår i lokalkostnader avser bland annat el, städning, reparation och underhåll, licenser samt leasing av inventarier.

Personalkostnader

Löneutvecklingen beräknas till 3 procent (2024: 4,408 procent) för år 2025. Löneökningen beräknas med 3,1 procent för perioden januari - april 2025 i enlighet med avtalet och 3,0 procent för perioden maj - december 2025.

Den avgiftsbestämda pensionsavgiften betalas med samma procentsats på hela lönen för samtliga anställda. Kostnaden för den avgiftsbestämda pensionen är 4,5 procent för år 2025. Kostnaden för den avgiftsbestämda pensionen är underlag för särskild löneskatt som uppgår till 24,26 procent.

Kostnaden för företagshälsovård budgeteras till 3 000 kr per anställd. Kostnaden för friskvård budgeteras till 4 000 kr (2024: 4 000 kr) per anställd.

Kostnaden för utbildning budgeteras till 25 000 kr (2024: 25 000 kr) per anställd och kompletteras med faktisk kostnad för anställda där större utbildningsinsatser planeras.

Antal tjänster är 28,7 för år 2025 (28,7).

Avskrivningar

Avskrivningarna för år 2025 ligger på samma nivå som 2024.

Finans och kapitalförvaltning

Finansnetto beräknas till 2,9 miljoner kr för år 2025 och ligger i nivå med budget för år 2024.

Prognos gällande medlemsavgiften 2025

Medlemsavgiften till Arbetsgivarorganisationen påverkas av storleken på bruttolönesumman hos våra medlemmar och procentsatsen av dessa lönesummor. Avgifterna för år 2025 baseras på bruttolönesummor för 2024 inrapporterade till Kyrkans Pension uppräknade med 3 procent.

	Budget 2025	Budget 2024	Utfall 2024	Utfall 2023
Underlag till budget /utfall exkl närlående endast uppgifter fr. K P 2025 samt SCB tidigare år.	9 547 000 000	8 900 564 000	8 902 133 000	8 734 160 000
0,60%	57 282 000	53 403 384	53 412 798	52 404 960
Till resultaträkning				
Tillkommer närlående organisationer	318 000	281 256	323 107	283 397
Summa:	57 600 000	53 684 640	53 735 905	52 688 357

Budget 2025

Summa intäkter 63 007 tkr. Summa kostnader -65 156 tkr varav personalkostnader -36 167 tkr. Verksamhetsresultat -2 149 tkr. Årets resultat 772 tkr.

Budget 2025 tkr	Utfall 2023	Budget 2024	Prel. Budget 2025
Summa intäkter	60 519	61 851	63 007
Summa kostnader	-63 870	-64 048	-65 156
Varav summa personalkostnader	-36 109	-35 683	-36 167
Verksamhetsresultat	-3 351	-2 197	-2 149
Finansnetto	6 759	2 921	2 921
Resultat	3 408	723	772

Resultat 2023

Årets resultat 2023 är 1 791 tkr högre än budgeterat resultat på 1 617 tkr.

tkr	Utfall 2023	Budget 2023	Utfall/budget	Utfall 2022
Summa intäkter	60 519	61 010	-491	60 839
Summa kostnader	-63 870	-62 303	-1 567	-60 279
Varav summa personalkostnader	-36 109	-36 292	194	-34 885
Verksamhetsresultat	-3 351	-1 293	-2 058	560
Finansnetto	6 759	2 910	3 849	929
Resultat	3 408	1 617	1 791	1 489

Driftsbudget per kostnadsställe 2025

01.HELA ORGANISATIONEN BUDGET	Budget 2025	Utfall 2023	Budget 2025 - Utfall 2023	Budget 2024	Budget 2025 - Budget 2024
Medlemsavgifter	57 600 000	52 688 355	4 911 645	53 684 641	3 915 359
Kyrkostyrelsens avgift	550 000	543 480	6 520	550 000	
Kurser och konferenser	3 187 000	4 835 905	-1 648 905	5 930 750	-2 743 750
Annonser	200 000	131 890	68 110	200 000	
Trycksaker		47 540	-47 540		
Personalstatistik	300 000	262 475	37 525	300 000	
Konsulttjänster	100 000	744 649	-644 649	115 200	-15 200
Administrativa tjänster	630 000	896 500	-266 500	630 000	
Övriga intäkter	440 000	445 801	-5 801	440 000	
Periodisering intäkter		-77 467	77 467		
Summa intäkter	63 007 000	60 519 127	2 487 873	61 850 591	1 156 409
Resor	-2 313 304	-2 294 107	-19 197	-1 675 600	-637 704
Kurs och konferenskostnader	-1 705 300	-3 437 455	1 732 155	-4 213 485	2 508 185
Förvaltningskostnader	-695 000	-699 552	4 552	-694 600	-400
Tryck, formgivning, produktion mm	-1 680 000	-2 073 398	393 398	-1 680 000	
Annonser och reklam	-414 000	-356 663	-57 337	-295 000	-119 000
Kontorskostnader	-878 600	-985 899	107 299	-912 800	34 200
Externa tjänster och konsulter	-9 512 000	-7 031 627	-2 480 373	-6 210 000	-3 302 000
Lokaler och inventarier	-7 414 004	-8 037 680	623 676	-9 777 000	2 362 996
Övriga kostnader	-3 926 596	-2 298 023	-1 628 573	-2 456 800	-1 469 796
Summa externa kostnader	-28 538 804	-27 214 404	-1 324 400	-27 915 285	-623 519
Löner	-22 855 400	-22 286 954	-568 446	-22 761 370	-94 030
Arvoden	-825 000	-1 468 532	643 532	-825 000	
Pensionskostnader	-2 732 400	-3 029 541	297 141	-2 822 900	90 500
Sociala avgifter och löneskatt	-8 414 680	-8 029 267	-385 413	-7 922 233	-492 447
Övriga personalkostnader	-1 339 316	-1 295 187	-44 129	-1 351 800	12 484
Summa personalkostnader	-36 166 796	-36 109 481	-57 315	-35 683 303	-483 493
Resultat före avskrivningar	-1 698 600	-2 804 758	1 106 158	-1 747 997	49 397
Avskrivningar	-450 000	-545 999	95 999	-450 000	
Verksamhetsresultat	-2 148 600	-3 350 756	1 202 156	-2 197 997	49 397
Finansnetto	2 920 600	6 758 717	-3 838 117	2 920 600	
Resultat före bokslutsdisp o skatt	772 000	3 407 960	-2 635 960	722 603	49 397

02.FÖRTROENDEMANNAORG BUDGET	Budget 2025	Utfall 2023	Budget 2025 - Utfall 2023	Budget 2024	Budget 2025 - Budget 2024
Resor	-272 000	-335 495	63 495	-272 000	
Förvaltningskostnader	-655 000	-664 144	9 144	-654 600	-400
Annons och reklam		-7 209	7 209		
Kontorskostnader	-3 300		-3 300	-3 300	
Externa tjänster och konsulter	-20 000	-78 044	58 044	-20 000	
Lokaler och inventarier		-60 638	60 638	-55 000	55 000
Summa externa kostnader	-950 300	-1 145 530	195 230	-1 004 900	54 600
Löner				-28 800	28 800
Arvoden	-790 000	-1 019 027	229 027	-790 000	
Sociala avgifter och löneskatt		-160 740	160 740	-123 000	123 000
Övriga personalkostnader	-50 000	-19 727	-30 273	-50 000	
Summa personalkostnader	-840 000	-1 199 494	359 494	-991 800	151 800
Resultat före avskrivningar	-1 790 300	-2 345 024	554 724	-1 996 700	206 400
Verksamhetsresultat	-1 790 300	-2 345 024	554 724	-1 996 700	206 400
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-1 790 300	-2 345 024	554 724	-1 996 700	206 400

03.MEDLEMSAKTIVITETER BUDGET	Budget 2025	Utfall 2023	Budget 2025 - Utfall 2023	Budget 2024	Budget 2025 - Budget 2024
Resor	-270 600	-154 964	-115 637	-270 600	
Kurs och konferenskostnader		-17 235	17 235		
Kontorskostnader		-22 508	22 508		
Externa tjänster och konsulter	-90 000	-92 188	2 188	-90 000	
Lokaler och inventarier		-2 650	2 650		
Övriga kostnader	-20 000	-9 974	-10 026	-20 000	
Summa externa kostnader	-380 600	-299 519	-81 081	-380 600	
Löner		-42 400	42 400	-585 865	585 865
Arvoden		-7 672	7 672		
Sociala avgifter och löneskatt		-2 284	2 284		
Övriga personalkostnader		-377	377		
Summa personalkostnader		-52 733	52 733	-585 865	585 865
Resultat före avskrivningar	-380 600	-352 251	-28 349	-966 465	585 865
Verksamhetsresultat	-380 600	-352 251	-28 349	-966 465	585 865
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-380 600	-352 251	-28 349	-966 465	585 865

04.LEDNING OCH STAB BUDGET	Budget 2025	Utfall 2023	Budget 2025 - Utfall 2023	Budget 2024	Budget 2025 - Budget 2024
Övriga intäkter	10 000	-2	10 002	10 000	
Summa intäkter	10 000	-2	10 002	10 000	
Resor	-420 004	-333 563	-86 441	-150 000	-270 004
Annons och reklam		-11 492	11 492		
Kontorskostnader	-63 500	-260 523	197 023	-63 500	
Externa tjänster och konsulter	-1 690 000	-1 134 602	-555 398	-1 370 000	-320 000
Lokaler och inventarier	-20 004	-651 865	631 861	-670 000	649 996
Övriga kostnader	-1 484 000	-187 293	-1 296 707	-64 000	-1 420 000
Summa externa kostnader	-3 677 508	-2 579 338	-1 098 170	-2 317 500	-1 360 008
Löner	-4 211 600	-4 098 032	-113 568	-2 989 578	-1 222 022
Arvoden		-9 212	9 212		
Pensionskostnader	-501 600	-590 253	88 653	-431 041	-70 559
Sociala avgifter och löneskatt	-1 497 010	-1 101 350	-395 660	-1 099 278	-397 732
Övriga personalkostnader	-343 500	-229 983	-113 517	-356 000	12 500
Summa personalkostnader	-6 553 710	-6 028 831	-524 879	-4 875 897	-1 677 813
Resultat före avskrivningar	-10 221 218	-8 608 170	-1 613 048	-7 183 397	-3 037 821
Verksamhetsresultat	-10 221 218	-8 608 170	-1 613 048	-7 183 397	-3 037 821
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-10 221 218	-8 608 170	-1 613 048	-7 183 397	-3 037 821

05.ARBETSGIVARENHETEN BUDGET	Budget 2025	Utfall 2023	Budget 2025 - Utfall 2023	Budget 2024	Budget 2025 - Budget 2024
Kurser och konferenser		-1 395	1 395		
Trycksaker		46 740	-46 740		
Personalstatistik	300 000	262 475	37 525	300 000	
Konsulttjänster		383 400	-383 400		
Övriga intäkter		-3	3		
Periodisering intäkter		-287 467	287 467		
Summa intäkter	300 000	403 750	-103 750	300 000	
Resor	-1 071 700	-1 166 442	94 742	-755 000	-316 700
Tryck, formgivning, produktion mm		-401 621	401 621		
Annons och reklam	-100 000	-32 121	-67 879		-100 000
Kontorskostnader	-236 800	-158 973	-77 827	-230 000	-6 800
Externa tjänster och konsulter	-1 750 000	-803 706	-946 295	-2 175 000	425 000
Lokaler och inventarier	-80 000	-425 148	345 148	-550 000	470 000
Övriga kostnader	-1 711 400	-1 637 653	-73 747	-1 661 600	-49 800
Summa externa kostnader	-4 949 900	-4 625 664	-324 236	-5 371 600	421 700
Löner	-13 205 400	-11 477 070	-1 728 330	-11 926 053	-1 279 347
Arvoden		-169 700	169 700		
Pensionskostnader	-1 728 000	-1 795 308	67 308	-1 750 420	22 420
Sociala avgifter och löneskatt	-4 958 800	-4 244 168	-714 632	-4 395 588	-563 212
Övriga personalkostnader	-592 016	-524 387	-67 629	-592 000	-16
Summa personalkostnader	-20 484 216	-18 210 632	-2 273 584	-18 664 061	-1 820 155
Resultat före avskrivningar	-25 134 116	-22 432 547	-2 701 569	-23 735 661	-1 398 455
Verksamhetsresultat	-25 134 116	-22 432 547	-2 701 569	-23 735 661	-1 398 455
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-25 134 116	-22 432 547	-2 701 569	-23 735 661	-1 398 455

06.UTVECKLINGSENHETEN BUDGET	Budget 2025	Utfall 2023	Budget 2025 - Utfall 2023	Budget 2024	Budget 2025 - Budget 2024
Kurser och konferenser	750 000		750 000	750 000	
Trycksaker		800	-800		
Konsulttjänster		63 036	-63 036		
Administrativa tjänster	630 000	896 500	-266 500	630 000	
Övriga intäkter		35 079	-35 079		
Summa intäkter	1 380 000	995 415	384 585	1 380 000	
Resor	-93 000	-125 332	32 332	-93 000	
Kurs och konferenskostnader	-609 700	-51 155	-558 545	-609 700	
Kontorskostnader	-22 000	-17 700	-4 300	-22 000	
Externa tjänster och konsulter	-803 000	-837 800	34 800	-803 000	
Lokaler och inventarier		-500	500	-7 000	7 000
Övriga kostnader	-273 996	-299 220	25 224	-274 000	4
Summa externa kostnader	-1 801 696	-1 331 706	-469 990	-1 808 700	7 004
Löner	-3 088 800	-2 683 485	-405 315	-2 856 834	-231 966
Arvoden	-35 000	-85 496	50 496	-35 000	
Pensionskostnader	-334 800	-417 706	82 906	-341 448	6 648
Sociala avgifter och löneskatt	-1 152 400	-1 002 240	-150 160	-1 072 706	-79 694
Övriga personalkostnader	-153 000	-56 920	-96 080	-153 000	
Summa personalkostnader	-4 764 000	-4 245 846	-518 154	-4 458 988	-305 012
Resultat före avskrivningar	-5 185 696	-4 582 137	-603 559	-4 887 688	-298 008
Verksamhetsresultat	-5 185 696	-4 582 137	-603 559	-4 887 688	-298 008
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-5 185 696	-4 582 137	-603 559	-4 887 688	-298 008

07.UTBILDNINGSENHETEN BUDGET	Budget 2025	Utfall 2023	Budget 2025 - Utfall 2023	Budget 2024	Budget 2025 - Budget 2024
Kurser och konferenser	2 437 000	4 837 300	-2 400 300	5 180 750	-2 743 750
Övriga intäkter		1	-1		
Periodisering intäkter		210 000	-210 000		
Summa intäkter	2 437 000	5 047 301	-2 610 301	5 180 750	-2 743 750
Resor	-174 000	-136 190	-37 810	-123 000	-51 000
Kurs och konferenskostnader	-1 095 600	-3 369 065	2 273 465	-3 603 785	2 508 185
Tryck, formgivning, produktion mm		-38 956	38 956		
Annons och reklam	-169 000	-148 420	-20 580	-150 000	-19 000
Kontorskostnader		-534	534		
Externa tjänster och konsulter	-500 000	-238 904	-261 097		-500 000
Lokaler och inventarier	-195 000	-324 886	129 886	-365 000	170 000
Övriga kostnader		-8 600	8 600		
Summa externa kostnader	-2 133 600	-4 265 555	2 131 955	-4 241 785	2 108 185
Löner	-951 600	-1 917 708	966 108	-1 832 188	880 588
Arvoden		-151 425	151 425		
Pensionskostnader	-44 400	-93 341	48 941	-92 100	47 700
Sociala avgifter och löneskatt	-315 500	-450 749	135 249	-400 386	84 886
Övriga personalkostnader	-82 100	-47 456	-34 644	-82 100	
Summa personalkostnader	-1 393 600	-2 660 678	1 267 078	-2 406 774	1 013 174
Resultat före avskrivningar	-1 090 200	-1 878 933	788 733	-1 467 809	377 609
Verksamhetsresultat	-1 090 200	-1 878 933	788 733	-1 467 809	377 609
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-1 090 200	-1 878 933	788 733	-1 467 809	377 609

**08.KOMMUNIKATION DUCATUS
BUDGET**

	Budget 2025	Utfall 2023	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025
			- Utfall 2023		- Budget 2024
Annonser	200 000	131 890	68 110	200 000	
Summa intäkter	200 000	131 890	68 110	200 000	
Resor	-12 000	-30 549	18 549	-12 000	
Tryck, formgivning, produktion mm	-1 680 000	-1 632 820	-47 180	-1 680 000	
Annonser och reklam	-145 000	-136 395	-8 605	-145 000	
Kontorskostnader	-123 000	-86 625	-36 375	-123 000	
Externa tjänster och konsulter	-1 250 000	-1 076 633	-173 367	-700 000	-550 000
Lokaler och inventarier		-71 688	71 688	-80 000	80 000
Övriga kostnader	-14 000	-23 073	9 073	-14 000	
Summa externa kostnader	-3 224 000	-3 057 783	-166 217	-2 754 000	-470 000
Löner	-1 398 000	-1 633 287	235 287	-1 240 288	-157 712
Arvoden		-26 000	26 000		
Pensionskostnader	-123 600	-117 160	-6 440	-107 652	-15 948
Sociala avgifter och löneskatt	-475 200	-551 443	76 243	-428 612	-46 588
Övriga personalkostnader	-64 000	-165 334	101 334	-64 000	
Summa personalkostnader	-2 060 800	-2 493 224	432 424	-1 840 552	-220 248
Resultat före avskrivningar	-5 084 800	-5 419 117	334 317	-4 394 552	-690 248
Verksamhetsresultat	-5 084 800	-5 419 117	334 317	-4 394 552	-690 248
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-5 084 800	-5 419 117	334 317	-4 394 552	-690 248

**09.GEMENSAMMA INTÄKT O KOSTN
BUDGET**

	Budget 2025	Utfall 2023	Budget 2025 - Utfall 2023	Budget 2024	Budget 2025 - Budget 2024
Medlemsavgifter	57 600 000	52 688 355	4 911 645	53 684 641	3 915 359
Kyrkostyrelsens avgift	550 000	543 480	6 520	550 000	
Övriga intäkter	430 000	410 725	19 275	430 000	
Periodisering intäkter					
Summa intäkter	58 580 000	53 642 560	4 937 440	54 664 641	3 915 359
Resor		-963	963		
Förvaltningskostnader	-40 000	-35 408	-4 592	-40 000	
Annons och reklam		-21 027	21 027		
Kontorskostnader	-430 000	-438 721	8 721	-471 000	41 000
Externa tjänster och konsulter	-3 409 000	-2 771 639	-637 361	-1 052 000	-2 357 000
Lokaler och inventarier	-7 119 000	-6 500 305	-618 695	-8 050 000	931 000
Övriga kostnader	-423 200	-437 369	14 169	-423 200	
Summa externa kostnader	-11 421 200	-10 205 432	-1 215 768	-10 036 200	-1 385 000
Löner				-1 186 564	1 186 564
Pensionskostnader				-100 239	100 239
Sociala avgifter och löneskatt	-15 770	-6 023	-9 747	-402 663	386 893
Övriga personalkostnader	-54 700	-249 729	195 029	-54 700	
Summa personalkostnader	-70 470	-255 752	185 282	-1 744 166	1 673 696
Resultat före avskrivningar	47 088 330	43 181 376	3 906 954	42 884 275	4 204 055
Avskrivningar	-450 000	-545 999	95 999	-450 000	
Verksamhetsresultat	46 638 330	42 635 377	4 002 953	42 434 275	4 204 055
Resultat före bokslutsdisp o skatt	46 638 330	42 635 377	4 002 953	42 434 275	4 204 055

10.TRYGGHETSRADET	Budget 2025	Utfall 2023	Budget 2025 - Utfall 2023	Budget 2024	Budget 2025 - Budget 2024
Konsulttjänster	100 000	298 214	-198 214	115 200	-15 200
Summa intäkter	100 000	298 214	-198 214	115 200	-15 200
Resor		-10 609	10 609		
Kontorskostnader		-314	314		
Övriga kostnader		-40 294	40 294		
Summa externa kostnader		-51 217	51 217		
Löner		-434 973	434 973	-115 200	115 200
Pensionskostnader		-15 773	15 773		
Sociala avgifter och löneskatt		-140 816	140 816		
Övriga personalkostnader		-1 274	1 274		
Summa personalkostnader		-592 836	592 836	-115 200	115 200
Resultat före avskrivningar	100 000	-345 839	445 839		100 000
Verksamhetsresultat	100 000	-345 839	445 839		100 000
Resultat före bokslutsdisp o skatt	100 000	-345 839	445 839		100 000

11.FINANS BUDGET	Budget 2025	Utfall 2023	Budget 2025 - Utfall 2023	Budget 2024	Budget 2025 - Budget 2024
Övriga intäkter					
Summa intäkter					
Externa tjänster och konsulter		1 888	-1 888		
Summa externa kostnader		1 888	-1 888		
Resultat före avskrivningar		1 888	-1 888		
Verksamhetsresultat		1 888	-1 888		
Finansnetto	2 920 600	6 734 713	-3 814 113	2 920 600	
Resultat före bokslutsdisp o skatt	2 920 600	6 736 601	-3 816 001	2 920 600	