

Församlingarnas ekonomi

2019



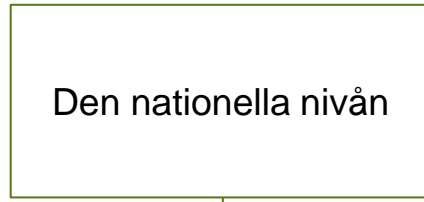
”Nivå”

Svenska kyrkan

Anställda
2019

Intäkter
2019

Nationell



478

2 600 kr

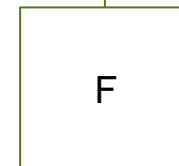
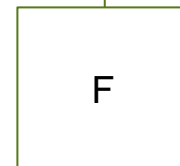
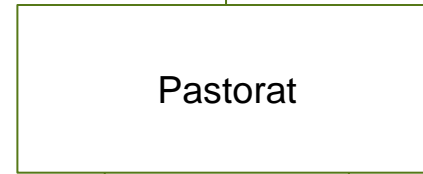
Regional
13 stift



955

1 500 mkr

Lokal
1 329 församlingar 2020
614 ekonomiska enheter 2020



21 455

21 700 mkr

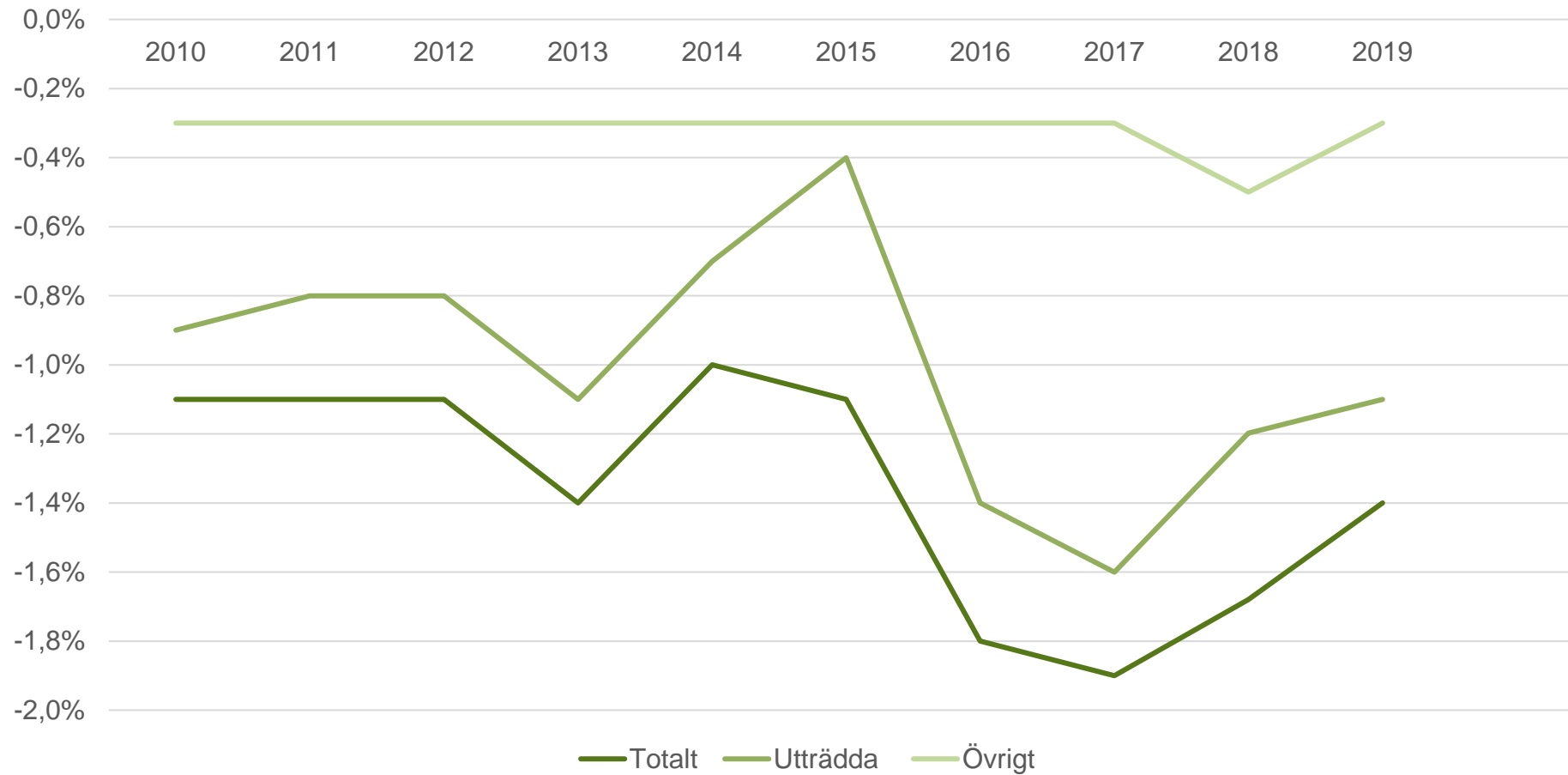
Antalet församlingar och pastorat minskar

Storleksklass	Årsarbetare	Antal 2019	% 2019	Antal 2010	% 2010
Mycket liten enhet	1-10	73	12%	201	26%
Liten enhet	11-25	261	43%	353	45%
Medelstor enhet	26-50	175	28%	151	19%
Stor enhet	51-100	76	12%	49	6%
Mycket stor enhet	>100	28	5%	27	4%
		613	100%	781	100%

Kyrkoavgift

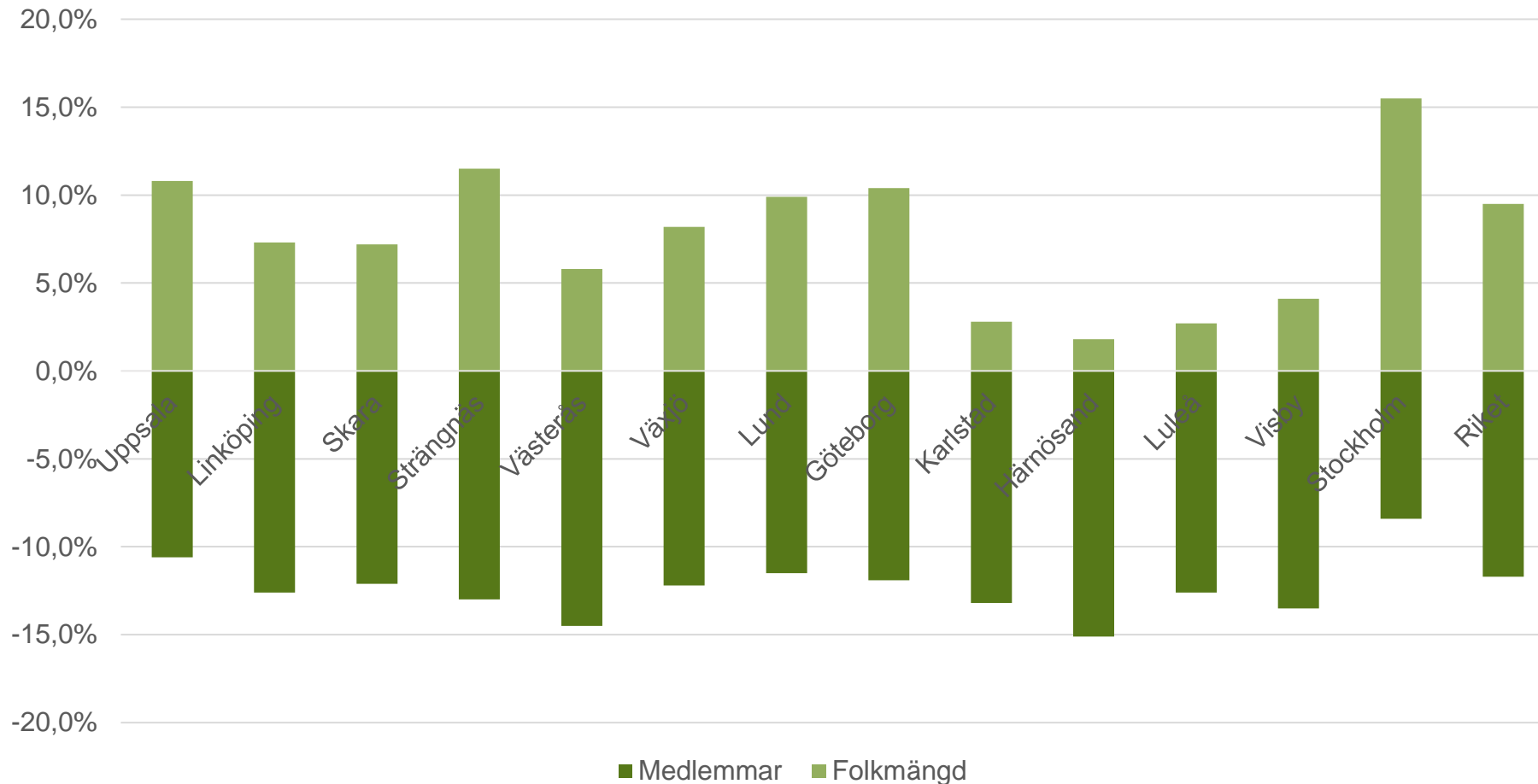
- 5,8 miljoner medlemmar betalar kyrkoavgift
- Baseras på medlemmarnas kommunalt beskattningsbara inkomster
- Kyrkoavgiftssats beslutas av församlingar, pastorat och stift
- 14,9 miljarder kronor i total intäkt från kyrkoavgiften 2019
- Finansierar större delen av den kyrkliga verksamheten
- Fast belopp betalas ut från Skatteverket varje månad

Årlig medlemsförändring riket

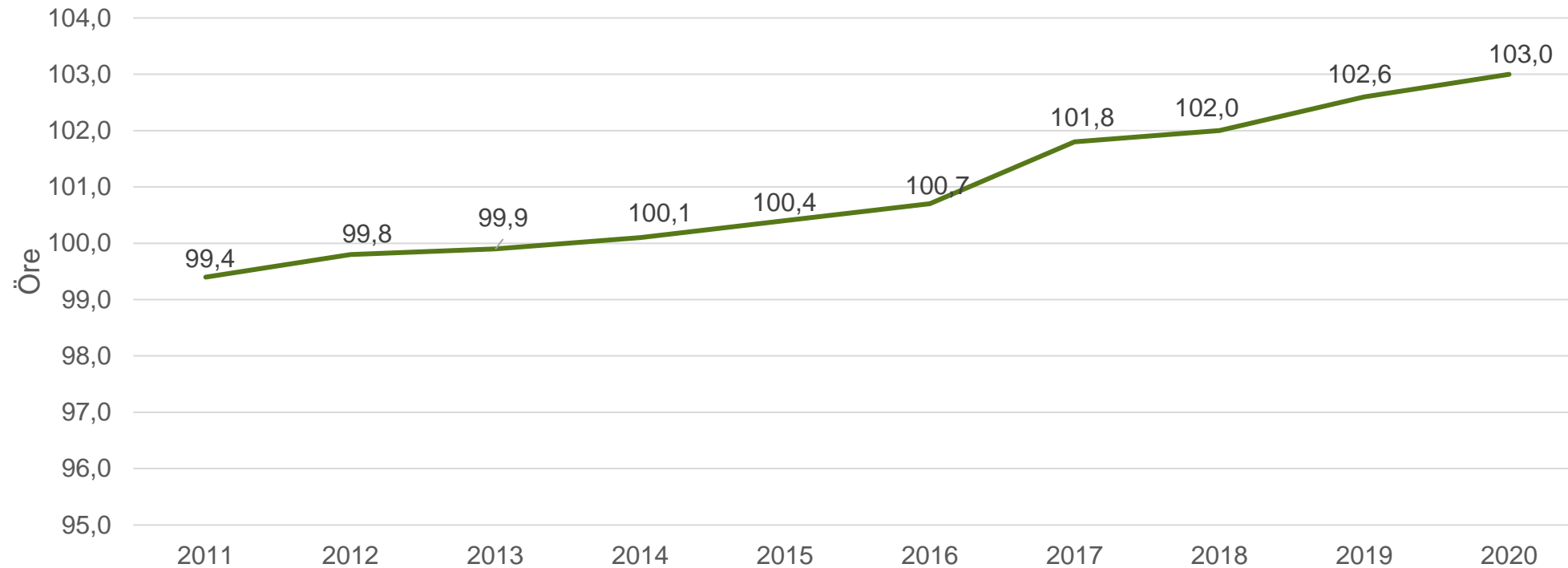


Medlemmar och folkmängd

Procentuell förändring 2010-2019

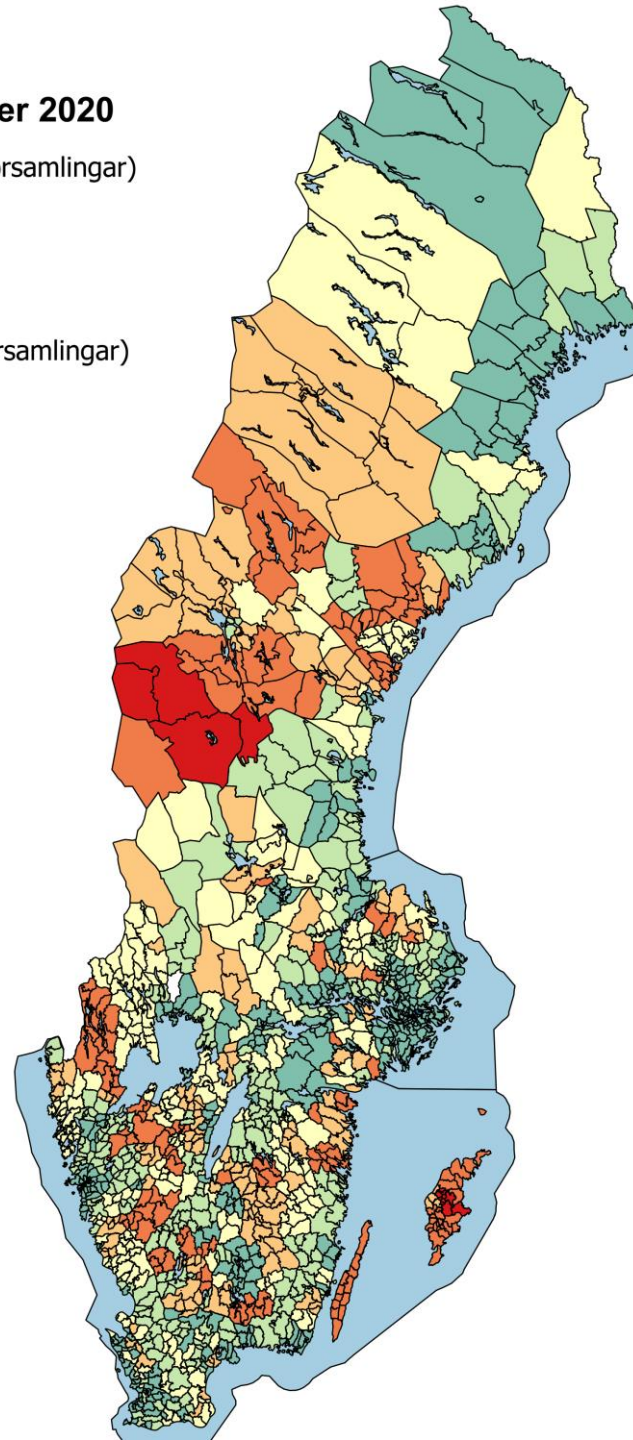


Snitt kyrkoavgiftssats



Kyrkoavgifter 2020

- 0.66 (Tre församlingar)
- 0.67 - 1.08
- 1.08 - 1.23
- 1.23 - 1.34
- 1.34 - 1.45
- 1.45 - 1.80
- 1.85 (14 församlingar)

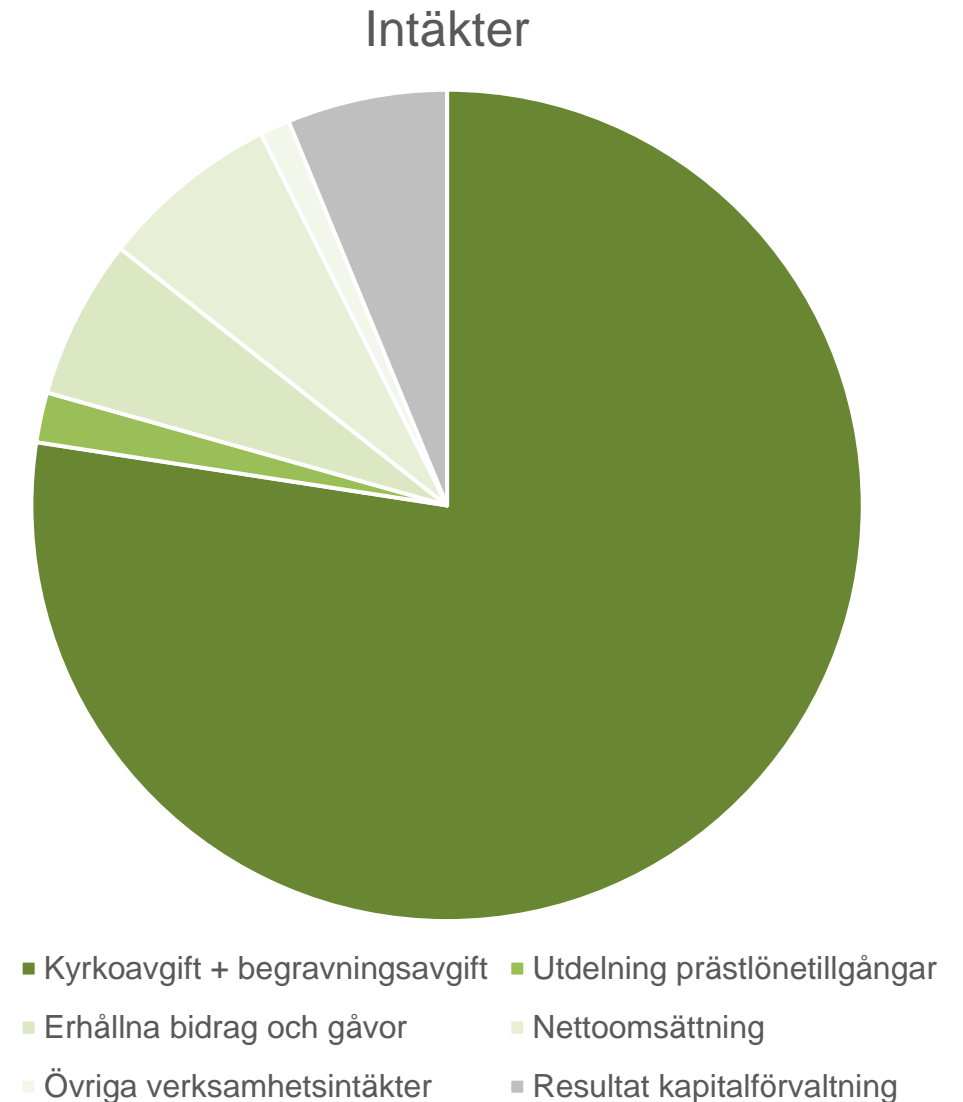


Begravningsavgift

- Finansierar begravningsverksamheten som är ett statligt uppdrag
- Begravningsavgift betalas av alla
- Kommunalt ansvar i 2 kommuner
- Hjälpt av staten med att ta in begravningsavgiften
- Från 2017: Enhetlig begravningsavgift
- 2020: 0,25% och 5,3 miljarder kronor betalas ut

Resultat 2019

Resultaträkning, totalt Svenska kyrkan	2019	2018
<i>Intäkter</i>	<i>Mdkr</i>	<i>Mdkr</i>
Kyrkoavgifter	14,9	14,9
Begravningsavgift	5,0	4,7
Utdelning från prästlönetillgångar	0,5	0,5
Erhållna bidrag och gåvor	1,6	1,6
Nettoomsättning	1,8	1,7
Övriga verksamhetsintäkter	0,4	0,3
Resultat kapitalförvaltning	1,6	0,1
Summa intäkter	25,8	23,8
<i>Kostnader</i>		
Lämnade bidrag	-0,4	-0,4
Övriga externa kostnader	-8,2	-8,0
Personalkostnader	-13,6	-13,5
Av- och nedskrivningar	-1,3	-1,2
Summa kostnader	-23,5	-23,1
Finansiella poster m.m.	0,6	0,2
Årets resultat	2,9	0,9



Balansräkning, totalt Svenska kyrkan	2019	2018
<i>Tillgångar</i>	<i>Mdkr</i>	<i>Mdkr</i>
Byggnader, mark, inventarier	19,4	18,7
Finansiella anläggningstillgångar	20,0	17,9
Övriga tillgångar	<u>12,7</u>	<u>12,3</u>
Summa	52,1	48,9
<i>Eget kapital och skulder</i>	<i>Mdkr</i>	<i>Mdkr</i>
Eget kapital	43,2	40,3
Avsättningar	0,1	0,2
Långfristiga skulder	3,6	3,1
Kortfristiga skulder	5,2	5,3
Summa	52,1	48,9

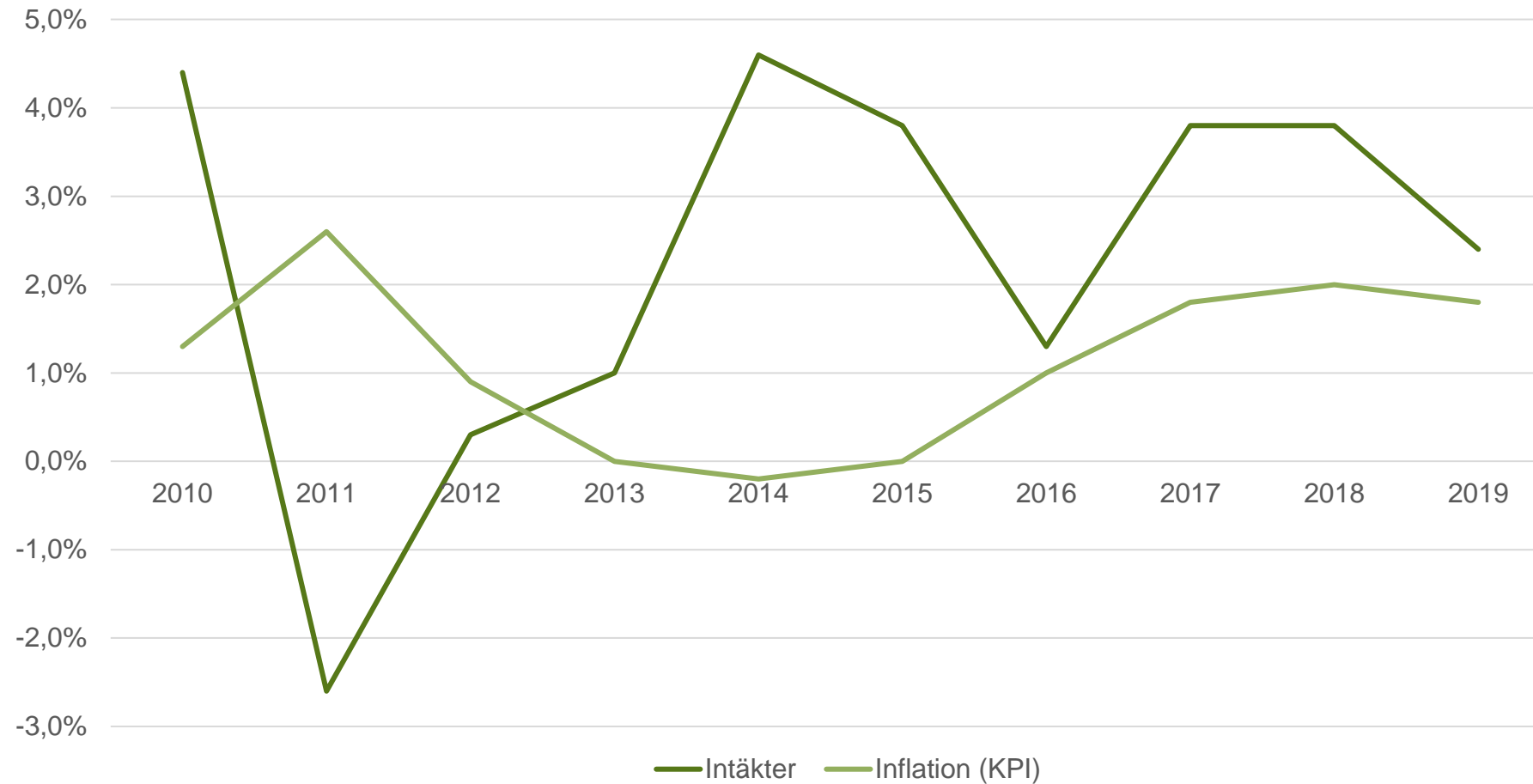
Prästlönetillgångar	2019	2018
<i>Areal, tusentals hektar</i>		
Produktiv skogsmark	401	403
Skogsimpediment	65	66
Jordbruksmark	47	47
Övrigt, exkl. vatten	<u>17</u>	<u>17</u>
Summa	530	533
<i>Tillgångar</i>	<i>Mdkr</i>	<i>Mdkr</i>
Skogsmark, marknadsvärde	20,7	20,6
Jordbruksmark, marknadsvärde	5,4	5,9
Byggnader, taxeringsvärde	0,6	
Prästlönefonder, marknadsvärde	3,5	3,2
Summa	30,2	29,8
Prästlönefastigheter, antal	2 612	2 601
Arrenden, antal	1 459	1 476

Intäktsutvecklingen...

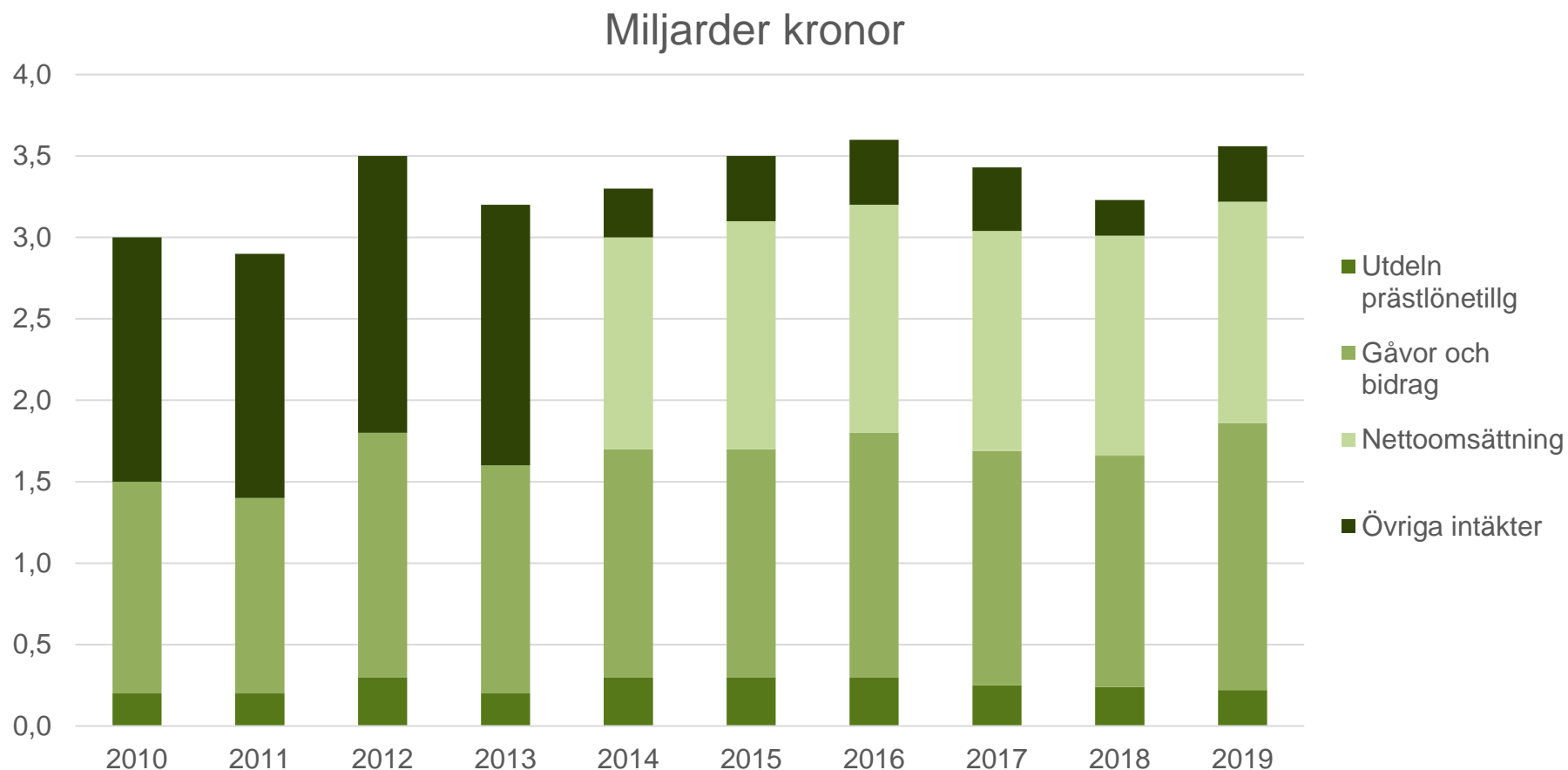
Intäkter församlingar 2019

Intäktsslag	Mdkr	Förändring jämfört med 2018	
Kyrkoavgift	14,3	0,1	0,7%
Begravningsavgift	5	0,3	5,4%
Ekonomisk utjämning	-0,9	0,0	0%
Utdelning prästlönetillgångar	0,2	0,0	-0,5%
Erhållna bidrag	1,5	0,1	2,8%
Nettoomsättning	1,3	0,0	1,5%
Övriga verksamhetsintäkter	0,3	0,1	+34%
Summa intäkter	21,7	0,6	+ 2,46%

Årlig ökningstakt intäkter



Intäktsslag utöver avgifter

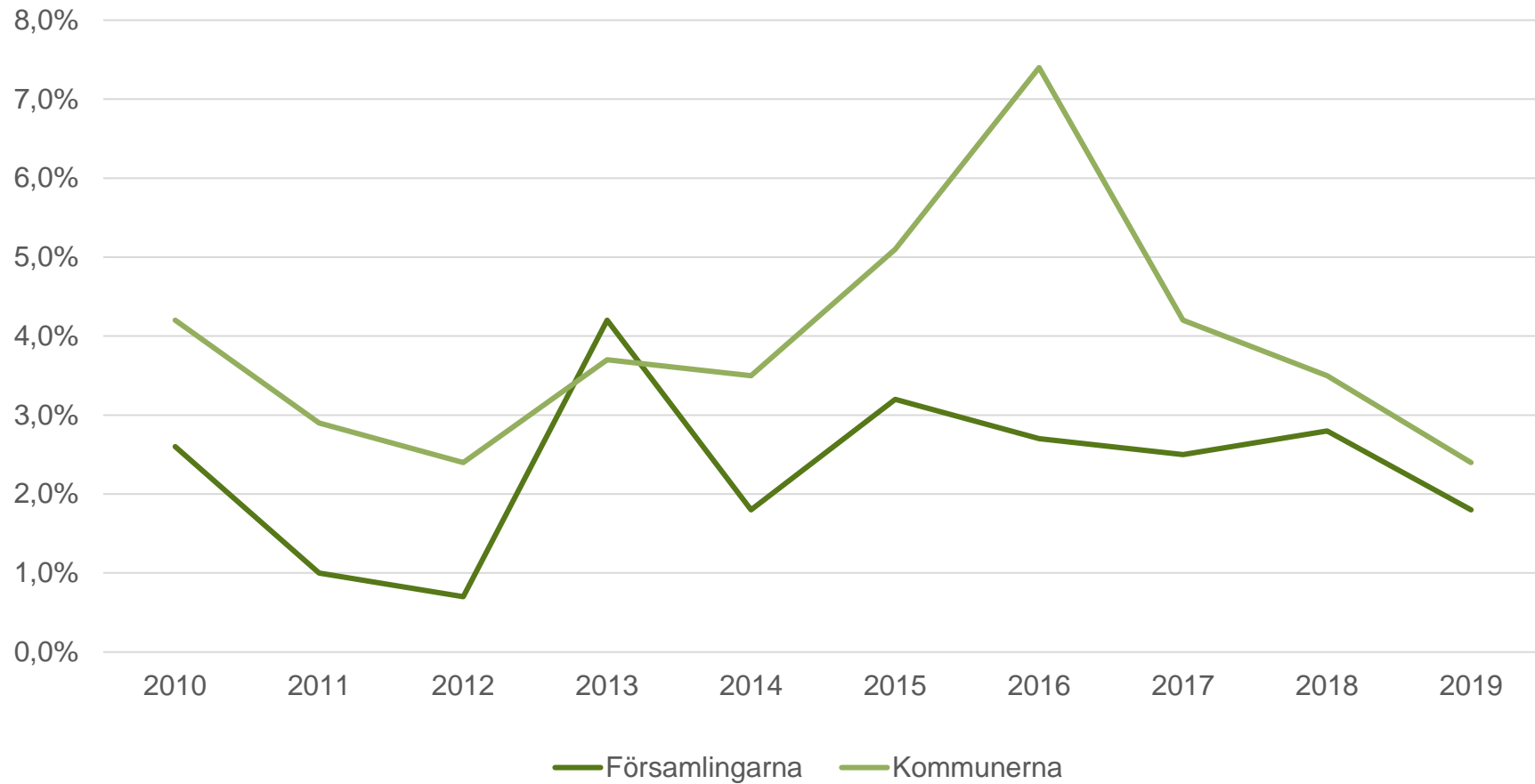


Summering intäkter

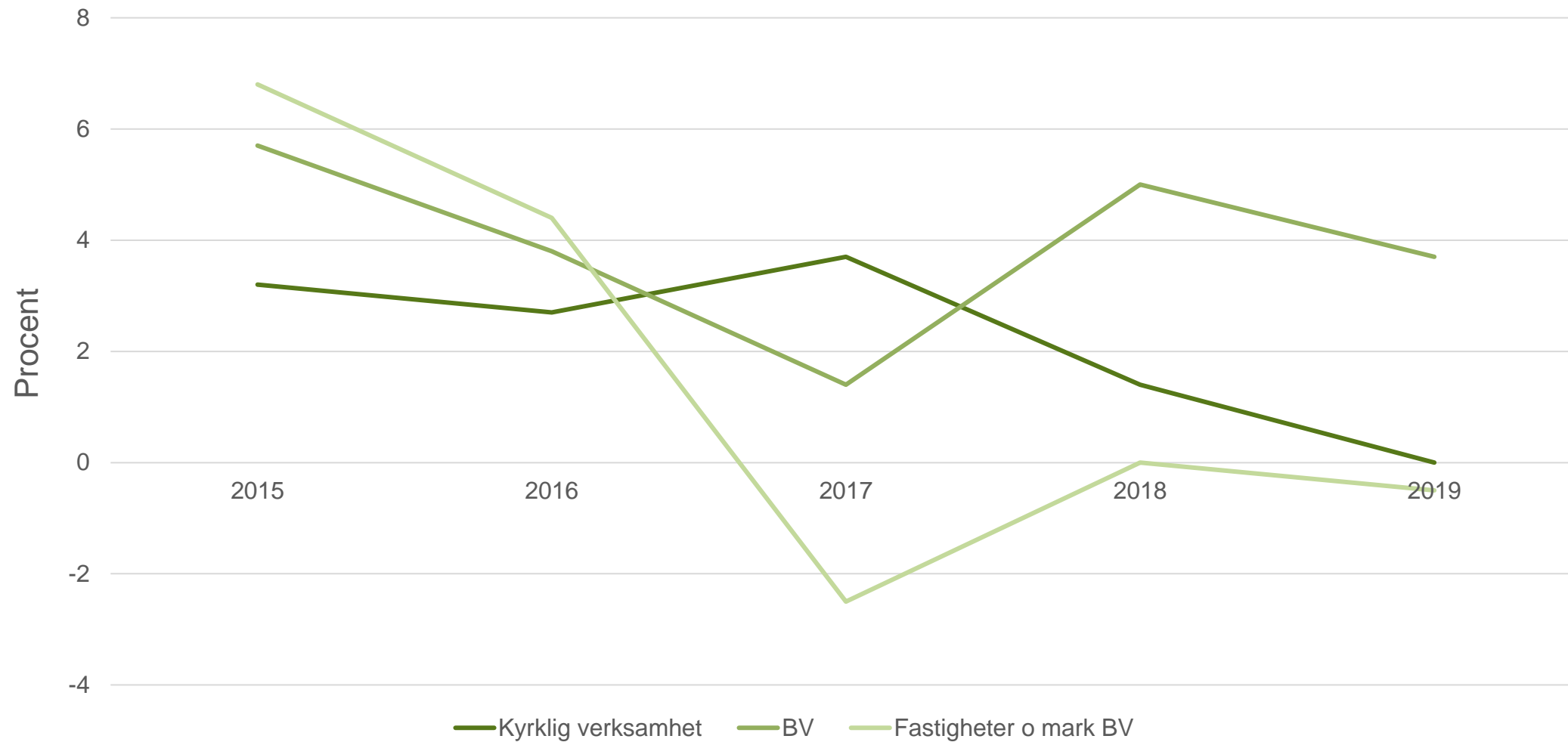
- Kyrkavgiften ungefär på samma nivå som 2018, + 0.7%
- Högre ökningstakt på begravningsavgiften, 5,5 %
- Gåvor och bidrag + 2,8 %
- Övriga verksamhetsintäkter + 34 %
- Total ökning sedan 2018 2,46 %

Kostnadsutvecklingen...

Årlig ökningstakt kostnader



Kostnadsökningstakt i olika verksamheter



Kostnader per verksamhet

Miljarder kronor	2019	2018	Diff	Andel 2019	Andel 2018
Grundläggande uppgiften	7,36	7,36	0	44%	45%
Övrig kyrklig verksamhet	1,82	1,68	0,14	11%	10%
Ledning och styrning	0,82	0,80	0,02	5%	5%
Stödjande verksamhet	6,61	6,54	0,07	40%	40%
Summa kyrklig verksamhet	16,61	16,38	0,23	100%	100%
Begravningsverksamhet	5,38	5,19	0,19		
Summa kostnader	22	21,6	1,9%		

Antal anställda

	2019	2018	Ökning
Församlingar	21 445	21 577	- 0,5 %
Stift	955	971	-0,2 %
Nationell nivå	478	470	+0.2 %
Summa	22 878	23 018	-0,5%

Personalkostnad församlingar miljoner kronor	12 436	12 287	+1,2 %
Personalkostnad/anställd tusentals kronor	580	569	+1,9 %

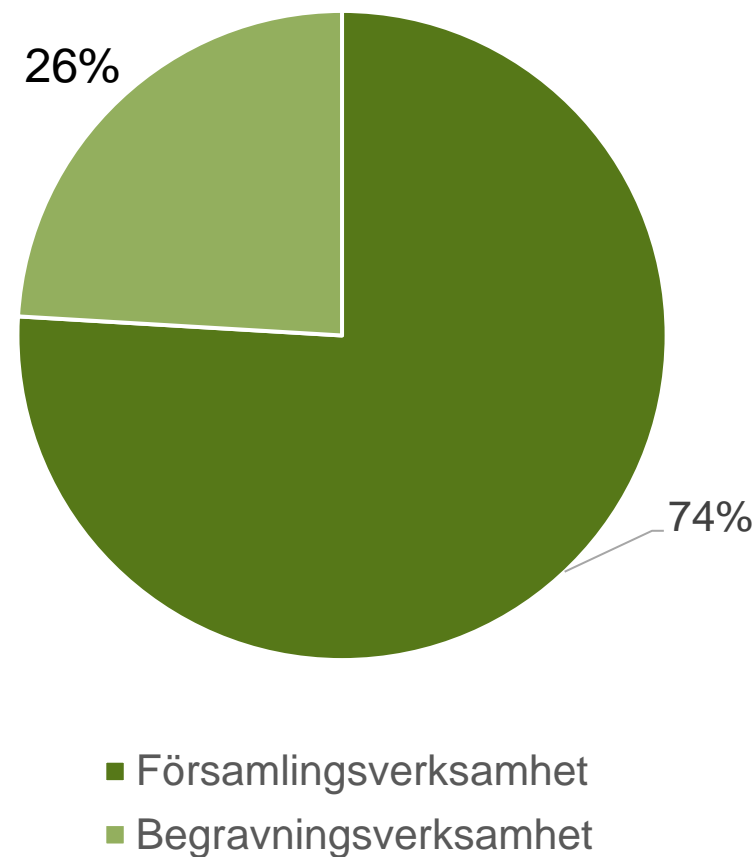
Summering kostnader

- Den totala kostnadsökningen om 1,8% som motsvarar inflationstakten
- Hög kostnadsökningstakt i begravningsverksamheten 4,4% (I VI 3,67%)
- Personalkostnaderna växlade ned till 1,2 % ökning
- Antalet anställda minskade något
- Fastighetskostnaderna ökade med 3,9 % men samtidigt ökade intäkterna med 21 % . Totalt minskade nettofastighetskostnaderna.

..vad blev då resultatet?

Resultaträkning	2019	2018
<i>Intäkter</i>	<i>Mdkr</i>	<i>Mdkr</i>
Kyrkoavgifter	14,3	14,2
Begravningsavgift	5	4,7
Ekonomisk utjämning	-0,9	-0,9
Utdelning från prästlönetillgångar	0,2	0,2
Erhållna bidrag och gåvor	1,5	1,4
Nettoomsättning	1,4	1,3
Övriga verksamhetsintäkter	0,3	0,2
Summa intäkter	21,8	21,2
<i>Kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-7,2	-7,0
Personalkostnader	-12,4	-12,3
Av- och nedskrivningar	-1,3	-1,2
Summa intäkter	-20,9	-20,5
Finansiella poster	0,6	0,2
Bokslutsdisp+skatt	-0,2	
Årets resultat	1,3	0,9

Församlingar och pastorat
Fördelning kostnader 2019



Finansnettot

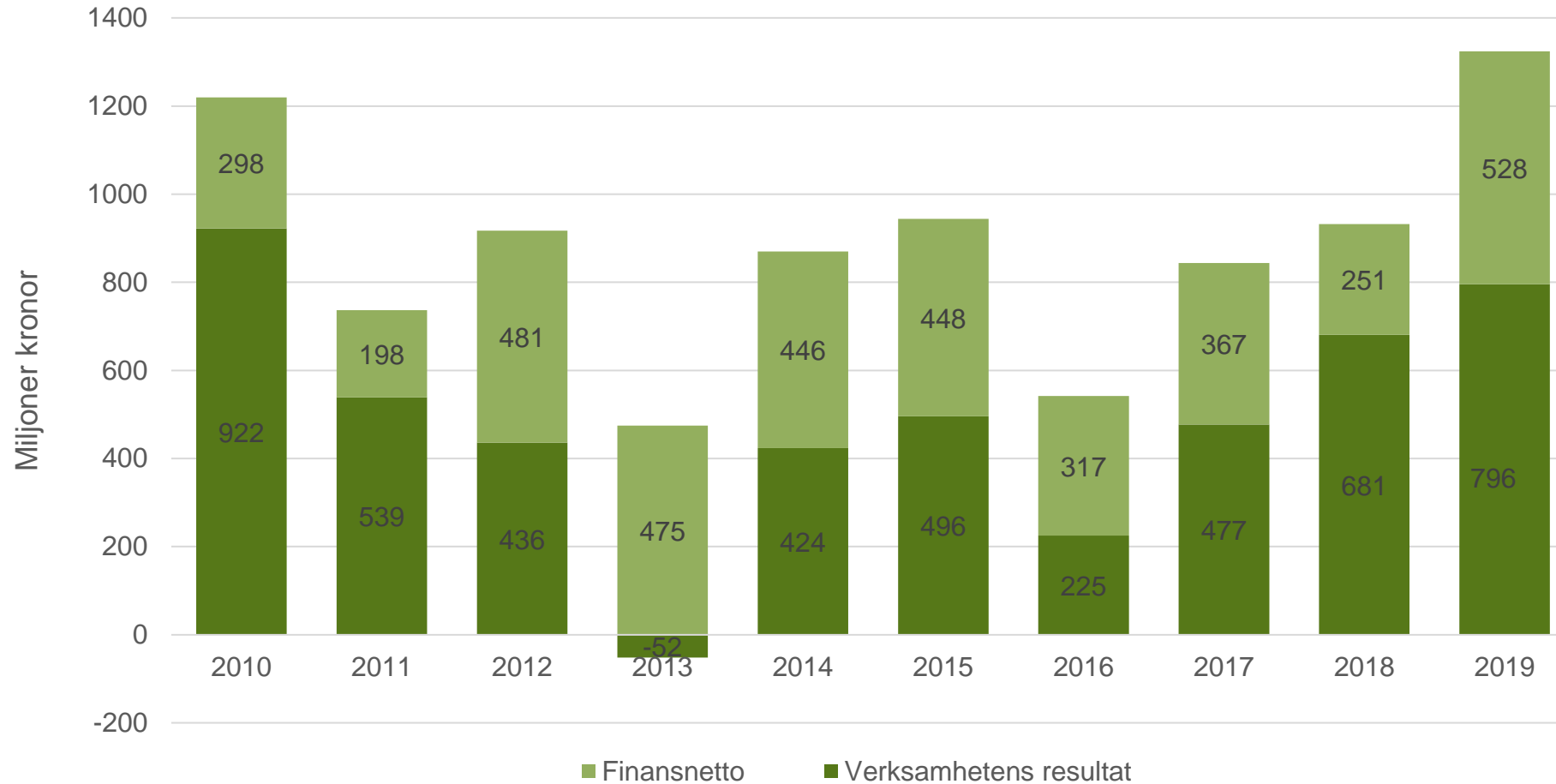
Marknadsvärdet på noterade aktier och aktiefonder stannade på 6,7 miljarder kronor

Miljoner kronor	2019	2018
Intäktsräntor	65	52
Utdelningar	157	143
Rearesultat	306	178
Nedskrivn inkl återföringar	40	-82
Kostnadsräntor	-40	-36
Summa	528	255

Förändring av övervärden noterade aktier och aktiefonder:
+ 1,4 miljarder

Finansnettots betydelse

Årets resultat församlingar och pastorat



Skattepliktig rörelse & serviceverksamhet 2019

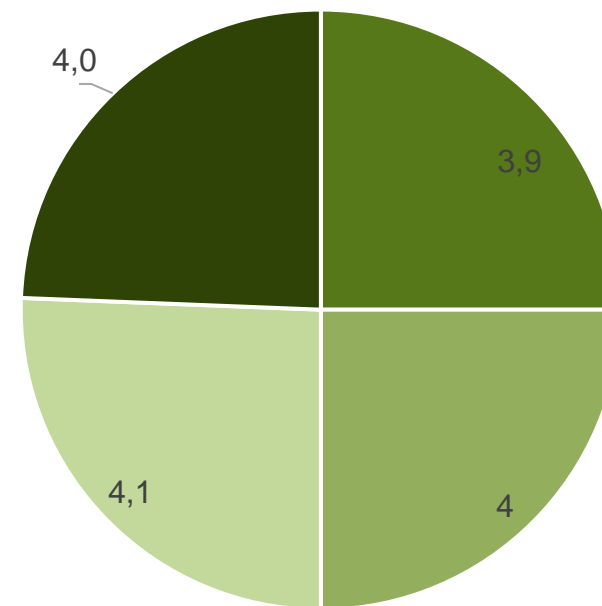
Miljoner kronor

Verksamhet	Intäkter	Kostnader	Resultat
Skattepliktig rörelse	810	880	-70
Serviceverksamhet	485	503	-18
Totalt	1295	1383	-88

Kapitalreserverna

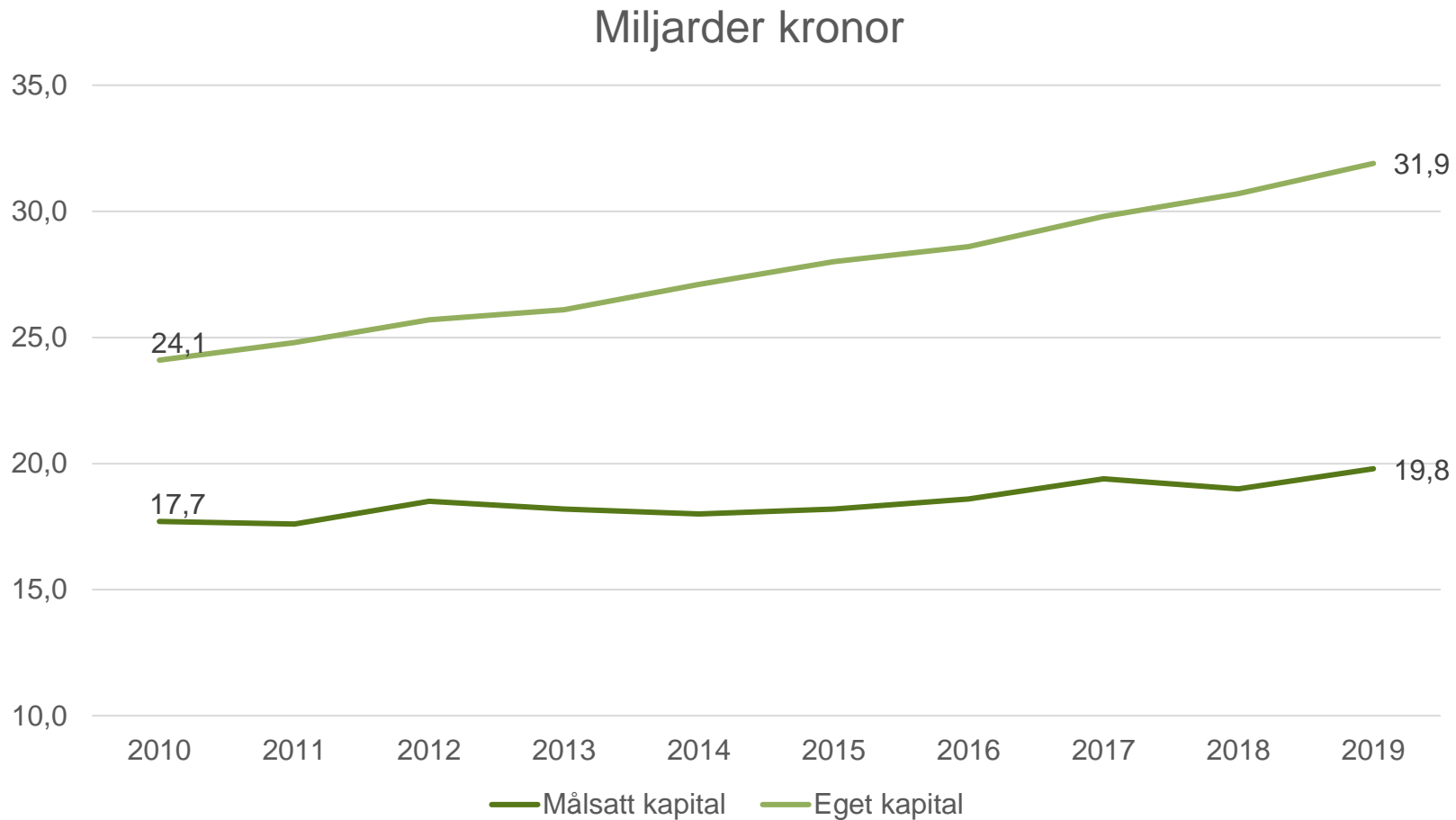
Balansräkning	2019	2018
<i>Tillgångar</i>	<i>Mdkr</i>	
Materiella anläggningstillgångar	18,9	18,3
Finansiella tillgångar	19,9	19,0
Övriga tillgångar	1,1	1,0
Summa tillgångar	39,9	38,4
<i>Eget kapital o skulder</i>	<i>Mdkr</i>	
Eget kapital	31,9	30,7
Avsättningar	0,1	0,1
Korta o långa skulder	7,9	7,6
Summa eget kapital o skulder	39,9	38,4

Församlingar och pastorat
Byggnader och mark, mdkr

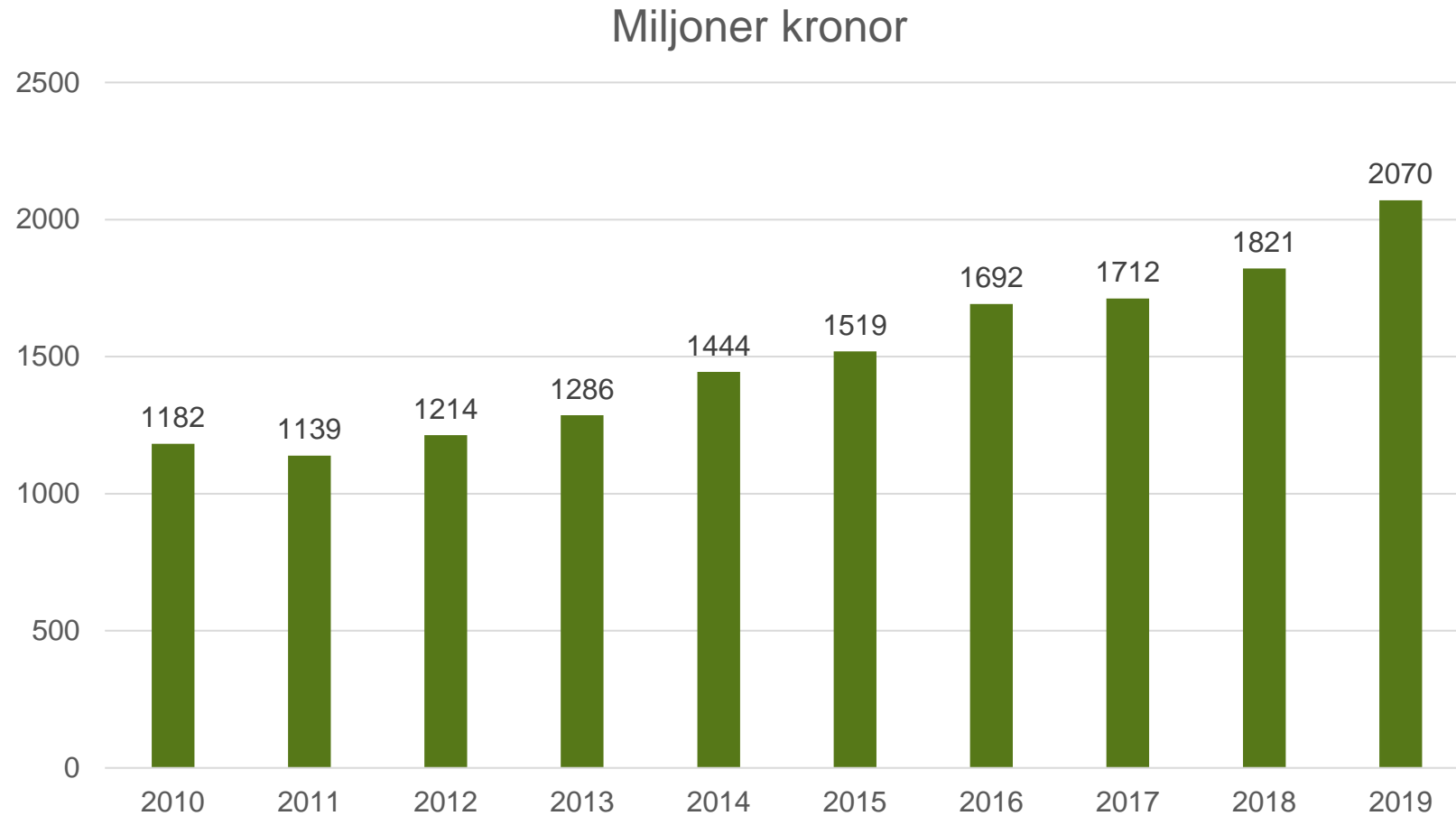


- Kyrkor och kapell
- Församlingslokaler
- Kyrkogårdar ink krematorium

Målsatt kapital



Bruttoinvesteringar



Kyrkliga stiftelser

Församlingarna förvaltar tillgångar till ett marknadsvärde om 2,5 miljarder kronor fördelat på 2 169 stiftelser

- 46 (37) miljoner kronor av avkastningen användes i den kyrkliga verksamheten
- Skattebefrielse för utdelning till religiösa ändamål sedan 2014

Sammanfattning

Intäktsökningstakten var 2.5 % varav begravningsavgiften stod för den högsta ökningen i kronor.

Personalstyrkan minskade något

Finansnetto ökade med 100 % (274 miljoner)

Verksamhetens resultat ökade med 17% och årets resultat med 40%.

Underskott i skattepliktig verksamhet och serviceverksamheten

Investeringarna i byggnader och mark ökade

Fortsatt förstärkning av balansräkningen,

Fortsatt ökning av skuldsättningen + 13 %.

De närmaste åren

Utjämningsystemet

- Utjämnar strukturella olikheter mellan enheter i Svenska kyrkan för att skapa ekonomiska förutsättningar för verksamhet över hela landet
- Nytt utjämningsystem träder successivt i kraft 2018-2021
- Församlingarnas kostnadsutjämnning förändras
 - Kyrkobyggnader får större betydelse
 - Andel tillhöriga får mindre betydelse
 - Diakonibidrag 50 miljoner kronor
 - Glesbygdsbidrag 45 miljoner kronor
 - Kostnadsutjämningskonstanten tas bort
- Kyrkounderhållsbidrag 100 miljoner kronor

Pandemin - tvärbromsning i ekonomin 2020

Våren 2020 har inneburit en global konjunkturkollaps, med exceptionella ras för produktion, inkomster och sysselsättning i de flesta länder världen över. Osäkerheten är hög även på kort sikt och är kopplad till faktorer som smittspridning och vårdbehov, politiska insatser för att stötta konjunkturer och hur stora effekterna blir på samhällsekonomin som följd av den initiala chocken. Sveriges kommuner och regioner (SKR) räknar med att svensk BNP minskar i år med -4,1 procent.

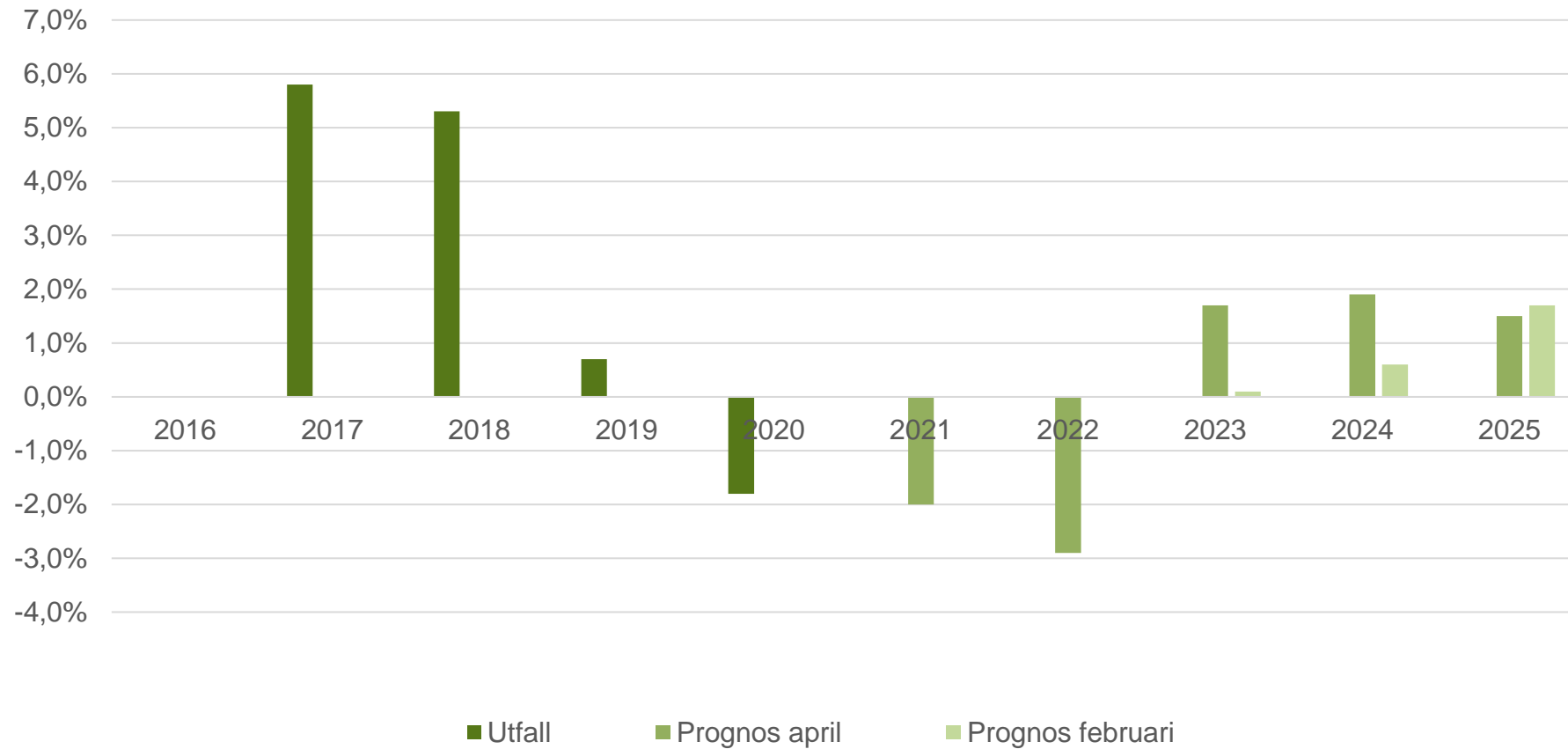
För 2020 visar SKR:s scenario på en inbromsning av skatteunderlaget till den lägsta ökningstakt som vi haft på 30 år.

Vargen är här....

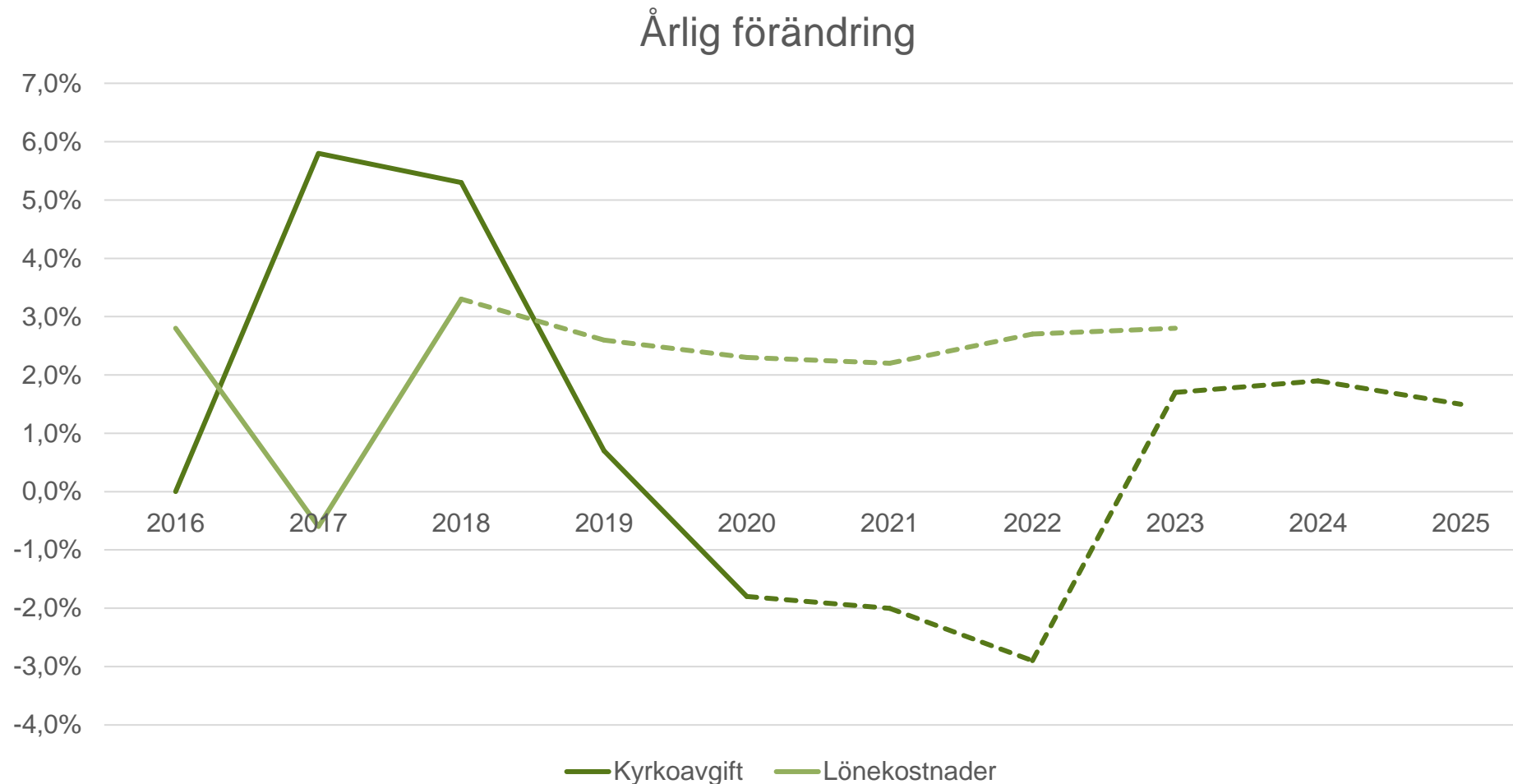


Det här fotot av Okänd författare
licensieras enligt [CC BY](#)

Årlig förändring av intäkten från kyrkoavgiften



Intäkt kyrkoavgift och lönekostnader



Att tänka på inför lönerrevision...

- Inget avtal klart idag – nuvarande avtal prolongerat till 31/10
- Troligtvis inget flerårigt avtal
- Troligtvis låga nivåer
- Löneglidningen.....

Avtal 2019: 2,3 %

Präster: Medel: 3,5-3,64%

Median: 3,3-3,5%

Diakoner: Medel: 2,92-4,92%

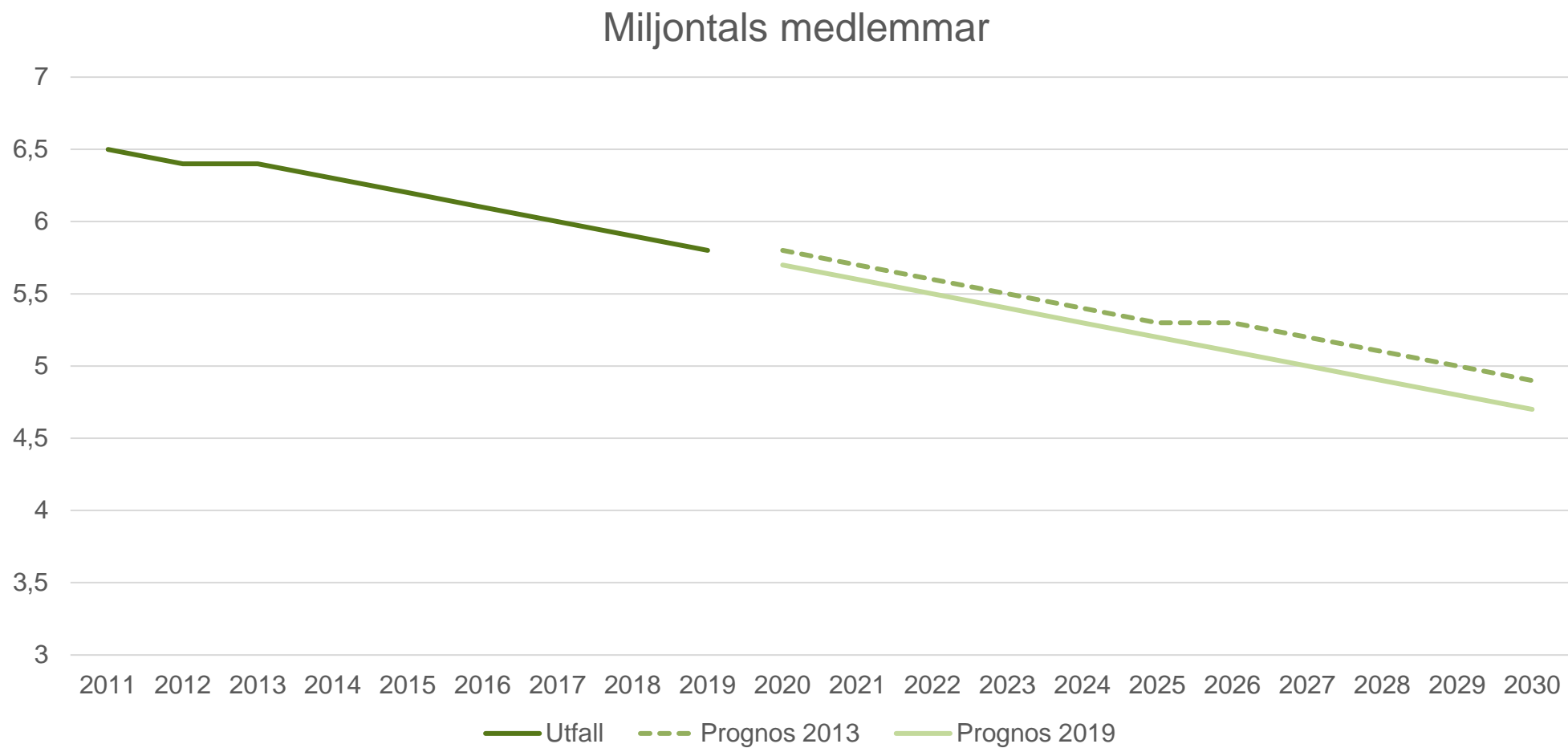
Median: 1,5-3,22%

Kyrkomusiker: Medel: 2,9-3,03%

Median: 3,68-3,72%

Ungefärliga uppgifter utifrån inlämnad statistik

Medlemsprognos 2030



Corona-effekt?

- Fler går ur på grund av det personliga ekonomiska läget?
- Färre som går ur på grund av god publicitet och goda erfarenheter?

- 2021 Valår...

Årets pekpinna



av Okänd författare licensieras enligt

Begravningsverksamhet – liten lathund

Årets resultat i BV:

Överskott blir långfristig skuld i balansräkningen (konto 2391)
Underskott blir långfristig fordran i balansräkningen (konto 1381)

Föregående års resultat i BV:

Överskott flyttas från långfristig till kortfristig skuld (konto 2880)
Underskott flyttas från långfristig till kortfristig fordran (konto 1670)

Akkumulerat resultat: Summa av samtliga lång- och kortfristiga poster (BV) i balansräkningen

Resultaträkningen: Raden Begravningsavgift motsvarar den intäkt vi behövde för att gå med nollresultat (inte årets intäkt) i begravningsverksamheten

Regleringspost: Den kortfristiga fordran eller skuld som ska regleras under året

Slutavräkning: En del av årets utbetalning av begravningsavgiften, betydelselös i detta sammanhang och är INTE samma sak som regleringsposten. Strunta i den och titta bara på totalbeloppet som motsvarar ert äskande+ regleringsposten!

Vargen är här!

- Det scenario som skissades inför 2030 kommer tidigare
- Minskade intäkter 2021-2022, därefter svaga ökningar från låg nivå – det blir inte bättre...
- Personalkostnaderna...
- Lokalförsörjningsplaner – ingen anonym framtidsbild om två mandatperioder utan verklighet tidigare – VÅGA VARA MODIGA!
- Kyrkovalet 2021 får betydelse – vem vill och vågar ta ansvar i en krympande ekonomi?
- Omställning måste till – klarar vi det? Ekonomi, digitalisering, fastigheter, verksamhet, personal – alla stenar måste vändas!
- Erfarenhet av pandemin hittills – i verksamhet och administration – sårbara områden/flaskhalsar? Hur löser vi det – behov av ökad samverkan? Kan vi komma tillbaka till det "gamla" eller tvingas vi permanent in i en ny verklighet utifrån förändrade förutsättningar?

Och så en sista "att tänka på"

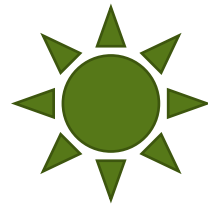
"En framgångsrik organisation jobbar med förutsedda problem men en organisation utan framgång arbetar med oförutsedda problem".

Tack för oss!

Ett bus – eller två?

Hört på ett ledningsmöte:

Länge stod vi på ruinens brant, men nu har vi tagit ett stort steg framåt!



”Kistan bars ut efter unison psalmsång under det att organisten spelade en sorgmarsch och sänktes i graven.”