

Budget och verksamhetsplan

2024



Innehåll

Sammanfattning	3
Om Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation	4
Verksamhetsplan 2024 för Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation	
1. Bakgrund	5
2. Syfte, framgångsfaktorer, målgrupper och intressenter	6
3. Organiseringen av Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation	9
4. Målbild för fokusområden 2024–2026	12
5. Utvärdering av måluppfyllelse och uppföljningsmetod	15
Budgetförutsättningar 2024	
Intäkter	17
Externa kostnader	18
Personalkostnader	19
Avskrivningar	19
Finans och kapitalförvaltning	19
Prognos gällande medlemsavgiften 2024	20
Budget 2024	20
Resultat År 2022	21
Driftsbudget per kostnadsställe 2024	
01. Hela organisationen	22
02. Förtroendemannaorganisationen	23
03. Medlemsaktiviteter	23
04. Ledning och stab	24
05. Arbetsgivarenheten	25
06. Utvecklingsenheten	26
07. Utbildningsenheten	27
08. Kommunikation Ducatus	28
09. Gemensamma kostnader	29
10. Svenska kyrkans trygghetsråd	30
11. Finans	30

"Medlemsnytta i framkant"

Sammanfattning



Sammanfattning av budgeten

- Medlemsavgiften för Skao:s medlemmar är 0,60 procent av bruttolönesumman (2023:0,60) med en prognos att medlemsavgiften ska ligga på 0,60 procent fram till 2026.
- Budgeten balanserar med ett verksamhetsresultat på -2 198 tkr (2023: -1 293 tkr).
- De finansiella intäkterna prognosticeras till +2 921 tkr (2023: +2 910 tkr).
- Budgeten som läggs fram till fullmäktige balanserar totalt på +723 tkr (2023: +1617 tkr)
- Antalet tjänster i organisationen är 28,7 (2023: 29,75). Lönerna är uppräknade med 4,408 procent för perioden januari-april 2024 i enlighet med avtalet och 3,3 procent för perioden maj-december 2024.

Sammanfattning av medlemsaktiviteter

- En ALLA-dag (arbetsrätt, lön, ledaskap, arbetsmiljö)
- Fyra kyrkoherdeforum
- Fyra ordförandeforum
- Två gemensamma forum för kyrkoherdar och ordförande
- En HR-dag
- Två HR-forum
- 23 tillfällen med stiftsvisa HR-nätverk
- Två HR-forum för HR-chefer
- Två träffar för nya kyrkoherdar/kyrkoherdar på ny post
- En ledarskapsdag.

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 närliggande organisationer utgör Skao:s medlemmar.

Skao biträder medlemmarna i deras roller som arbetsgivare genom att

- teckna avtal, löner och arbetsvillkor för Svenska kyrkans omkring 22 000 anställda
- biträda och företräda de drygt 600 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 2024 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 arbetsgivarorganisation, Skao:s, arbete för att på bästa sätt skapa medlemsnytta.

Utgångspunkten för Svenska kyrkans arbetsgivarorganisationens verksamhetsplan 2024 är den övergripande strategiska planen för 2024–2026, som styrelsen för Skao 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 november 2023 godkändes den strategiska planen för 2024–2026 och utgör grunden för Svenska kyrkans arbetsgivarorganisationens övergripande verksamhetsplanering för 2024.



2. Syfte, framgångsfaktorer, målgrupper och intressenter

Fundamentet för den övergripande strategiska planen för 2024–2026 och verksamhetsplanen 2024 är vårt uppdrag, vår 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 våra värdeord - 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 emot för alla våra medarbetare.

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

Relevanta

Vi är lyhörda, följer och förstår medlemmarnas behov, kyrkans och samhällets utveckling. Vi stöder arbetsgivarnas val i besluts- och utvecklingsfrågor genom vår kunskap, integritet och erfarenhet.

Närvarande

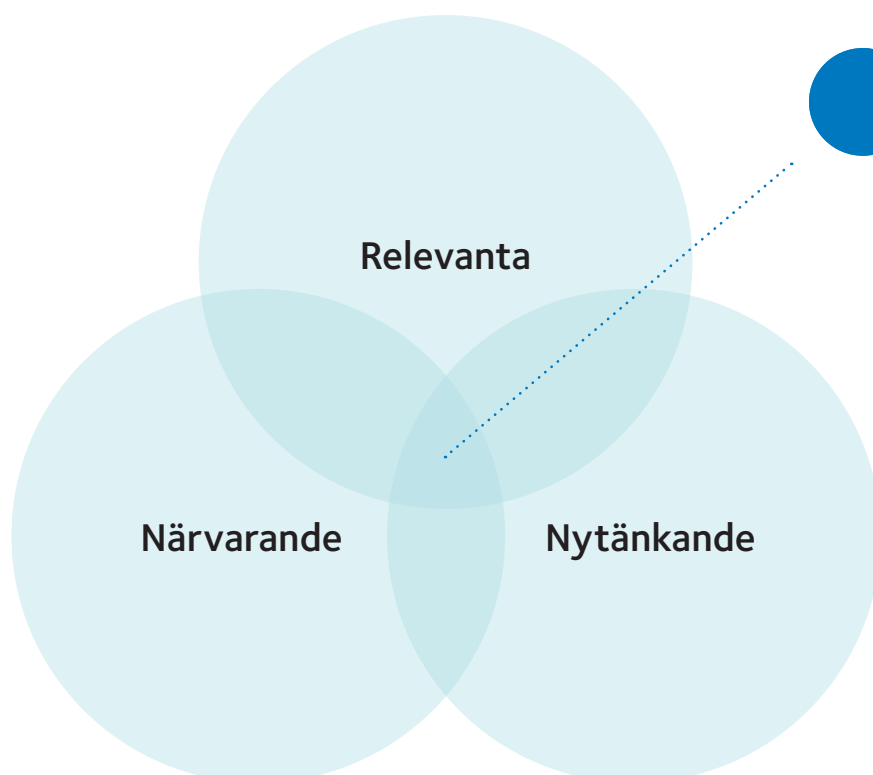
I alla möten, samtal, rum och sammanhang är vi i ord och handling närvarande. Vi lyssnar, prövar, utforskar och bidrar. Vi möts "i ögonhöjd".

Nytänkande

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

RELEVANTA

Vi är **lyhörda, följer och förstår** medlemmarnas behov, kyrkans och samhällets utveckling. Vi stöder arbetsgivarnas val i besluts- och utvecklingsfrågor genom vår kunskap, integritet och erfarenhet.



Relevanta

Närvarande

Nyttänkande

NÄRVARANDE

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

NYTTÄNKANDE

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 de vi finns till för, våra medlemmar, som utgör vår primära målgrupp och våra övriga målgrupper samt intressenter.



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 tre utskott. Ett arbetsutskott bestående av tre ledamöter och en adjungerad ledamot, ett pensionsutskott bestående av fem ledamöter samt ett prästbanksutskott bestående av fyra 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 fyra medarbetare med specialistkunskaper inom juridik, IT och kommunikation.

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 erfarna arbetsrättsjurister och förhandlare/rådgivare i arbetsgivarenheten varav 9 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, 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 resurser kan arbetsgivarorganisationen också tillhandahålla skraddarsydda uppdragsutbildningar på plats hos arbetsgivaren.

Idag ingår tre medarbetare i utbildningsverksamheten med specialistkunskaper inom administration och utbildning.

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 Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation, Skao, ska 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 för att stärka arbetsgivarrollen inom Svenska kyrkan

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

- 75% av arbetsgivarna anse att vi bidragit till att utveckla deras kunskap inom arbetsrätt och arbetsmiljö.
- 75% av arbetsgivarna anse att vi bidragit i utvecklingen av deras likabehandlingsarbete.
- 75% av de förtroendevalda/cheferna anse att vi bidragit till utveckling i kunskap, självinsikt och rollförståelse i uppdraget att styra eller leda.
- 75% av arbetsgivarföreträdarna ha medverkat/deltagit i någon av våra relevanta medlemsaktiviteter, utbildningar och tjänster som vi erbjuder och uppfattat dem som bra.
- 75% av alla arbetsgivarföreträdare anse att vi har bidragit till att stärka dem i kompetensförsörjningsfrågor och därtill relaterade frågor.
- 75% av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdare ha kännedom om vår utveckling av relevanta verktyg, tjänster och metoder.
- 75% av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdare ha kännedom om vårt arbete med arbetsmarknadsfrågor.

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 att Svenska kyrkan uppfattas som en attraktiv 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 för nuvarande och kommande kollektivavtal

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

- 75% av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdarna anse att vi bidragit till att utveckla kollektivavtalet så att Svenska kyrkan blir en mer attraktiv arbetsgivare.
- 75% av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdarna anse att vi bidragit till att kollektivavtalet är ekonomiskt väl balanserat för verksamheterna.
- 75% av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdarna anse att vi bidragit till att kollektivavtalet är enklare, flexiblare och enhetligt.
- 75% 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 för att stärka varumärket och driva frågor i framkant

Av alla arbetsgivarföreträdare som Skao varit i kontakt med (blir ianspråktagna av) ska

- 75% av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdarna känna till oss och vara medvetna om vår historia och framtid.
- 75% av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdarna anse att vi bidragit till att främja arbetsgivarfrågorna in i framtiden utifrån samtidens behov inom avtal, arbetsrätt, arbetsmiljö och likabehandling.
- 75% av arbetsgivarna och arbetsgivarföreträdarna anse att vi är en relevant, närvarande och nytänkande organisation som förstår deras verklighet.
- 75% av arbetsgivare och arbetsgivarföreträdare anse att vi är nära dem i ord och handling.

5. Utvärdering av måluppfyllelse och uppföljningsmetod

Syftet med att utvärdera *genomförda uppdrag, aktiviteter och projekt* är att bedöma *måluppfyllelsen* och att få fram underlag för eventuella åtgärder.

En uttalad ambition är att alla våra övergripande verksamhetsmål 2024, enhetsmål och aktivitetsmål ska utvärderas efter avslutad aktivitet eller vid årets slut genom någon av följande metoder. Valet av utvärderingsmetod sker i samband med planläggning av aktiviteten.

Budgetförutsättningar 2024



Intäkter

De totala intäkterna i budget 2024 är cirka 61,9 mkr (2022:60,8 mkr). Intäkterna beräknas totalt öka med 0,9 mkr mellan åren 2024 och 2023. Medlemsavgifterna budgeteras till 0,60 procent (2023: 0,60 procent) av bruttolönesummorna inom Svenska kyrkan år 2022 som är rapporterade till Statistiska centralbyrån (SCB).

Den totala bruttolönesumman för 2022 enligt beräkningsunderlag från SCB är 166,4 mkr högre än bruttolönesummorna för året innan (2021), en total löneökning med cirka 1,9 procent.

Medlemsavgiften för år 2024 är 53,7 mkr (budget 2023:52,6 mkr; utfall 2023: 52,7 mkr). Intäkterna från medlemsavgiften ökar med 1,0 mkr mellan åren 2024 och 2023.

Intäkter för utbildningsinsatser, såväl planerade utbildningar enligt det officiella kursutbudet som uppdragsutbildningar, samt intäkter för ledarskaps- program/utbildningar inom styrning/ledning budgeteras för år 2024 inom utbildningsenheten – kostnadsställe 6000.

Intäkterna motsvarar cirka 5,9 mkr (2023: 5,4 mkr).

Övriga intäkter, exempelvis intäkter från medarbetarundersökningen Akka, konsulttjänster till Kyrkans trygghetsråd (KTR), Ducatus annonser, kyrkostyrelseavgift beräknas till cirka 2,3 mkr (exklusive kursintäkter och medlemsavgifter).

Externa kostnader

De externa kostnaderna är totalt cirka 27,9 mkr (2023: 25,2 mkr) vilket motsvarar en ökning på cirka 2,7 mkr i budget 2024 i relation till budget 2023.

Av de externa kostnaderna står resor inklusive kostnader för kost och logi samt kostnader för kurs och konferenser för den största ökningen med cirka 2,1 mkr varav kostnader för kurskostnader externa konsulter 1,5 mkr i relation till 2023 års budget.

Kostnaden för kurser och konferenser summa avvikelse -1,5 mkr varav -0,4 mkr avser kurskostnader, kost och logi, kurskostnader konsulter -1,5 mkr bland annat på grund av arvodesprishöjningar, kursmaterial och övriga kurskostnader +0,4 mkr (högre kostnader för ”övriga kostnader” från tidigare år avsåg digitalisering av verksamheten och större satsning på digitala e-utbildningar).

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.

Kostnaden för annons och reklam minskar med cirka 0,3 mkr (föregående årskostnader avsåg större satsning på marknadsföring).

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 6,2 mkr (2023: 6,8 mkr) är ett nettobelopp av kostnader som är både högre och lägre än föregående årsbudget.

Kostnaden för IT-konsulter sänks med 1,3 mkr (föregående årskostnader avsåg kostnader för flytt från gemensam IT-plattform (GIP) till en ny IT-plattform med en ny webb och ett nytt intranät. Kostnader för konsultarvoden höjs med 0,9 mkr.

Kostnaden för **lokaler och inventarier** består av lokalhyra på Vattugatan (4,7 mkr, en ökning med 0,5 mkr för eventuella prishöjningar) samt lokalhyra för nio regionala förhandlare/handläggare 0,6 mkr.

Övriga kostnader som ingår i lokalkostnader avser bland annat el, städning, reparation och underhåll, licenser samt leasing av inventarier. Kostnaden för licenser och mjukvaror höjs med 0,7 mkr medan övriga kostnader ligger i nivå med budget 2023.

Posten **övriga kostnader** ökar med 0,3 mkr och avser högre kostnader för personalstatistik baserad på förväntat utfall.

Personalkostnader

Löneutvecklingen beräknas till 4,408 procent (2023: 3,0 procent) för år 2024. Löneökningen beräknas med 4,408 procent för perioden januari - april 2024 i enlighet med avtalet och 3,3 procent för perioden maj - december 2024.

Den avgiftsbestämda pensionsavgiften betalas med samma procentsats på hela lönen för samtliga anställda. Kostnaden för den avgiftsbestämda pensionen är 4,5 procent för år 2024. 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 (2022: 4000 kr) per anställd.

Kostnaden för utbildning budgeteras till 25 000 kr (2022: 25 000 kr) per anställd och kompletteras med faktisk kostnad för anställda där större utbildningsinsatser planeras.

Antal tjänster är 28,7 för år 2024 (29,75).

Avskrivningar

Avskrivningarna för år 2024 sänks då inga nya investeringar planeras under 2024.

Finans och kapitalförvaltning

Finansnetto beräknas till 2,9 mkr för år 2024 och ligger i nivå med budget för år 2023.

Prognos gällande medlemsavgiften 2024

Medlemsavgiften till Arbetsgivarorganisationen påverkas av storleken på bruttolönesumman hos våra medlemmar och procentsatsen av dessa lönesummor. Avgifterna för år 2024 baseras på bruttolönesummor för 2022.

PROGNOS GÄLLANDE MEDLEMSAVGIFTEN 2024	Budget 2024	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Underlag till budget /utfall exkl närstående endast utgifter fr. SCB	8 900 564 000	8 726 135 000	8 734 160 000	8 537 597 000	8 645 866 000
0,60%	53 403 384	52 356 810	52 404 960	51 225 582	51 875 196
0,62%	55 183 497	54 102 037	54 151 792	52 933 101	53 604 369
0,63%	56 073 553	54 974 651	55 025 208	53 786 861	54 468 956
Till resultaträkning					
Tillkommer närstående organisationer	281 256	247 443	283 397	246 963	177 228
Summa	53 684 640	52 604 253	52 688 357	53 180 064	54 646 184

Budget 2024

Utfall 2022-Budget 2024 Summa intäkter 61 851 tkr. Summa kostnader -64 049 tkr varav personalkostnader -35 683 tkr. Verksamhetsresultat -2 198 tkr. Årets resultat 723 tkr

BUDGET 2024	Utfall 2022	Budget 2023	Prel. Budget 2024
Summa intäkter	60 839	61 010	61 851
Summa kostnader	-60 279	-62 303	-64 049
Varav summa personalkostnader	-34 885	-36 292	-35 683
Verksamhetsresultat	560	-1 293	-2 198
Finansnetto	930	2 910	2 921
Resultat	1 490	1 617	723

Resultat År 2022

Årets resultat 2022 är +1 490 tkr mot budgeterat resultat på 3 760 tkr.

2022	Utfall	Budget	Utfall/Budget	Ack fg. år
Summa intäkter	60 839	61 267	-427	62 601
Summa kostnader	-60 279	-60 018	-262	-56 478
Varav summa personalkostnader	-34 885	-35 101	216	-34 384
Verksamhetsresultat	560	1 249	-689	6 123
Finansiella poster	930	2 511	-1 581	780
Resultat	1 490	3 760	-2 270	6 903

Driftsbudget per kostnadsställe 2024

01. HELA ORGANISATIONEN BUDGET	Budget 2024	Utfall 2022	Budget 2024 - Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024 - Budget 2023
Medlemsavgifter	53 684 641	53 180 064	504 577	52 604 253	1 080 388
Kyrkostyrelsens avgift	550 000	500 000	50 000	500 000	50 000
Hyressättningsavgifter		73 700	-73 700		
Kurser och konferenser	5 930 750	4 848 911	1 081 839	5 423 500	507 250
Annonser	200 000	218 030	-18 030	200 000	
Trycksaker		106 775	-106 775	130 000	-130 000
Personalstatistik	300 000	331 982	-31 982	300 000	
Konsulttjänster	115 200	617 677	-502 477	550 000	-434 800
Administrativa tjänster	630 000	626 000	4 000	825 000	-195 000
Övriga intäkter	440 000	570 704	-130 704	477 000	-37 000
Periodisering intäkter		-234 414	234 414		
Summa intäkter	61 850 591	60 839 429	1 011 162	61 009 753	840 838
Resor	-1 675 600	-1 318 878	-356 722	-1 083 500	-592 100
Kurs och konferenskostnader	-4 213 485	-3 382 119	-831 366	-2 747 150	-1 466 335
Förvaltningskostnader	-694 600	-633 839	-60 761	-677 000	-17 600
Tryck, formgivning, produktion mm	-1 680 000	-1 711 865	31 865	-1 580 000	-100 000
Annons och reklam	-295 000	-151 302	-143 698	-595 000	300 000
Kontorskostnader	-912 800	-956 606	43 806	-991 000	78 200
Externa tjänster och konsulter	-6 210 000	-5 080 678	-1 129 322	-6 787 000	577 000
Lokaler och inventarier	-9 777 000	-8 887 720	-889 280	-8 618 500	-1 158 500
Övriga kostnader	-2 456 800	-2 477 786	20 986	-2 151 700	-305 100
Summa externa kostnader	-27 915 285	-24 600 794	-3 314 491	-25 230 850	-2 684 435
Löner	-22 761 370	-21 768 487	-992 883	-22 630 197	-131 173
Arvoden	-825 000	-1 363 186	538 186	-1 296 400	471 400
Pensionskostnader	-2 822 900	-2 780 335	-42 565	-2 685 778	-137 122
Sociala avgifter och löneskatt	-7 922 233	-7 602 106	-320 127	-7 936 952	14 719
Övriga personalkostnader	-1 351 800	-1 371 333	19 533	-1 743 000	391 200
Summa personalkostnader	-35 683 303	-34 885 446	-797 857	-36 292 327	609 024
Resultat före avskrivningar	-1 747 997	1 353 189	-3 101 186	-513 424	-1 234 573
Avskrivningar	-450 000	-793 191	343 191	-780 000	330 000
Verksamhetsresultat	-2 197 997	559 998	-2 757 995	-1 293 424	-904 573
Finansnetto	2 920 600	929 591	1 991 009	2 910 000	10 600
Resultat före bokslutsdisp o skatt	722 603	1 489 589	-766 986	1 616 576	-893 973

02. FÖRTROENDEMANNORG BUDGET	Budget 2024	Utfall 2022	Budget 2024 - Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024 - Budget 2023
Resor	-272 000	-309 939	37 939	-275 000	3 000
Förvaltningskostnader	-654 600	-595 418	-59 182	-637 000	-17 600
Kontorskostnader	-3 300	-9 963	6 663	-3 000	-300
Externa tjänster och konsulter	-20 000	-19 321	-679		-20 000
Lokaler och inventarier	-55 000	-55 125	125	-53 000	-2 000
Summa externa kostnader	-1 004 900	-989 766	-15 134	-968 000	-36 900
Löner	-28 800		-28 800	-28 800	
Arvoden	-790 000	-1 145 095	355 095	-935 000	145 000
Sociala avgifter och löneskatt	-123 000	-150 883	27 883	-123 500	500
Övriga personalkostnader	-50 000	-41 932	-8 068	-40 000	-10 000
Summa personalkostnader	-991 800	-1 337 910	346 110	-1 127 300	135 500
Resultat före avskrivningar	-1 996 700	-2 327 677	330 977	-2 095 300	98 600
Verksamhetsresultat	-1 996 700	-2 327 677	330 977	-2 095 300	98 600
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-1 996 700	-2 327 677	330 977	-2 095 300	98 600

03. MEDLEMSAKTIVITETER BUDGET	Budget 2024	Utfall 2022	Budget 2024 - Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024 - Budget 2023
Resor	-270 600	-33 093	-237 507		-270 600
Kontorskostnader		-1 707	1 707		
Externa tjänster och konsulter	-90 000		-90 000		-90 000
Övriga kostnader	-20 000		-20 000		-20 000
Summa externa kostnader	-380 600	-34 800	-345 800		-380 600
Löner	-585 865	-333 700	-252 165	-241 000	-344 865
Övriga personalkostnader		-422	422		
Summa personalkostnader	-585 865	-334 122	-251 743	-241 000	-344 865
Resultat före avskrivningar	-966 465	-368 922	-597 543	-241 000	-725 465
Verksamhetsresultat	-966 465	-368 922	-597 543	-241 000	-725 465
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-966 465	-368 922	-597 543	-241 000	-725 465

04. LEDNING OCH STAB BUDGET	Budget 2024	Utfall 2022	Budget 2024 - Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024 - Budget 2023
Trycksaker		77 800	-77 800		
Övriga intäkter	10 000	38 712	-28 712	35 000	-25 000
Summa intäkter	10 000	116 512	-106 512	35 000	-25 000
Resor	-150 000	-151 561	1 561	-122 000	-28 000
Kontorskostnader	-63 500	-63 242	-258	-39 500	-24 000
Externa tjänster och konsulter	-1 370 000	-669 443	-700 557	-600 000	-770 000
Lokaler och inventarier	-670 000	-217 580	-452 420	-235 000	-435 000
Övriga kostnader	-64 000	-102 982	38 982	-70 000	6 000
Summa externa kostnader	-2 317 500	-1 204 809	-1 112 691	-1 066 500	-1 251 000
Löner	-2 989 578	-2 691 802	-297 776	-3 020 250	30 672
Pensionskostnader	-431 041	-457 749	26 708	-419 860	-11 181
Sociala avgifter och löneskatt	-1 099 278	-1 022 180	-77 098	-1 061 246	-38 032
Övriga personalkostnader	-356 000	-374 220	18 220	-429 000	73 000
Summa personalkostnader	-4 875 897	-4 545 952	-329 945	-4 930 356	54 459
Resultat före avskrivningar	-7 183 397	-5 634 249	-1 549 148	-5 961 856	-1 221 541
Verksamhetsresultat	-7 183 397	-5 634 249	-1 549 148	-5 961 856	-1 221 541
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-7 183 397	-5 634 249	-1 549 148	-5 961 856	-1 221 541

05. ARBETSGIVARENHETEN BUDGET	Budget 2024	Utfall 2022	Budget 2024 - Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024 - Budget 2023
Hyressättningsavgifter		73 700	-73 700		
Trycksaker		6 475	-6 475	115 000	-115 000
Personalstatistik	300 000	331 982	-31 982	300 000	
Periodisering intäkter		-12 515	12 515		
Summa intäkter	300 000	399 642	-99 642	415 000	-115 000
Resor	-755 000	-630 306	-124 694	-445 000	-310 000
Kontorskostnader	-230 000	-227 682	-2 318	-190 000	-40 000
Externa tjänster och konsulter	-2 175 000	-1 145 094	-1 029 906	-2 050 000	-125 000
Lokaler och inventarier	-550 000	-454 337	-95 663	-450 000	-100 000
Övriga kostnader	-1 661 600	-1 555 413	-106 187	-1 341 500	-320 100
Summa externa kostnader	-5 371 600	-4 012 832	-1 358 768	-4 476 500	-895 100
Löner	-11 926 053	-11 179 968	-746 085	-11 201 199	-724 854
Arvoden		-88 188	88 188	-150 000	150 000
Pensionskostnader	-1 750 420	-1 620 694	-129 726	-1 572 555	-177 865
Sociala avgifter och löneskatt	-4 395 588	-4 149 436	-246 152	-4 065 917	-329 671
Övriga personalkostnader	-592 000	-655 227	63 227	-710 000	118 000
Summa personalkostnader	-18 664 061	-17 693 513	-970 548	-17 699 671	-964 390
Resultat före avskrivningar	-23 735 661	-21 306 703	-2 428 958	-21 761 171	-1 974 490
Verksamhetsresultat	-23 735 661	-21 306 703	-2 428 958	-21 761 171	-1 974 490
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-23 735 661	-21 306 703	-2 428 958	-21 761 171	-1 974 490

06. UTVECKLINGSENHETEN BUDGET	Budget 2024	Utfall 2022	Budget 2024 - Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024 - Budget 2023
Kurser och konferenser	750 000	2 824 438	-2 074 438		750 000
Trycksaker		22 500	-22 500	15 000	-15 000
Konsulttjänster		111 652	-111 652		
Administrativa tjänster	630 000	626 000	4 000	825 000	-195 000
Övriga intäkter		33 657	-33 657		
Periodisering intäkter		-130 000	130 000		
Summa intäkter	1 380 000	3 488 247	-2 108 247	840 000	540 000
Resor	-93 000	-97 421	4 421	-99 500	6 500
Kurs och konferenskostnader	-609 700	-3 062 894	2 453 194		-609 700
Tryck, formgivning, produktion mm		-4 200	4 200		
Kontorskostnader	-22 000	-20 273	-1 727	-21 500	-500
Externa tjänster och konsulter	-803 000	-592 300	-210 700	-1 010 000	207 000
Lokaler och inventarier	-7 000	-1 615	-5 385	-7 000	
Övriga kostnader	-274 000	-283 220	9 220	-274 000	
Summa externa kostnader	-1 808 700	-4 061 923	2 253 223	-1 412 000	-396 700
Löner	-2 856 834	-2 739 345	-117 489	-2 584 324	-272 510
Arvoden	-35 000	-74 869	39 869	-35 000	
Pensionskostnader	-341 448	-243 735	-97 713	-332 500	-8 948
Sociala avgifter och löneskatt	-1 072 706	-807 394	-265 312	-1 130 375	57 669
Övriga personalkostnader	-153 000	-84 735	-68 265	-154 600	1 600
Summa personalkostnader	-4 458 988	-3 950 077	-508 911	-4 236 799	-222 189
Resultat före avskrivningar	-4 887 688	-4 523 753	-363 935	-4 808 799	-78 889
Verksamhetsresultat	-4 887 688	-4 523 753	-363 935	-4 808 799	-78 889
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-4 887 688	-4 523 753	-363 935	-4 808 799	-78 889

07. UTBILDNINGSENHETEN BUDGET	Budget 2024	Utfall 2022	Budget 2024 - Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024 - Budget 2023
Kurser och konferenser	5 180 750	2 024 473	3 156 277	5 423 500	-242 750
Övriga intäkter		24 184	-24 184		
Summa intäkter	5 180 750	2 048 657	3 132 093	5 423 500	-242 750
Resor	-123 000	-82 725	-40 275	-120 000	-3 000
Kurs och konferenskostnader	-3 603 785	-319 225	-3 284 560	-2 747 150	-856 635
Annons och reklam	-150 000	-110 794	-39 206	-170 000	20 000
Kontorskostnader		-727	727		
Lokaler och inventarier	-365 000	-396 775	31 775	-500 000	135 000
Summa externa kostnader	-4 241 785	-910 246	-3 331 539	-3 537 150	-704 635
Löner	-1 832 188	-1 807 539	-24 649	-2 189 862	357 674
Arvoden				-166 400	166 400
Pensionskostnader	-92 100	-90 005	-2 095	-89 588	-2 512
Sociala avgifter och löneskatt	-400 386	-397 121	-3 265	-406 106	5 720
Övriga personalkostnader	-82 100	-116 898	34 798	-67 200	-14 900
Summa personalkostnader	-2 406 774	-2 411 563	4 789	-2 919 156	512 382
Resultat före avskrivningar	-1 467 809	-1 273 152	-194 657	-1 032 806	-435 003
Verksamhetsresultat	-1 467 809	-1 273 152	-194 657	-1 032 806	-435 003
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-1 467 809	-1 273 152	-194 657	-1 032 806	-435 003

08. KOMMUNIKATION DUCATUS BUDGET	Budget 2024	Utfall 2022	Budget 2024 - Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024 - Budget 2023
Annonser	200 000	218 030	-18 030	200 000	
Periodisering intäkter		-45 894	45 894		
Summa intäkter	200 000	172 136	27 864	200 000	
Resor	-12 000	-1 440	-10 560	-12 000	
Tryck, formgivning, produktion mm	-1 680 000	-1 707 665	27 665	-1 580 000	-100 000
Annons och reklam	-145 000	-40 508	-104 492	-425 000	280 000
Kontorskostnader	-123 000	-88 328	-34 672	-132 000	9 000
Externa tjänster och konsulter	-700 000	-1 575 738	875 738	-1 250 000	550 000
Lokaler och inventarier	-80 000	-67 650	-12 350	-63 500	-16 500
Övriga kostnader	-14 000	-15 428	1 428	-13 000	-1 000
Summa externa kostnader	-2 754 000	-3 496 758	742 758	-3 475 500	721 500
Löner	-1 240 288	-1 391 866	151 578	-1 328 711	88 423
Arvoden				-10 000	10 000
Pensionskostnader	-107 652	-126 687	19 035	-112 226	4 574
Sociala avgifter och löneskatt	-428 612	-483 227	54 615	-448 066	19 454
Övriga personalkostnader	-64 000	-12 673	-51 327	-107 000	43 000
Summa personalkostnader	-1 840 552	-2 014 452	173 900	-2 006 003	165 451
Resultat före avskrivningar	-4 394 552	-5 339 074	944 522	-5 281 503	886 951
Verksamhetsresultat	-4 394 552	-5 339 074	944 522	-5 281 503	886 951
Resultat före bokslutsdisp o skatt	-4 394 552	-5 339 074	944 522	-5 281 503	886 951

09. GEMENSAMMA KOSTNADER	Budget 2024	Utfall 2022	Budget 2024 - Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024 - Budget 2023
Medlemsavgifter	53 684 641	53 180 064	504 577	52 604 253	1 080 388
Kyrkostyrelsens avgift	550 000	500 000	50 000	500 000	50 000
Övriga intäkter	430 000	428 033	1 967	442 000	-12 000
Summa intäkter	54 664 641	54 108 097	556 544	53 546 253	1 118 388
Resor		-5 736	5 736		
Förvaltningskostnader	-40 000	-38 421	-1 579	-40 000	
Kontorskostnader	-471 000	-424 797	-46 203	-545 000	74 000
Externa tjänster och konsulter	-1 052 000	-1 075 585	23 585	-1 827 000	775 000
Lokaler och inventarier	-8 050 000	-7 463 476	-586 524	-7 080 000	-970 000
Övriga kostnader	-423 200	-517 459	94 259	-450 000	26 800
Summa externa kostnader	-10 036 200	-9 525 474	-510 726	-9 942 000	-94 200
Löner	-1 186 564		-1 186 564		-1 186 564
Pensionskostnader	-100 239		-100 239		-100 239
Sociala avgifter och löneskatt	-402 663	-5 845	-396 818	-6 000	-396 663
Övriga personalkostnader	-54 700	-43 510	-11 190	-40 000	-14 700
Summa personalkostnader	-1 744 166	-49 355	-1 694 811	-46 000	-1 698 166
Resultat före avskrivningar	42 884 275	44 533 268	-1 648 993	43 558 253	-673 978
Avskrivningar	-450 000	-793 191	343 191	-780 000	330 000
Verksamhetsresultat	42 434 275	43 740 077	-1 305 802	42 778 253	-343 978
Finansnetto		-1 727	1 727		
Resultat före bokslutsdisp o skatt	42 434 275	43 738 350	-1 304 075	42 778 253	-343 978

10. TRYGGHETSÅRÅDET	Budget 2024	Utfall 2022	Budget 2024 - Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024 - Budget 2023
Konsulttjänster	115 200	506 025	-390 825	550 000	-434 800
Summa intäkter	115 200	506 025	-390 825	550 000	-434 800
Resor		-6 657	6 657		
Externa tjänster och konsulter		-2 213	2 213		
Summa externa kostnader		-8 870	8 870		
Löner	-115 200	-369 649	254 449	-437 349	322 149
Pensionskostnader		-16 844	16 844	-15 000	15 000
Sociala avgifter och löneskatt		-120 228	120 228	-157 953	157 953
Övriga personalkostnader				-4 000	4 000
Summa personalkostnader	-115 200	-506 721	391 521	-614 302	499 102
Resultat före avskrivningar		-9 566	9 566	-64 302	64 302
Verksamhetsresultat		-9 566	9 566	-64 302	64 302
Resultat före bokslutsdisp o skatt		-9 566	9 566	-64 302	64 302

11. FINANS BUDGET	Budget 2024	Utfall 2022	Budget 2024 - Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024 - Budget 2023
Externa tjänster och konsulter		-984	984		
Summa externa kostnader		-984	984		
Resultat före avskrivningar		-984	984		
Verksamhetsresultat		-984	984		
Finansnetto	2 920 600	931 318	1 989 282	2 910 000	10 600
Resultat före bokslutsdisp o skatt	2 920 600	930 334	1 990 266	2 910 000	10 600

Svenska kyrkans arbetsgivarorganisation
Box 157, 101 23 Stockholm

www.svenskakyrkan.se/arbetsgivare
info@skao.se