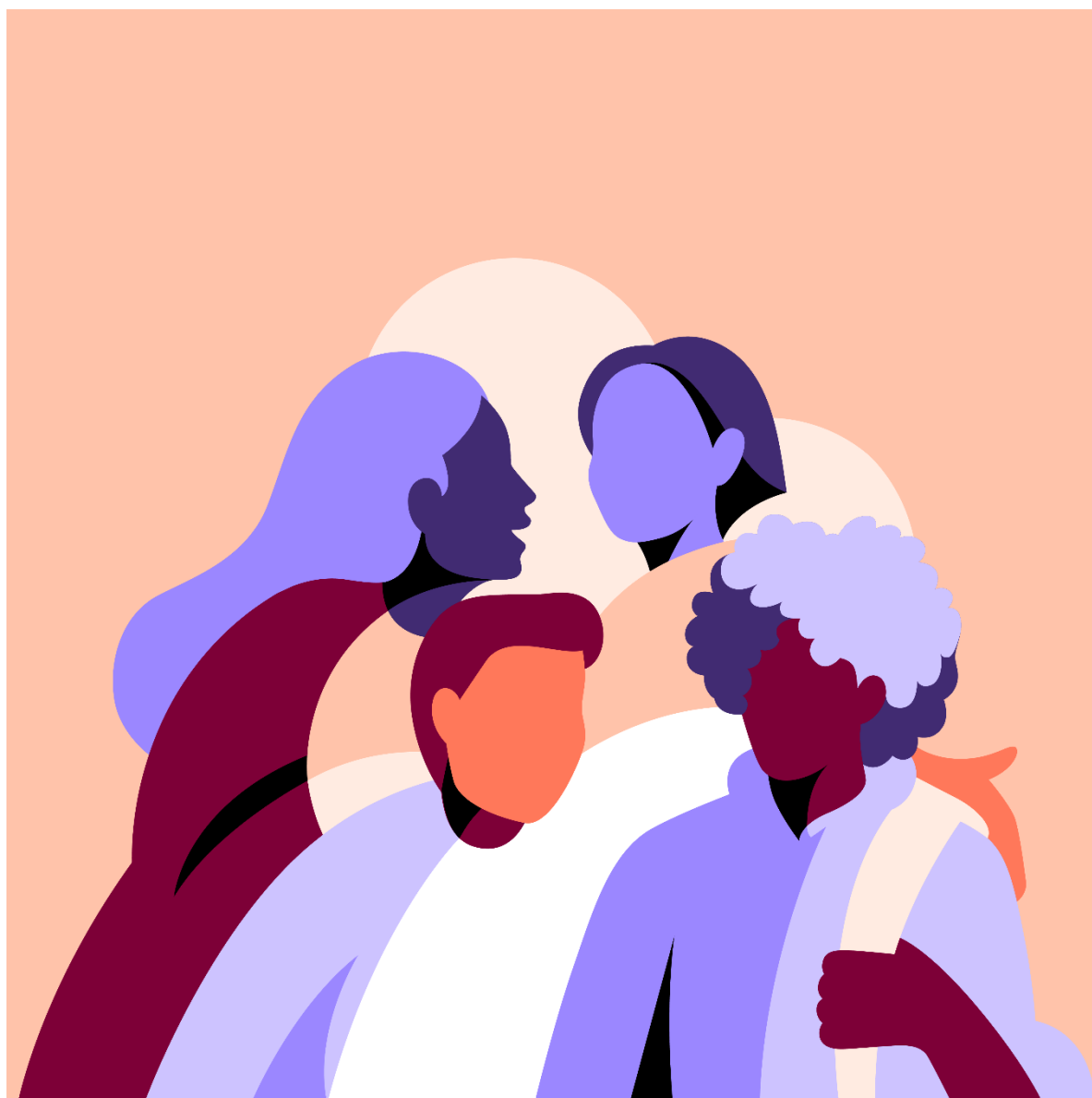


Plan för verksamhet och ekonomi 2026-2028





Inledning

Svenska kyrkan vill finnas och vara del i människors liv i Taveljö och Umeå. I glädje och sorg, där hoppet spirar och där oron trycker ner. Kyrkan vill påminna oss om Gud som är hoppet för framtiden. I gudstron och i budskapet finns kraft att förändra och vi vill vara redskap och föremål för den förändringen. Vi vill möjliggöra mötesplatser och verksamhet där Guds närvaro och människors gemenskap ger oss förutsättningar att växa. Det här dokumentet berättar om hur vi vill göra det under 2026.

Varje församling har specifika utmaningar och det innebär att verksamheten kan och bör ha olika prioriteringar i olika församlingar. Därför behöver varje församling ha förutsättningar som möjliggör den grundläggande uppgiften. Där förutsättningarna är bättre för att församlingsverksamheten bedrivs gemensamt kan det ske, men utgångspunkten är att församlingsverksamhet sker i församlingen. Varje församling i pastoratet ska ges möjlighet att fullgöra den grundläggande uppgiften med motiverade anställda och frivilliga medarbetare, och församlingsråd med mandat för uppgiften.

Vi tolkar samhällsutvecklingen kontinuerligt och försöker svara mot de behov som vi identifierar. Exempel på områden som fortsättningsvis prioriteras är Unga i risk, konfirmandundervisningen och de diakonala utmaningarna. Flera stora frågor behöver aktualiseras återkommande och konkretiseras såsom försoningsprocessen med det samiska folket och färdplanen för klimatet. Tjänsterna som strategier för utbildning, hållbarhet och diakoni är viktiga för att möta flera av de prioriterade behoven.

Församlingarna i Umeå är del av södra Västerbotten som inte bara utgör ett kontrakt i Svenska kyrkans indelning utan också är en region där människor färdas över församlingsgränser för arbete, friluftsliv, handel och sjukvård med mera.

Stiftsstyrelsen i Luleå stift har antagit ”som långsiktig inriktning att Luleå stifts kontrakt, med eventuella kommande förändringar, utgör grunden för samverkan och framtida pastoratsbildningar”. Samtal kring detta ska för Södra Västerbottens kontrakt påbörjas i januari 2026.

Även om det dröjer innan förändringar sker så bör vi redan nu besluta, agera och planera med stiftsstyrelsens beslut som bakgrund.

Vi bör möjliggöra livskraftiga lokala församlingar som samverkar med varandra i ett gemensamt pastorat som stöd för den grundläggande verksamheten, oavsett om, när och hur pastoratet förändras.

Kompetensförsörjningen är den enskilt största utmaningen. Vi behöver ha blick för hur människor ska ges insikt att engagemang i Svenska kyrkan blir ett val för utbildning och anställning liksom för att låta sig nomineras för förtroendeuppdrag. Församlingarnas miljöer ska vara rekryterande, då framtiden bygger på människor som vill engagera sig i församlingarna.

I och med 2026 börjar en ny mandatperiod för de styrande organen. En utbildningsinsats planeras i pastoratet för att ge förtroendevalda på alla nivåer goda förutsättningar att ta sig an uppdraget.

Om Umeå pastorat

I Umeå pastorat samverkar sex församlingar: Tavelsjö församling, Tegs församling, Umeå landsförsamling, Umeå Maria församling, Umeå stadsförsamling och Ålidhems församling.

I pastoratet finns dubbla styrelsenivåer med ett kyrkoråd och sex församlingsråd vilket bygger på samhörighet och samspel i en gemensam organisation.

Församlingsråden arbetar nära församlingsbor, gudstjänstdeltagare och verksamhetsaktiva och har till uppgift att föra en kontinuerlig dialog med anställda medarbetare om församlingens utveckling. En uppgift är också att ge församlingsengagerade tillfällen och möjligheter att ge synpunkter på församlingens verksamheter och arbete. Likaså har församlingsrådet uppgiften att uppmuntra och skapa plats för ideellas engagemang och ansvarstagande.

Kyrkorådet är styrelse för hela pastoratet och har tillsammans med kyrkoherden ansvar för att församlingens grundläggande uppgift blir utförd samt för gemensamma församlingsverksamheter, begravningsverksamheten och kanslifunktionerna. Kyrkorådet har arbetsgivaransvar för alla anställda.

Begravningsverksamheten utgår från det av staten delegerade huvudmannaskapet till Svenska kyrkan och konstitueras genom lagreglering.

Den grundläggande uppgiften

Kärlek, hopp och tro

Umeå pastorats församlingsinstruktion 2023-2026 har rubriken Kärlek, hopp och tro och tar sin utgångspunkt i Korinthierbrevet: *Men nu består tro, hopp och kärlek, dessa tre, och störst av dem är kärleken.* (1 Kor. 13:13).

Församlingens grundläggande uppgift är att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission. Syftet är att människor ska komma till tro på Kristus och leva i tro, en kristen gemenskap skapas och fördjupas, Guds rike utbreddas och skapelsen återupprättas.

De fyra delarna i den grundläggande uppgiften går in i varandra. Församlingsinstruktionens pastorala program består av fyra delar: Gå ut!, Svindel och motstånd, Hållbar sårbarhet och Ursprung och framtid.

Tavelsjö församling

I Tavelsjö är samarbetet med bygdens olika instanser viktiga. Främst jobbar vi nära skolan och förskolan.

Vi planerar för en ordentlig invigning av våra samiska konstverk som vi får under året 2026. Vi vill att det ska vara tydligt att vi är en församling mitt i vinterbeteslandet, där både språk och kultur har sina givna platser.

Vi fördjupar samarbetet med pastoratets lägergård Svedjans och tänker kring hur den ska kunna vara en resurs för församlingsborna och hela pastoratet.

Vi fokuserar mycket tid och resurser på barnverksamheten, som är en kärna av församlingen. Främst från 0-12 år.

Gudstjänsten är under ständig utveckling med bland annat barnkyrkvårdar och nu i höst och främst under 2026 etablerar vi regelbundna gudstjänster på vårt äldreboende. Vi fortsätter även med vår gudstjänstplaneringsgrupp.

Träffar för daglediga och väntjänst är det som särskilt utmärker vår diakoni, förutom att vi strävar efter att den ska genomsyra all vår verksamhet.

Tegs församling

Sedan mars 2025 är Tegs församling fullt bemannad, vilket tydligt märks i personalgruppen. Det finns nu både kraft, engagemang och en stark vilja att arbeta med utveckling och framtidsvisioner. Detta är dels en följd av nyrekryteringar, där nya medarbetare bidragit med idéer, erfarenheter och handlingskraft, men också ett resultat av den målprocess som genomfördes under 2024. Genom den processen har personalen fått ett gemensamt önskat läge, vägledande principer att förhålla sig till och en stark känsla av att vara ett team.

Som en konsekvens växer nu flera nya satsningar fram. Bland dessa kan nämnas mellanstadiehäng, upprustningen och användningen av replokalen, närvaro på Avion två

dagarna i veckan samt uppbyggnaden av en kyrkvårdsskola där ungdomar får möjlighet att utbildas till framtida kyrkvårdare. Församlingen fortsätter även att utveckla och förvalta de verksamheter och traditioner som redan är en etablerad och uppskattad del av församlingslivet.

Umeå stadsförsamling

Umeå stadsförsamling kommer 2026 att arbeta aktivt med att stärka barn i mellanstadieåldern och motverka att unga dras in i kriminalitet. Vi fortsätter arbetet med att utveckla gudstjänstlivet och finna former för att både möta och hjälpa alla de nya människor som söker sig till våra verksamheter och gudstjänster samt skapa sammanhang där tron kan fördjupas. Körverksamheten, särskilt bland barn och unga, växer ständigt och kommer att vara en prioriterad verksamhet under 2026. Den fortsätter att vara riktad mot och en viktig del i gudstjänstlivet. Vi har påbörjat ett arbete med att lägga flera verksamheter parallellt i våra kyrkor så att människor möts med olika intressen, erfarenheter och åldrar så att vi kan vara församling tillsammans och inte enbart skilda verksamheter.

Umeå landsförsamling

Vi jobbar med en omvärldsanalys för att möta församlingsbors, närområdet och samhällets behov. Den kommer få genomslag under 2026 då vi kommer justera vår verksamhet.

Vi har redan börjat med Unga i risk där vi starar upp en ny grupp för mellanstadiet, After School, i anslutning till Ungdomskväll som vi ser växer.

Vi hoppas kunna starta två samtalsgrupper under 2026.

Umeå landsförsamlings riktning 2026 är:

Gudstjänst

Barn och Unga

Musik, kör och konsert

Andlig fördjupning.

Umeå Maria församling

I Umeå Maria församling upplever vi att den gudstjänstfirande församlingen sakta växer och många uttrycker uppskattning för gemenskapen på söndagarna. Mariakören växer med flera nya medlemmar. Intresset för enskilda samtal är stort och vi är på gång att bygga ett nytt

samtalsrum. Vi fortsätter utveckla våra verksamheter och sammanhang för barn och barnfamiljer, bland annat genom den nya verksamheten After School för mellanstadiet.

Vuxenverksamheten präglas av kreativitet och skapande med keramik och akvarell, och vi har en ny form för utställningar på kyrktorget. Vi satsar också på att synas och vara kyrka utanför kyrkobyggnaden, till exempel genom närvaro och gudstjänstfirande i Kriminalvården, och genom att dela ut välkomnande vykort till församlingsbor. Särskilda diakonala satsningar, som olika gruppverksamheter, görs för människor som kämpar med psykisk ohälsa, utmattning och/eller ensamhet. En utmaning framöver är att vi vill möta behov och längtan hos vuxna som söker sammanhang att tala uppriktigt om kristen tro och tvivel, vilket vi ser fram emot att prova olika former för.

Ålidhems församling

Församlingen fortsätter sitt arbete med att skapa trygga, välkomnande och öppna mötesplatser och verksamheter för dem som bor eller vistas i vår församling.

Vi kommer att fokusera extra på barn och ungdomar och deras behov av att få finnas i sammanhang där de känner sig trygga och bekräftade.

Som ett led i detta arbete öppnar vi bl. a. upp vår replokal, så att barn och unga som vill spela instrument tillsammans skall få möjlighet att göra det. Vi kommer också att arbeta fram en plan för hur vi ska möta de ungdomar som hittar in i Ålidhemskyrkan och vill "hänga" hos oss. Under 2026 kommer Ålidhems församling också att utöka sina lokaler i Ålidhemskyrkan och vi kommer att arbeta med hur vi ska nyttja de utökade ytorna på bästa sätt.

Umeå pastorats finska församlingsarbete är en del i Ålidhems församlings uppdrag och under 2026 hoppas vi att kunna möta delar av de önskemål som det finska Verksamhetsrådet lagt fram till Ålidhems församlingsråd.

Begravningsverksamhet

Begravningsverksamheten, som är en myndighetsutövning, skall skötas på ett ändamålsenligt sätt och i enlighet med Begravningslagen och antagna styrdokument. Begravningsavgiften används till att vårda och underhålla kyrkogårdarna samt att tillhandahålla gravplatser i erforderligt antal.

Det mest efterfrågade gravskicket i Umeå pastorat är numera askgravlund vilket gör att fler platser anläggs i Backens askgravlund och på Norra kyrkogården byggs en ny askgravlund. Mot bakgrund av omvärldsläget är målet att under året färdigställa en beredskapsplan för

begravningsverksamheten, i samarbete med Umeå kommun, Region Västerbotten, Länsstyrelsen Västerbotten och Luleå stift.

Under 2026 fortsätter arbetet med att elektrifiera kyrkogårdsförvaltningens handverktyg och fordon.

Uppgifter som inte syns tydligt i budget är det arbete som pågår med att främja biologisk mångfald, bekämpa invasiva arter och vårda kyrkogårdarnas trädbestånd. Arbetet med träd är långsiktigt med ett tidsperspektiv på 50 år eller mer, då träden bidrar med viktiga ekosystemtjänster på kyrkogårdarna och i förlängningen i hela samhället.

Stödjande verksamhet

Utöver stöd till pastoratets församlingar och enheter fortsätter kansliet, genom verksamhetsbidrag från stiftet, att utföra uppgifter för församlingar och pastorat i Luleå stift inom kommunikation och kyrklig administration.

HR ska, inom ramen för befintlig tjänstevolyt och i mån av tid, fortsätta att bistå församlingar i Södra Västerbottens kontrakt i bl. a. kompetensförsörjnings- och rehabiliteringsärenden.

Fastighetsavdelningen har förstärkts med en fastighetschef vilket möjliggör ett mer strategiskt arbete med utgångspunkt i framtida behov.

Kyrkostyrelsen beslutade i april 2025 om prismodell för Svenska kyrkans ekonomiservice. Umeå pastorat har utifrån prismodellen tecknat ett nytt avtal gällande ekonomitjänster som är jämförbart med tidigare avtal med Ekonomiservice i Luleå stift.

Utbildningar för nyvalda förtroendevalda kommer att erbjudas av såväl stiftet som pastoratet.

Ekonomisk plan

Ekonomiska förutsättningar

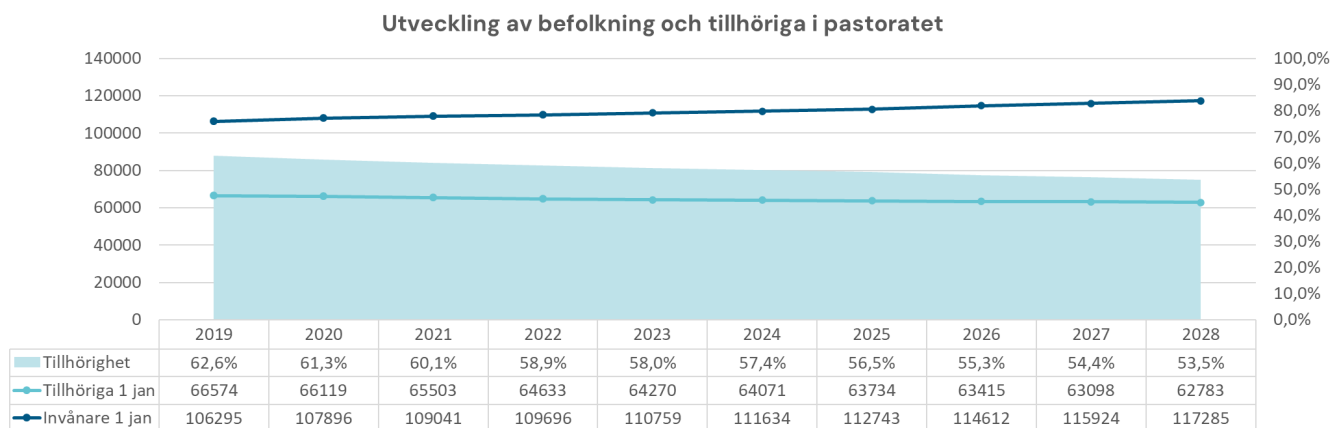
Det är viktigt att förstå de ekonomiska förutsättningarna för att kunna göra satsningar och prioriteringar framöver. Pastoratet har idag en god ekonomisk ställning men behöver arbeta långsiktigt och göra medvetna val för att ha en hållbar ekonomi även i framtiden. Kyrkoavgiften är den största intäkten och utgör 74%. Personalkostnader är den största kostnadsposten, 57%.

En viktig del i arbetet med mål och handlingsplan är att följa upp hur förändringar i exempelvis i befolkningen påverkar underlaget för kyrko- och begravningsavgift. Samtliga uppgifter är hämtade från Svenska kyrkans statistikdatabas och bygger dels på uppgifter som Umeå pastorat rapporterat in, dels på annan offentlig statistik.

Utveckling av folkmängd och kyrkotillhöriga

2019 var 106 295 personer folkbokförda inom Umeå pastorat. Utvecklingen sedan dess representeras i nedanstående diagram av linjen för den totala folkmängden. Den senaste kyrkostatistiken visar att befolkningen sedan dess har ökat till 112 743 invånare. Storleken på befolkningen påverkas av hur många barn som föds, hur många personer som avlider samt hur många personer som flyttar till eller från Umeå pastorat.

I början av 2025 var 63 734 av de 112 743 invånarna i Umeå pastorat tillhöriga i Svenska kyrkan vilket motsvarar 56,5 procent av befolkningen. Sex år tidigare var 66 574 kyrkotillhöriga vilket motsvarade 62,6 procent. Åren 2026-2028 avser prognoser och bygger på tidigare siffror och att utvecklingen ser likadan ut framöver.





Övergripande principer och budgetförutsättningar

Budgeten är upprättad i enlighet med gällande bestämmelser i kyrkoordningen. I Kyrkoordningens kapitel 47 anges att "Församlingen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Församlingen ska ha en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar.". Budgeten ska innehålla en plan för verksamhet och ekonomin. Av den ekonomiska planen ska framgå:

- Kyrkoavgift
- Resultat (RR) och ekonomisk ställning (BR) vid budgetårets utgång
- RR och BR tre år framåt, med budgetåret som periodens första år

Målkapital

Kyrkoordningen anger att kyrkofullmäktige ska fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek för att garantera en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Om eget kapital överstiger målkapitalet får den överstigande delen tas i anspråk efter beslut i fullmäktige. För enheter där eget kapital understiger målkapitalet gäller budgetbalanskrav. Fullmäktige ska då fastställa ett åtgärdsprogram där det framgår hur och när målet ska uppnås. Målkapitalet ska omprövas minst en gång per mandatperiod, lämpligen år två. Beslut om målkapital fattades av kyrkofullmäktige i Umeå pastorat under 2024 och gäller för nuvarande mandatperiod. Pastoratets nuvarande mål för det egna kapitalets storlek är 260,0 mkr. Umeå pastorat hade vid ingången av 2025 ett bokfört eget kapital på 363,1 mkr.

Umeå pastorat

Pastoratet består av 6 församlingar med en folkmängd per 1 januari 2025 på 112 743 invånare varav 63 734 kyrkotillhöriga, vilket motsvarar 56,5 %. Antal kyrkotillhöriga har minskat sedan föregående år med 0,9 procent och har sedan 2020 minskat med i genomsnitt 0,7 procent per år (riket: -1,4). Kyrkoavgiftsunderlaget för kyrkotillhöriga ökade i Umeå pastorat med 4,5 procent (riket: +2,7) jämfört med 2024. Den senaste femårsperioden har avgiftsunderlaget ökat med i genomsnitt 2,5 procent per år (riket: +1,7).

Verksamhetsintäkter

Pastoratets intäkter har för verksamhetsåret 2026 beräknats till 241 101 tkr, en ökning med 108 tkr sedan föregående års budget.

Kyrkoavgift

Under år 2026 erhåller Umeå pastorat kyrkoavgift på grundval av den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2024. Avgiften som erhålls avser ett beräknat förskott för 2026 samt slutavräkning för 2024.

Beräkning av kyrkoavgift för Umeå pastorat har gjorts med följande antaganden:

- Oförändrad avgiftssats för kyrkoavgiften på 0,96 kr per skattekrona.
- Förändring i antalet kyrkotillhöriga med -0,7 procent per år (snitt 2020-2025)
- Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling för 2026 på 2,6 procent (enligt oktoberprognosen från nationell nivå). För efterföljande år beräknas utvecklingen vara 0,8 procentenheter högre än rikets nivå vilket ger 2,7 procent 2027 och 2,8 procent 2028.

Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas för 2026 till 178 213 tkr.

Inomkyrklig ekonomisk utjämning

Det inomkyrkliga utjämningssystemet har till uppgift att göra det möjligt för Svenska kyrkan att bedriva verksamhet i hela landet. Utjämningssystemet innebär att vissa pastorat eller församlingar tillför medel medan andra får medel från systemet.

Umeå pastorat beräknas under år 2026 tillföra 13 332 tkr till utjämningssystemet.

Begravningsavgift

Alla som är folkbokförda i Sverige och har en kommunalt beskattningsbar förvärvsinkomst betalar begravningsavgift. Riksdagen har beslutat om en enhetlig begravningsavgift. Nivån på avgiften fastställs av Kammarkollegiet. Med det regelverk som gäller från och med 2017 beräknas begravningsavgift motsvarande begravningsverksamhetens budgeterade kostnader. Verksamhetens över- eller underskott får inte påverka Umeå pastorats egen verksamhet utan ett resultat balanseras och avräknas kommande budgetår.

Umeå pastorat budgeterar en intäkt på 61 372 tkr för att täcka begravningsverksamhetens kostnader under 2026.

Utdelning från prästlönetillgångar

Enligt prognos från stiftets egendomsutskott kommer utdelningen från prästlönetillgångarna att uppgå till 250 tkr. Utdelningen förväntas bli oförändrad 2026-2028.

Erhållna bidrag

Bidrag från stiftet till olika verksamheter samt samverkansprojekt.

Nettoomsättning

Pastoratets budgeterade nettoomsättning 2026 består av gravskötselintäkter, clearingintäkter, serveringsintäkter och övriga intäkter.

För planbudget 2027-2028 är nettoomsättningen uppräknad med 1 procent per år.

Verksamhetskostnader

Pastoratets kostnader har för verksamhetsåret 2026 beräknats till 254 905 tkr, vilket är 9 431 tkr högre än föregående års budget.

Personalkostnader

Personalkostnaderna utgör 57 procent av verksamhetens totala kostnader (57 % 2025). I budgeten fördelas samtliga personalkostnader på de verksamheter där respektive anställd arbetar. Löneutvecklingen är beräknat i enlighet med nationell nivåns budgetförutsättningar med 3,0 procent för 2026 och 3,0 procent 2026-2027.

Åtgärder utifrån lönepolicy och lönekartläggning 500 tkr.

Budgeterade medel avseende kompetensutveckling för personal/förtroendevalda, företagshälsovård, friskvård samt representation ingår med 4 746 tkr.

Övriga externa kostnader

I budget ingår kostnad för planerat underhåll på fastigheter och mark enligt underhållsplanerna.

Övriga kostnader innefattar bland annat löpande fastighetskostnader, verksamhetsmaterial, bidrag till samarbetskyrkorna och organisationsbidrag.

Organisationsbidragen avser Credo 10 tkr, Strömbäcks folkhögskola 550 tkr och Stiftelsen Norrbyskärs ungdomsgård 3 600 tkr. Det är även avsatt 1% av kyrkoavgiften, 1 782 tkr, för internationell diakoni och mission.

För planbudget 2027-2028 är övriga kostnader uppräknade med 2,0 procent per år.

Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar är beräknade på befintliga anläggningstillgångar samt planerade nyinvesteringar enligt investeringsplaner.

Investeringar

Investeringarna uppgår till 46 695 tkr i församlingsverksamheten och avser bland annat utveckling av Tavelsjö lägergård. Investeringarna uppgår till 22 170 tkr i begravningsverksamheten och avser bland annat projektering av nytt krematorium.



Resultatbudget

Resultatbudgeten är en sammanställning över pastoratets intäkter och kostnader inklusive begravningsverksamheten. Då begravningsverksamhetens intäkter är lika stora som dess kostnader påverkas inte den sista raden i resultatbudgeten, årets resultat.

Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	166 075	174 842	178 213	180 226	185 561
Begravningsavgift	53 980	61 626	61 372	63 491	64 827
Ekonomisk utjämning	- 11 866	- 12 934	- 13 332	- 13 632	- 13 731
Utdelning från prästlönetillgångar	259	240	250	250	250
Erhållna gåvor	6	-	-	-	-
Erhållna bidrag	3 853	3 916	2 928	2 500	2 500
Nettoomsättning	14 741	13 003	11 370	11 484	11 599
Övriga verksamhetsintäkter	954	300	300	300	300
Summa verksamhetens intäkter	228 002	240 993	241 101	244 618	251 305
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för varor, material m.m.	- 894	- 755	- 846	- 863	- 880
Övriga externa kostnader	- 85 508	- 88 426	- 89 788	- 91 380	- 93 207
Personalkostnader	- 130 355	- 139 145	- 145 312	- 149 671	- 154 162
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 15 792	- 17 148	- 18 959	- 19 917	- 21 105
Övriga verksamhetskostnader	- 138	-	-	-	-
Summa verksamhetens kostnader	- 232 687	- 245 474	- 254 905	- 261 831	- 269 354
VERKSAMHETENS RESULTAT	- 4 685	- 4 481	- 13 804	- 17 212	- 18 049
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	49	-	4 600	4 800	4 800
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5 631	5 200	600	600	600
Räntekostnader och liknande resultatposter	- 513	- 900	- 600	- 570	- 540
Resultat efter finansiella poster	482	- 181	- 9 204	- 12 382	- 13 189
ÅRETS RESULTAT	482	- 181	- 9 204	- 12 382	- 13 189



Begravningsverksamhetens resultat

Då intäkterna för begravningsverksamheten ska möta de budgeterade kostnaderna ska begravningsverksamhetens resultat vara noll.

Begravningsverksamhetens Resultatbudget (tkr)	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgifter	60 635	61 626	61 372	63 491	64 827
Övriga intäkter	1 527	693	1 000	1 010	1 020
Summa verksamhetens intäkter	62 161	62 319	62 372	64 501	65 847
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	- 21 704	- 25 776	- 27 008	- 27 818	- 28 653
Övriga kostnader	- 21 585	- 24 670	- 24 157	- 24 640	- 25 133
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 8 173	- 8 147	- 8 732	- 9 193	- 9 093
Summa verksamhetens kostnader	- 51 462	- 58 593	- 59 897	- 61 652	- 62 879
Finansiella poster					
Finansiella intäkter	410				
Finansiella kostnader	- 4 454	- 3 726	- 2 475	- 2 849	- 2 968
Summa finansiella poster	- 4 044	- 3 726	- 2 475	- 2 849	- 2 968
BEGRAVNINGSVERSAMHETENS RESULTAT	6655	0	0	0	0



Verksamhetsbudget/Specifikation budget

Sammanställning budget

(tkr)	Budget 2025		Budget 2026		
Personalkostnader	-	139 145	-	145 312	
Församlingarnas ramar	-	8 988	-	9 512	1
Konfirmation	-	8 496	-	8 496	
Gemensam diakoni	-	1 452	-	1 469	2
Övriga pastoratsgemensamma verksamheter	-	1 774	-	2 390	3
Strategisk styrning	-	853	-	510	4
Stödjande verksamhet	-	5 536	-	5 186	5
Fastighet	-	25 178	-	27 547	
Samarbetskyrkorna	-	10 121	-	10 905	6
Organisationsbidrag och bidrag internationell diakoni och mission	-	4 758	-	5 942	

Noter

1 Extra äskanden i några församlingar.

2 Diakoni vid kriminalvård, familj o sorg, diakonistrategi, MUCF, IOP-Mötesplatsen, Unga i Risk.

3 Blå fredag, Blå träffen, Kyrka o kultur, kyrkans stödgrupp, teckenspråkig, finskspråkig, kyrkan på campus, sjukhuskyrkan, skolkyrka gymnasium, familjerådgivningen, utbildningsresa för unga ledare.

4 Ej kyrkoval 2026.

5 Verksamhet 6100, 6240 och 6300.

6 Inkl. större underhåll.



Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudget visar hur planerad verksamhet påverkar de likvida medlens (kassa och banks) utveckling.

(tkr)	2024	2025	2026	2027	2028
Tillförda medel					
Egna medel					
Resultat inkl. finansiellt netto, exkl. avskrivningar	16 274	16 967	9 755	7 535	7 916
Reglering av skuld till begravningsverksamheten	-5 090	-6 469	-6655	0	0
Ökning av långfristiga skulder	22 610	0	0	0	0
Försäljning värdepapper	0	36 000	0	0	0
Summa tillförda medel	33 794	46 498	3 100	7 535	7 916
Använda medel					
Årets nettoinvesteringar	-54 086	-49 455	-68 865	-35 835	-9 200
Årets amortering	-595	-1190	-1 190	-1 190	-1 190
Summa använda medel	-54 681	-50 645	-70 055	-37 025	-10 390
Förändring av rörelsekapital					
Tillförda medel	33 794	46 498	3 100	7 535	7 916
Använda medel	-54 681	-50 645	-70 055	-37 025	-10 390
Förändring av rörelsekapital	-20 887	-4 147	-66 955	-29 490	-2 474



Balansbudget

Balansbudgeten bygger på uppgifter om pastoratets finansiella utveckling i resultatbudgeten och kassaflödesanalysen. Balansbudgeten redovisar pastoratets finansiella ställning och hur det egna kapitalet utvecklas.

(tkr)	2024	2025	2026	2027	2028
TILLGÅNGAR					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	256 406	288 713	338 564	354 457	342 527
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	150 186	114 186	114 186	114 186	114 186
<i>Kortfristiga fordringar</i>	8 068	8 068	8 068	8 068	8 068
Kassa och bank	23 576	19 429	-47 526	-77 016	-79 490
SUMMA TILLGÅNGAR	438 236	430 396	413 292	399 695	385 291
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Balanserat resultat	362 643	363 125	362 944	353 740	341 358
Årets resultat	482	-181	-9 204	-12 382	-13 189
Långfristiga skulder	33 369	27 072	25 882	24 692	23 502
Kortfristiga skulder	41 742	33 725	33 670	33 645	33 620
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	438 236	430 396	413 292	399 695	385 291



Taxor 2026

Taxor och regler för extern uthyrning av kyrkorum 2026

- A. Nyttjas flera lokaler debiteras detta.
- B. Med kommersiella arrangemang avses arr. med entréavgift, säljträffar, demonstrationer o dyl.
- C. Nomineringsgrupper representerade i kyrkofullmäktige, kyrkoråd eller församlingsråd i pastorat får nyttja församlingslokalerna utan kostnad i mån av plats.
- D. Ingen hyra uttas vid samarrangemang med extern organisation då kyrkorådets au/församlingsrådet eller kyrkoherden/församlingsledare har beslutat att pastoratet/församling ska vara medarrangör.
- E. Lokal för minnesstund och dopkaffe i samband med kyrklig handling för pastoratsbo och icke pastoratsbo skall vara avgiftsfri. Vid dessa tillfällen kan dock tillkommande kostnader enligt punkt H debiteras, F. Vid all verksamhet i kyrkans lokaler skall alkohol- och drogfrihet råda.
- G. I angiven taxa ingår normal städning, el, värme etc.
- H. Tillkommande kostnader: Efter vaktmästarens ordinarie arbetstid debiteras 400 kr per påbörjad timme.
Extra städning 500 kr per påbörjad timme.
Extra stämning av flygel/piano debiteras.
- I. Vid eventuell skada på lokal eller inventarier i samband med uthyrning betalas självrisk, för närvarande 0,5 prisbasbelopp, av hyresgästen.
- J. Hyresgäster försäkrar själva eventuellt medhavda inventarier.

					Kommersiella arrangemang (se B)
FÖRS	FASTIGHET	LOKAL	PERS	KR/TIM	KR/TIM
USF	Umeå stads kyrka	Kyrkorum inkl läktare 270 p	770	1900	3000
ÅF	Ålidhems kyrkan	Kyrkorum	282	660	930
UMF	Mariakyrkan	Kyrkorum inkl läktare (30)	230	500	770
TEG	Tegs kyrka	Kyrkorum inkl läktare	500	1100	1650
ULF	Backens kyrka	Kyrkorum inkl läktare (30)	350	770	1200
TF	Tavelsjö kyrka	Kyrkorum inkl läktare	240	550	800



Taxor lokalhyra vid minnesstunder efter borgerlig begravning 2026

Fastighet	Lokal	Pris per tillfälle
Umeå stads kyrka	Martasalen	1500
Umeå stads församlingsgård	Stora salen	1500
Västerslättskyrkan	Församlingssal	1500
Ersbodakyrkan	Församlingssal	1500
Ålidhemskyrkan	Församlingssal	1500
Mariakyrkan	Församlingssal 1	900
	Församlingssal 2	1500
Tegs kyrka	Stora salen	1500
	Lilla salen	900
	Brasrum + cafe	1500
Röbäcks kyrka	Samlingssal + servering	1500
Backens prästgård	Samlingssal	900
Paviljongen	Samlingssal	1500
Tavelsjö församlingsgård	Församlingssal 1	900
	Församlingssal 2	900

Kostnad på 170 kr tillkommer vid hyra av kök i Röbäcks kyrka, Tegs kyrka och Ålidhemskyrkan.



Taxor kyrkans lägergård Tavelsjö 2026

Dygnstaxa per påbörjat dygn

NEDSATT TAXA (Gäller endast EFS och Umeå stadsmission).

Benämning	Pris/dygn	Notering	
Huvudbyggnad	880 kr	Kök, porslin, möblerat för 40+70 sitta	4 bäddar
Logement,	1 250 kr	2 vån, dusch, wc	40 bäddar
Husmorsvilla	700 kr	1 konferensrum ca 15 p, dusch, wc	6 bäddar
Kapell	550 kr		
Grillstuga vid sjön	170 kr	Ved ingår ej	

EXTERNTAXA vid hyra hela gården

Benämning	Pris/dygn	Notering	
Huvudbyggnad	3 300 kr	Kök, porslin, möblerat för 40+70 sitta	4 bäddar
Logement,	3 300 kr	2 vån, dusch, wc	40 bäddar
Husmorsvilla	1 650 kr	1 konferensrum ca 15 p, dusch, wc	6 bäddar
Kapell	2 200 kr		
Grillstuga vid sjön	330 kr	Ved ingår ej	

EXTERNTAXA vid hyra enstaka rum

Enstaka rum uthyrs endast i samband med arrangemang med koppling till Tavelsjö församling

Rumsstorlek	Pris/dygn	Notering
2 bäddsrum	330 kr	3 rum i logement och 2 rum i huvudbyggnaden
4 bäddsrum	500 kr	7 rum i logement
6 bäddsrum	660 kr	1 rum i logement



Övriga taxor och avgifter 2026

Kyrkans familjerådgivning

Anslutna församlingar

Parsamtal 200 kr

Enskilda samtal 150 kr

Enskilda samtal där arbetsgivaren betalar 1000 kr

Parsamtal där arbetsgivaren betalar 1 650 kr

Icke anslutna församlingar/kommuner

Parsamtal och enskilda samtal 400 kr

Enskilda samtal där arbetsgivaren betalar 1 000 kr

Parsamtal där arbetsgivaren betalar 1 650 kr

Parkeringsplats med motorvärmare

Årlig avgift för personal under arbetstid 3 000 kr

Årlig avgift under tak för hyresgäster och personal
med egen p-plats 3 720 kr

Årlig avgift utan tak för hyresgäster och personal
med egen p-plats 3 120 kr

Förrättningsavgifter för icke tillhöriga

Vid begravningsgudstjänst för avliden som inte tillhörde Svenska kyrkan debiteras dödsboet en avgift motsvarande tre gånger relevanta kostnader i den av Kyrkostyrelsen fastställda clearingtaxan för begravningsgudstjänst. Vid vigselgudstjänst när ingen av makarna tillhör Svenska kyrkan debiteras makarna en avgift motsvarande tre gånger relevanta kostnader i den av Kyrkostyrelsen fastställda clearingtaxan för vigselgudstjänst.

Kopiering och utskrifter

1-9 sidor Ingen avgift

10 sidor 50 kr

För varje tillkommande sida 2 kr

Ersättning för portokostnad eller annan avgift ska tas ut samtidigt med avgift enligt ovan.



Begravningsverksamhetens taxor och avgifter 2026

Skötsel, plantering och tjänster på kyrkogården		<i>Pris per år</i>
1	Trimning	260 kr
2	Trimning, halv säsong	130 kr
3	Skötsel av gravplats med planteringsyta	650 kr
4	Skötsel av gravplats med planteringsyta, halv säsong	325 kr
5	Grusskötsel	760 kr
6	Grusskötsel, halv säsong	380 kr
7	Sommarblomspaket inkl. skötsel (2-3 stora, 3-5 mindre)	960 kr
8	Sommarblomspaket för stor planteringsyta, inkl. skötsel (4-5 stora, 5-7 mindre)	1 115 kr
9	Enbart sommarblommor (2-3 stora, 3-5 mindre), förutsätter skötsel	310 kr
10	Enbart sommarbl. för stor planteringsyta (4-5 stora, 5-7 mindre), förutsätter skötsel	465 kr
11	Perennpaket inklusive skötsel, år 1	840 kr
12	Perennskötsel, år 2 och framåt	385 kr
13	Enbart perenner, förutsätter skötsel	455 kr
14	Ljung, förutsätter skötsel	95 kr
15	Vinterkrans	370 kr
16	Tändning av gravljus, inklusive ljus	125 kr
17	Återställning av igenvuxen grusgrav	1 540 kr
18	Återställning av igenvuxen gravplats	500 kr
19	Tvätt av gravvård/gravsten	940 kr
20	Timtaxa (används vid övriga arbeten)	640 kr
Hantering av gravstenar/gravvårdar		
21	Avgift för balk (gemensam sammanhängande sockel för gravvårdar)	2 350 kr
22	Flytt av befintlig flexia vid centrering av befintlig samt ny sten på gravplatsen	640 kr/tim
23	Montering av ny fristående gravvård med markdubb (sockel förborrad)	1 660 kr
24	Ommontering av fristående gravvård med markdubb (inkl. borring av sockel)	2 100 kr
25	Montering av ny liggande håll eller flytt av befintlig håll	640 kr
26	Ommontering av gravvård från stående sten till liggande håll	980 kr
27	Omdubbning av gravvård inkl. 2 stycken rostfria dubbar	910 kr
28	Retursten (i befintligt skick)	1 125 kr
Övrigt		
29	Förnyelse av utgången gravrätt, 15 år	850 kr
30	Hyra bårtäcke	370 kr
31	Namnskylt till askgravlund inkl. montering	2 000 kr
32	Högsta tillåtna insättningsbelopp vid tecknande av avräkningsavtal	20 000 kr
33	Kremation av ej folkbokförd	4 770 kr
34	Gravsättning av ej folkbokförd i minneslund eller askgravlund	5 830 kr



35	Urngravsättning av ej folkbokförd i enskild gravplats	9 720 kr
36	Kistgravsättning av ej folkbokförd	36 950 kr
37	Kylförvaring/påbörjat dygn ej tillhörande pastorat (ej krem/jordfästn. i pastoratet)	130 kr
38	Extern uthyrning av Backens, Trons, Heliga korsets eller Röbbäcks kapell	1 010 kr
39	Extern uthyrning av Tavelsjö gravkapell eller Västra kyrkogårdens kapell	710 kr

Ej aktiva beställningsartiklar (endast pågående avräkningsavtal)

40	Pensé	36 kr
41	Ros, ettårig planta	220 kr
42	Gran- och tallrisbukett	300 kr

UNDERSKRIFTSSIDA

**Detta dokument har undertecknats med avancerade elektroniska
underskrifter:**