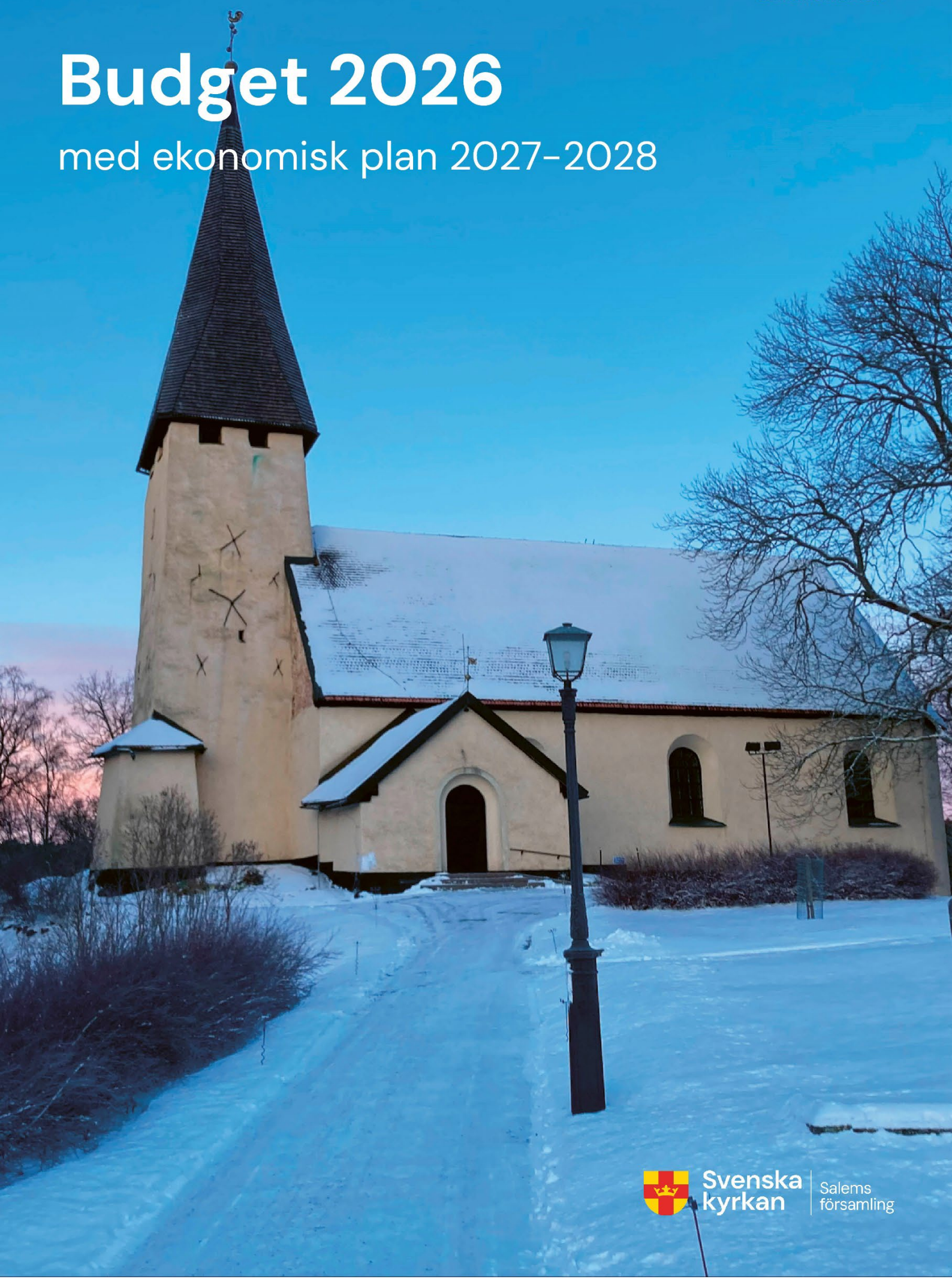


# Budget 2026

med ekonomisk plan 2027–2028



**Svenska  
kyrkan**

Salems  
församling

## Förord

De tre områden som prioriteras i budgeten för 2026 är *Dop och dopuppföljning*, *Konfirmandverksamheten* samt *Kommunikation*.

I Svenska kyrkans kyrkoordning står det i den första avdelningen: ”I kristen tro intar barnen en särställning och de behöver därför särskilt uppmärksammas i Svenska kyrkans verksamhet.”

Barn och unga ska känna att de har en självklar plats i Salems församling och vi vill även fortsättningsvis satsa på barnfamiljerna eftersom det är viktigt att bygga goda relationer till barn i tidig ålder och deras föräldrar. Bland annat innebär det ett fokus på dopet och dopuppföljning men även konfirmationstiden.

Antalet konfirmander ökar och inför 2026 är det planerat för två olika konfirmandgrupper. För att fånga upp de ungdomar som missade att konfirmera sig när de var 15 år fortsätter vi att erbjuda enskild konfirmation och även möjlighet att vara med i *Vuxenväg till tro*. Konfirmation är ett prioriterat område och församlingens ambition är att minst 30 % av de tillhöriga ska konfirmera sig när det erbjuds i årskurs 8.

Vuxenverksamheten är omfattande och verksamheten har en stor bredd för att tilltala så många som möjligt. Det är allt från körer och diakonala verksamheter till bibelstudium och pilgrimsvandringar. Vi fortsätter att prioritera mötesplatser på kvällstid och helg med föreläsningar och att åter starta *Vuxenväg till tro* som är en del av Katekumenatet.

Församlingens diakonala perspektiv finns tydligt i allt som görs från enskilda möten i kyrkans lokaler till besök i hem, hjälp till självhjälp. Målet för diakonalt arbete är att göra Guds vilja synlig och i den dagliga verksamheten sker det i mötet med människor. Förutom planerade tillfällen för grupper finns här också möjlighet att göra punktinsatser och beredskap att med kort varsel hjälpa människor i nöd.

Kommunikation som mission. Mission är att berätta om kristen tro. Därför är dopet centralt för kyrkans missionerande verksamhet. Kommunikation är det tredje området som är prioriterat i budget. Vi satsar även fortsättningsvis på att stärka relationen till lokalsamhället genom olika samarbeten och synas i fler sammanhang.

Salems församling vill vara en god arbetsplats och med ett långsiktigt strategiskt utvecklingsarbete. Församlingen arbetar kontinuerligt med en flexibel organisation och varje vakans ses över före rekrytering.

Gudstjänsten är församlingens centrum. Under 2025 har Mässa som huvudgudstjänst firats varje söndag där barnens ljus alltid tänds. Efter utvärdering har *Barnens Predikohörna* flyttat in i gudstjänsten och tydliggör barnens plats i gudstjänsten än mer och inför 2026 planerar vi för att stärka gudstjänsten med ungdomskyrkvårdar med extra blick för barnen. Detta är ett led i att införliva barnkonventionen i verksamheten.

Kyrkotillhörigheten minskar men konsekvensen för ekonomin minimeras genom att löneläget är relativt högt bland församlingens kyrkotillhöriga. Kyrkorådet föreslår oförändrad kyrkoavgift med 79,9 öre per skattekrona.

### Investeringsbudgeten

För renovering av Säby församlingshem har kyrkofullmäktige antagit ett inriktningsbeslut på 11 mil. När det gäller kostnader för det planerade kistkvarteret på Säby begravningsplats kommer det att läggas in i investeringsbudgeten för 2027/2028.

### **Budgetprocessen**

Ekonomi- och finansutskottet tog fram ett budgetdirektiv före sommaren. Utifrån det arbetade Kyrkoherden tillsammans med verksamhetsansvariga fram en arbetsbudget. Efter sommaren hade samtliga verksamhetsansvariga och Kyrkoherden en gemensam dragning för Ekonomi- och finansutskottet. Därefter togs budgetförslaget fram.

### **Begravningsverksamheten**

Församlingens kostnader för begravningsverksamheten redovisas till Kammarkollegiet och varje församling erhåller en intäkt som motsvarar kostnaderna. Alla personer inom Svenska kyrkan betalar en gemensam begravningsavgift. Begravningsavgiften fastställs i november varje år och för 2025 är det 29,3 öre per skattekrona.

Kristina Wänblom, ordförande Ekonomi- och Finansutskottet

Margaretha Häll Assarsson, ordförande Kyrkorådet

I Kyrkorådets Ekonomi och finansutskott ingår:

Margaretha Häll Assarsson (S)

Anna Helena Brandt (C)

Bernd Priemer (POSK)

Kristina Wänblom (BorgA)

Dessutom:

Ylva Jansson, kyrkoherde

Jenny Lund, ekonom

## **Barnkonsekvensanalys i Svenska kyrkan i Salem**

Kyrkomötet har beslutat att en barnkonsekvensanalys ska göras när församlingen ska fatta strategiska beslut, vilket går i linje med barnkonventionens bestämmelse om att barnets bästa samt eventuella konsekvenser för barn ska tas i beaktande vid alla beslut som rör barn. Barnkonventionen fastställer också att barn har rätt att utöva vilken religion de vill, eller ingen alls. Barns rätt till religionsfrihet är något vi som församling och kyrka behöver både bevaka och respektera.

I kyrkoordningens inledande avdelning beskrivs den särställning som barnen har i Svenska kyrkan och att barnen har en särställning ska färga alla beslut som församlingarna fattar. För att kunna genomföra en välgrundad barnkonsekvensanalys krävs en omvärldsanalys som kartlägger den egna församlingens särart. Den kartläggning och omvärldsanalys som Salems församling har gjort kan läsas mer om i församlingsinstruktionen.

Alla barn som bor och vistas i församlingen berörs direkt eller indirekt av den budget Kyrkofullmäktige i Salems församling fastställer. De barn och unga som finns i församlingens verksamheter påverkas direkt genom hur medel fördelas mellan de olika verksamheterna samt genom vilka resurser just barn och unga ges. Indirekt påverkas också barn och unga genom de verksamheter som deras närstående är delaktiga i. De barn som inte finns i verksamheten, men vistas inom församlingens gränser påverkas av det utbud av verksamheter församlingen väljer att satsa på och vilka behov församlingen svarar upp mot. För att beakta barn och ungas egna perspektiv förs inom ramen för kostnadsställena 1500, 1600 och 1700 kontinuerlig dialog med barn och deras vårdnadshavare i fråga om utvärdering av verksamheterna. På så vis påverkar barn och unga själva också verksamhetsplanering och budget.

Även de anställdas spetskompetens i frågor som rör barn och unga tas tillvara vilket färgar verksamhet och budget. Dock är inte barnens perspektiv styrande för budgetens utformande i sin helhet. Omkring 20 % av den totala budgeten är specifikt riktade för verksamheter för barn och unga (kostnadsställena 1500, 1600, 1700). Utöver detta tillkommer indirekta medel i fråga om de insatser som görs för barn och ungas närstående. Exempelvis inom diakonin, 2100, finns medel som på olika sätt kommer barn till gagn genom olika insatser för barnfamiljer. Inom ramen för 1100; gudstjänster och kyrkliga handlingar finns kostnader för dopgudstjänster och familjemässor. Detta behöver också räknas till de medel som direkt riktar sig till barn. Dessutom kan de satsningar som rör miljö, både i fråga om fysisk miljö och hållbarhet, ses som medel som påverkar barn och unga genom att de bidrar till barns välmående och framtidsutsikter. I arbetet med budgeten behöver helheten, men också de skyldigheter arbetsgivaren har gentemot medarbetarna tas i beaktan.

Utifrån ovanstående beaktanden så bedöms den totala sammanställda budgeten komma barn och unga i Salems församling till gagn på bästa vis och inte strider mot principen om barns bästa.

## BUDGET 2026

### Innehållsförteckning

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| Nettosammanställning .....                                    | 6  |
| 1010 Verksamhetsgemensamt .....                               | 7  |
| 1100 Gudstjänst och kyrkliga handlingar.....                  | 8  |
| 1500 Barnverksamhet 0–12 år .....                             | 9  |
| 1600 Ungdomsverksamhet 13–25 år .....                         | 10 |
| 1700 Konfirmandverksamhet .....                               | 12 |
| 1800 Vuxenverksamhet .....                                    | 14 |
| 2100 Diakoni .....                                            | 16 |
| 2600 Mission .....                                            | 18 |
| 3600 Serviceverksamhet.....                                   | 19 |
| 4311 Klockartäppan .....                                      | 20 |
| 5100 Strategisk styrning .....                                | 21 |
| 5400 Revision .....                                           | 22 |
| 5500 Kyrkoval .....                                           | 23 |
| 5800 Verksamhetsledning .....                                 | 24 |
| 6100 Församlingens administration och verksamhetsstöd .....   | 25 |
| 6300 Gemensamma administrativa kostnader.....                 | 26 |
| 6510 Fastigheter och lokaler .....                            | 27 |
| 6601 Salems kyrka .....                                       | 28 |
| 6701 Säby kyrka och församlingshem .....                      | 29 |
| 6801 Kyrkskolan .....                                         | 30 |
| 6900 Finansiella poster .....                                 | 31 |
| 8010 Begravningsverksamhetens gemensamma kostnader .....      | 32 |
| 8100 Begravningsverksamhetens administration och ledning..... | 33 |
| 8200 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel .....                 | 34 |
| 8600 Begravningsverksamhetens fastigheter och mark .....      | 35 |
| Taxor för nyttjande av Salems församlings lokaler.....        | 36 |
| INVESTERINGSBUDGET.....                                       | 37 |
| Målkapital – ”En garanti för evig verksamhet” .....           | 39 |
| Anställningar .....                                           | 40 |
| Balansbudget .....                                            | 41 |

## Nettosammanställning

|                                                    | Bokslut<br>2024 | Prognos<br>2025 | Budget 2026 | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|
| 1010 Verksamhetsgemensamt                          | 15 302          | 16 333          | 16 698      | 17 124         | 17 505         |
| 1100 Gudstjänst och kyrkliga handlingar            | -2 367          | -2 493          | -2 892      | -2 975         | -3 065         |
| 1500 Barnverksamhet 0–12 år                        | -1 075          | -1 124          | -1 122      | -1 144         | -1 169         |
| 1600 Ungdomsverksamhet 13 - 25 år                  | -1 052          | -1 184          | -1 224      | -1 248         | -1 278         |
| 1700 Konfirmandverksamhet                          | -1 045          | -1 274          | -1 213      | -1 260         | -1 298         |
| 1800 Vuxenverksamhet                               | -1 104          | -1 377          | -1 362      | -1 387         | -1 426         |
| 2100 Diakonal verksamhet                           | -1 467          | -1 425          | -1 737      | -1 789         | -1 842         |
| 2600 Mission                                       | -1 976          | -1 962          | -2 013      | -2 066         | -2 124         |
| 3600 Serviceverksamhet                             | -353            | -85             | -140        | -146           | -153           |
| 4311 Klockartäppan                                 | 0               | -79             | 0           | 0              | 0              |
| 5100 Strategisk styrning                           | -575            | -591            | -465        | -424           | -494           |
| 5400 Revision                                      | -131            | -68             | -81         | -81            | -81            |
| 5500 Kyrkoval                                      | -10             | -249            | -9          | -10            | -10            |
| 5800 Verksamhetsledning                            | -242            | -251            | -190        | -198           | -205           |
| 6100 Administration och verksamhetsstöd            | -1 149          | -919            | -1 016      | -1 044         | -1 072         |
| 6300 Gemensamma adm. kostnader                     | -1 166          | -1 914          | -1 450      | -1 502         | -1 556         |
| 6510 Gemensamma fastighetskostnad.                 | -227            | -229            | -236        | -243           | -250           |
| 6601 Salems kyrka                                  | -647            | -747            | -640        | -641           | -642           |
| 6701 Säby kyrka och församlingshem                 | -2 023          | -1 855          | -1 458      | -1 478         | -1 498         |
| 6801 Kyrkskolan                                    | -143            | -126            | -218        | -215           | -210           |
| 6900 Finansiella poster                            | 1 312           | 790             | 766         | 728            | 864            |
| 8010 Begravningsverksamhetens gemensamma kostnader | 5 546           | 7 992           | 7 813       | 7 922          | 7 790          |
| 8100 Begravningsverksamhetens administration.      | -1 514          | -1 986          | -2 144      | -2 153         | -1 891         |
| 8200 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel            | -3 573          | -3 473          | -2 884      | -2 957         | -3 038         |
| 8600 Begravnings mark och fastigheter              | -1 081          | -2 532          | -2 785      | -2 812         | -2 859         |
| Summa Salem inkl. begravningsverksamhet            | -983            | -828            | 0           | 0              | 0              |
| Summa begravningsverksamhetens påverkan            | 622             | -1              | 0           | 0              | 0              |
| <b>Summa Salems församling</b>                     | <b>-361</b>     | <b>-829</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| externa Intäkter totalt                            | 25 626          | 28 472          | 28 498      | 29 036         | 29 478         |
| Lön/Arvode + PO                                    | -17 266         | -18 326         | -18 649     | -19 169        | -19 403        |
| varav Personalkostnader övrigt                     | -592            | -641            | -641        | -641           | -641           |
| Verksamhetskostnader totalt                        | -8 007          | -9 720          | -8 589      | -8 775         | -8 956         |

## BUDGET 2026

|                            |        |        |        |        |        |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Avskrivningar totalt       | -1 328 | -1 254 | -1 226 | -1 170 | -1 149 |
| Interna intäkter/kostnader | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |

## 1010 Verksamhetsgemensamt

### Verksamhetsbeskrivning

Här bokförs kyrkoavgiften samt kostnader för personal avseende hälso- sjuk- och friskvård, personalrekrytering, arbetsmiljöutbildning och arbetsmiljöförbättringar, fortbildning för all personal, vikariekostnader och försäkringspremie. Personalkostnader för personalmöten, utbildningar, inköp och liknande bokförs också här. Här bokförs det mesta av livsmedelsförbrukning för församlingens verksamhet.

### Verksamhetens mål

Salems församling vill vara en arbetsplats med god personalvård, med satsningar på relevanta och utvecklande fortbildningar, förebyggande hälso- och friskvård och, där så behövs, sjukvård. Vi vill ha ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete samt ett långsiktigt och strategiskt utvecklingsarbete.

Sedan 1/1 2020 är barnkonventionen lag vilket givetvis ska påverka vår gemensamma verksamhet.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

I budgeten för 2026 finns medel för fortbildning och personalvård. Friskvårdsbidraget är 2000 kr per termin för alla fast anställda. Även den årliga festen för frivilligarbetare inom församlingen belastar detta konto.

### Kvalitet

Arbetet med att utveckla Salems församling till en samverkande organisation fortsätter. Även arbetet för långsiktigt strategiskt arbete för en kyrka i förändring fortsätter. Delaktighet i detta arbete bidrar till en god arbetsmiljö för alla anställda, vilket är viktigt för att öka kvaliteten i hela verksamheten.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

| Alla belopp anges i tkr            | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Prognos<br>2025 | Budget<br>2026 | Plan<br>2027  | Plan<br>2028  |
|------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>1010 Verksamhetsgemensamt</b>   |                 |                |                 |                |               |               |
| Kyrkoavgift                        | 20 025          | 21 188         | 21 328          | 21 925         | 22 682        | 23 418        |
| Avgift till kyrkofond ek utjämning | -2 380          | -2 645         | -2 683          | -2 978         | -3 314        | -3 624        |
| Avkastning från prästlönetillgång. | 1               | 2              | 1               | 2              | 2             | 2             |
| Övriga intäkter                    | 56              | 12             | 58              | 0              | 10            | 10            |
| Verksamhetskostnader               | -958            | -698           | -785            | -705           | -712          | -726          |
| Personalkostnader                  | -1 417          | -1 474         | -1 570          | -1 510         | -1 540        | -1 571        |
| Avskrivningar                      | -25             | -4             | -14             | -36            | -4            | -4            |
| Interna intäkter/kostnader         | 0               | 0              | 0               | 0              | 0             | 0             |
| <b>Resultat</b>                    | <b>15 302</b>   | <b>16 381</b>  | <b>16 335</b>   | <b>16 698</b>  | <b>17 124</b> | <b>17 505</b> |

# 1100 Gudstjänst och kyrkliga handlingar

## Verksamhetsbeskrivning

Gudstjänsten är församlingens centrum, där mötet med Kristus i ord och sakrament äger rum. Ur gudstjänsten hämtar anställda och gudstjänstbesökare kraft till all övrig verksamhet. Huvudgudstjänsten firas som Mässa varje söndag och kyrklig helgdag, med något undantag. Vid de tillfällen då barn- eller diskantkören medverkar samt några andra tillfällen då det bedöms som det mest inkluderande firas mässan som *Mässa med små och stora*. Gudstjänstlivet i Salems församling är fokuserat på att alla åldrar ska kännas sig välkomna tack vare att prästen är beredd att anpassa sitt tilltal till de som är där samt att vi har diakon/pedagog närvarande varje söndag. Detta är ett led i att införliva barnkonventionen. Någon av församlingens körer medverkar ofta vid söndagens mässa. Kvällsmässa firas på torsdagar och lunchmässa på onsdagar. Övriga vardagar utom måndag firas lunchbön. Dessutom firas gudstjänst/mässa en gång per vecka på något av kommunens omsorgsboenden. Livets gudstjänster är centrala och berör många. Salems kyrka är en omtyckt kyrka för dop, konfirmation, vigsel och begravning. Även Säby kyrka är betydelsefull och önskas vid kyrkliga handlingar. Här bokförs således omkostnader som församlingens gudstjänster kan ha såsom vin och oblat, ljus, blommor och liturgiska kläder. Här bokförs även clearingen, den avgift som går mellan församlingarna för dop, vigsel och begravning.

## Verksamhetens mål

Att fira gudstjänst, som en del av kyrkans huvuduppdrag, och sprida evangelium. Att många människor ska kunna fira sin gudstjänst i Salems församling och känna en delaktighet i gudstjänstlivet. I övrigt att arbeta i enlighet med kyrkoordningens fastställda regler för Svenska kyrkan.

## Omfattning av verksamhet – kvantitet

Huvudgudstjänst, antingen i form av Mässa eller Mässa med små och stora, planeras firas varje söndag och helgdag i enlighet med kyrkoordningen. Utöver detta firas lunchmässa och kvällsmässa under terminerna, lunchbön firas vardagar då det inte är mässa, undantaget måndagar. Musikgudstjänster förekommer vid ett antal tillfällen, främst kring storhelger. Gudstjänst eller mässa firas på våra särskilda boenden varje vecka, ett besök per boende var femte vecka. Målsättningen är att ha tre begravningstider i veckan och dop- och vigselstider tre av fyra lördagar. Konfirmationstillfällen blir två för grupp och utöver det enskilt enligt överenskommelse inom ramen för det övriga gudstjänstlivet.

## Kvalitet

Att fira mässor och gudstjänster på ett varierat sätt och på flera platser för att tillgodose så mycket som möjligt av människors olika behov och möta människor i olika faser av livet. De olika gudstjänsterna statistikförs och antal gudstjänstbesökare räknas enkelt. Den inre verkan en gudstjänst får är svårare att mäta, men kommer till uttryck bland annat i olika former av respons, i viljan att återkomma och i grad av förtroende för att söka upp kyrkan i andra sammanhang och i andra livssituationer.

## Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

| Alla belopp anges i tkr                        | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Prognos<br>2025 | Budget<br>2026 | Plan<br>2027  | Plan<br>2028  |
|------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>1100 Gudstjänst och kyrkliga handlingar</b> |                 |                |                 |                |               |               |
| Intäkter                                       | 247             | 265            | 237             | 265            | 268           | 270           |
| Verksamhetskostnader                           | -819            | -359           | -658            | -466           | -471          | -480          |
| Personalkostnader                              | -1 795          | -2 482         | -2 071          | -2 691         | -2 772        | -2 855        |
| Avskrivningar                                  | 0               | 0              | 0               | 0              | 0             | 0             |
| Interna intäkter/kostnader                     | 0               | 0              | 0               | 0              | 0             | 0             |
| <b>Resultat</b>                                | <b>-2 367</b>   | <b>-2 576</b>  | <b>-2 492</b>   | <b>-2 892</b>  | <b>-2 975</b> | <b>-3 065</b> |

## 1500 Barnverksamhet 0–12 år

### Verksamhetsbeskrivning

I svenska kyrkans kyrkoordning står det i den första avdelningen: "I kristen tro intar barnen en särställning och de behöver därför särskilt uppmärksammas i Svenska kyrkans verksamhet." Barnen är vår gåva och ibland vår utmaning. De är vår framtid och vårt nu och de är här för att ta sin plats. Barnverksamheten i Salems församling ska vara en mötesplats för barn och deras vuxna, som genomsyras av kristen gemenskap, trygghet och tankar runt tro och liv. Barn och unga ska känna att de har en självklar plats i församlingen.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

- **Öppna Förskolan "Juvelen":** Öppna förskolan är en öppen verksamhet med många besökare, den bedrivs två förmiddagar i veckan i församlingshemmets barnlokal och på Säby kyrkans uteplats. Besökarna är barn 0– 6 år och deras vuxna.
- **Stiftets barndag på Stjärnholm:** Till våren 2026 vill vi ta våra familjer på Öppna förskolan till vår stiftsgårds barndag. Det är ett bra sätt för barn och vuxna att skapa relationer mellan varandra och få besöka vår fina stiftsgård. Vi åker dit och hem med hyrd buss.
- **Familjestöd:** Utbildning riktad till vuxna, för att stärka dem i deras föräldraroll. Utbildningen sker två gånger per termin och omfattas av två kvällar.
- **Julspel** för förskola och förskoleklass. **Påskspel** för klass 1. Interaktiva spel med musik och sång, där barnen får ta del av Bibelns och kyrkans berättelse.
- **Kyrkvisning** för barn i klass 2. Visning av Salems kyrka, med sång, musik och med tid för reflektion och eget utforskande.
- **Bibeläventyret:** Ett koncept där pedagog håller sex stycken lektioner, bestående av drama, sång, berättande och reflektion i skolan. Gamla testamentet för klass 3–4 och Nya Testamentet för klass 4–5.

**Barn- och diskantkör:** Barnkör är för åldrarna 6–8 år, diskantkören för åldrarna 9–12 år. Förutom körsången är också de sociala inslagen med övernattningar, läger, utflykter och avslutningar viktiga. I anslutning till diskantkörens övning, så serveras mellanmål och ges tid för pyssel, samtal och samvaro uppe i barnlokalen.

**PilgrimsBarn** är en lov-verksamhet som riktar sig till barn i åldrarna 9–13 år. Vi träffas tre dagar under fyra lov per år och har aktiviteter kring temat Pilgrim, såväl vandringar som pyssel och samtal. Varje lov följer vi en berättelse om en person med kyrklig anknytning."

**Barnens predikohörna:** Under gudstjänsten, efter momentet barnens ljus, ges barnen möjlighet att ha en "egen" stund med bibelberättelse och reflektion tillsammans med anställd/ idéell ledare.

**Kvalitet**

Att på ett professionellt sätt utföra dopundervisning för barn i alla åldrar, samtal om livets svåra frågor och möten mellan människor med det kristna budskapet förmedlat i samling och samtal.

**Uppföljning avrapportering**

Kyrkoherde och församlingspedagog

| Alla belopp anges i tkr    | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Prognos<br>2025 | Budget<br>2026 | Plan<br>2027  | Plan<br>2028  |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>1500 Barnverksamhet</b> |                 |                |                 |                |               |               |
| Intäkter                   | 0               | 0              | 0               | 0              | 0             | 0             |
| Verksamhetskostnader       | -173            | -174           | -128            | -139           | -142          | -146          |
| Personalkostnader          | -902            | -919           | -996            | -983           | -1 003        | -1 023        |
| Avskrivningar              | 0               | 0              | 0               | 0              | 0             | 0             |
| Interna intäkter/kostnader | 0               | 0              | 0               | 0              | 0             | 0             |
| <b>Resultat</b>            | <b>-1 075</b>   | <b>-1 093</b>  | <b>-1 124</b>   | <b>-1 122</b>  | <b>-1 144</b> | <b>-1 169</b> |

## 1600 Ungdomsverksamhet 13–25 år

**Verksamhetsbeskrivning**

Ungdomar och unga vuxna befinner sig på en plats i livet då mycket händer och där saker och ting ändrar sig hela tiden. Att kunna erbjuda en plats och ett sammanhang där detta får ske och där man samtidigt kan känna att det finns plats att både bottna och sträcka ut sig är viktigt. Det är också under dessa år som många trosfrågor kommer till ytan då gamla sanningar börjar vittra och nya svar behöver formas. Vi vill därför finnas där som församling, vara ett stöd i denna utveckling och kunna hjälpa våra ungdomar och unga vuxna att växa i tro och som människor.

**Verksamhetens mål**

Församlingens ungdomsverksamhet bedrivs med målet att ge våra ungdomar en plats att växa och mogna i såväl sin tro som sin personliga utveckling. En viktig del i detta är att ge redskap och möjligheter för dem att ha ett medbestämmande i ungdomsverksamheten och själva ta ansvar både för vad som skall göras och i utförandet av det. Mycket av församlingens ungdomsarbete bedrivs därför i tätt samarbete med Svenska kyrkans unga Salem och dess styrelse.

**Omfattning av verksamhet – kvantitet**

Församlingen bedriver en rad verksamheter riktat mot ungdomar. Både i egen regi eller i samarbete med främst Svenska Kyrkans Unga Salem, men även tillsammans med andra aktörer. Verksamheten riktas till människor som är i en plats av rörelse och förändring i sina liv vilket gör att de behov och önskemål som finns också kan förändras hastigt. En viktig del av vårt arbete är därför att ha beredskap för dessa förändringar och anpassa verksamheten därefter. Detta gör att generositeten gentemot ungdomsarbetet är väldigt uppskattad då den ger församlingen möjlighet att möta upp de behov som

kan uppstå under budgetåret. Nedan följer en sammanfattning av verksamheter vi önskar driva under 2025. Naturligtvis under förutsättning att intresse bland våra ungdomar finns och med marginal för att starta upp och stödja de idéer och önskemål som uppstår under året.

#### Planerade verksamheter:

- Ungdomskör med medverkan vid konserter och gudstjänster samt en planerad musikal
- Läger inom Sverige varannan sommar, varannan sommar utomlands
- Ungdomskväll för 14–19 åringar varje torsdag
- Ledarforum med tillhörande läger tillsammans med ledarutbildningen
- Lovaktiviteter
- Grubbelklubben på kommunens högstadieskolor

Församlingen planerar även att bistå Svenska Kyrkans Unga Salem med resurser för:

- Fredagsmys
- Styrelsearbete och årsmöte
- 2 klädbytdagar
- Deltagande vid Salems dagen
- Övernattningar i Säby, utflykter och liknande event

#### Kvalitet

Verksamheten eftersträvar att ha en god kvalitet, både i den öppna verksamheten liksom i den mer fördjupande och gruppinriktade, för att ge unga människor en möjlighet att växa i sin tro och fördjupa sin delaktighet kyrkans och församlingens gemenskap.

#### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde och präst ansvarig för konfirmand/ungdom

| Alla belopp anges i tkr       | Bokslut       | Budget        | Prognos       | Budget        | Plan          | Plan          |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                               | 2024          | 2025          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| <b>1600 Ungdomsverksamhet</b> |               |               |               |               |               |               |
| Intäkter                      | 4             | 10            | 21            | 0             | 0             | 0             |
| Verksamhetskostnader          | -312          | -376          | -376          | -405          | -413          | -425          |
| Personalkostnader             | -744          | -866          | -828          | -819          | -835          | -852          |
| Avskrivningar                 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Interna intäkter/kostnader    | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Resultat</b>               | <b>-1 052</b> | <b>-1 232</b> | <b>-1 183</b> | <b>-1 224</b> | <b>-1 248</b> | <b>-1 278</b> |

# 1700 Konfirmandverksamhet

## Verksamhetsbeskrivning

Med konfirmandarbetet vill vi att ungdomarna ska känna sig sedda och accepterade. Vi vill förmedla att de är älskade och värdefulla. Vi vill utmana till reflektion och samtal där vi alla står på tolkningens planhalva, där vi delar våra erfarenheter av livet och Gud. Vi vill erbjuda erfarenhet av gemenskap och få redskap att forma en trygg identitet. Vi vill att de ska börja lära känna kyrkans liv, bli förtrogna med gudstjänst och andakt, möta bibelns berättelser så att de blir aktuella idag, lära känna Jesus, hans liv och gärning. Konfirmationens teologi är intimt förknippat med teologin om dopet. Därför finns dopet och nattvardens teologi med hela vägen i vårt konfirmationsarbete. Vi människor är olika och har olika sätt att uttrycka oss på. Därför använder vi oss av olika "språk" och övningar i mötet med ungdomarna. Lek, drama, rollspel, musik och sång, pilgrimsvandring, upplevelseövningar, samtal, dikter, tystnad. Konfirmandarbetet sker i samarbete mellan präst, pedagog och ideella ledare.

Konfirmationsverksamheten 2026 kommer innebära både gammalt och nytt. Vi kommer att erbjuda två konfirmationsalternativ. Dels en terminsgrupp där vi träffas varje torsdag med två hela fördjupningsdagar under höst och vår där vi bl a pilgrimsvandrar tillsammans.

Veckogruppens täta träffar skapar tillit och trygghet som vi hoppas ska främja församlingen på lång sikt så att dessa ungdomar finner en naturlig plats hos oss. Alt 2 är ett sommarläger i Bohuslän inkl. förträffar och ett gemensamt helgläger i januari tillsammans med veckogruppen, 2026 åker vi till Marielund på Ekerö. Sommargruppen är en traditionell konfirmandlägergrupp där fördjupningen sker på plats under lägret. Med dessa två alternativ hoppas vi kunna täcka in alla olika behov vi ser bland ungdomarna i församlingen.

## Verksamhetens mål

Konfirmation är inte bara något som berör ungdomar utan är en möjlighet som finns hela livet. Utöver att erbjuda individuell undervisning för äldre ungdomar och vuxna kommer det nya Andra chansen-alternativet ge oss större möjlighet att nå denna målgrupp.

## Omfattning av verksamhet – kvantitet

Konfirmationen är en viktig del av Svenska kyrkans dopuppföljning och därmed något som berör hela församlingens arbete. Vår ambition är att minst 30 % av de tillhöriga skall välja att konfirmeras när detta erbjuds i årskurs 8.

## Kvalitet

Utöver att erbjuda våra konfirmander dopuppföljning och en väg in till kristen tro som vuxna vill vi ge en gemenskap och ett mervärde som får dem att vilja stanna kvar i församlingens ungdomsverksamhet även efter konfirmationen. Vår förhoppning är att detta band även kommer kvarstå när deltagarna är vuxna och att konfirmationstiden utöver att vara ett minne för livet också är något som håller kvar deltagaren i kyrkan i framtiden.

## Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde och församlingspedagog

## BUDGET 2026

| Alla belopp anges i tkr          | Bokslut       | Budget        | Prognos       | Budget        | Plan          | Plan          |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                  | 2024          | 2025          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| <b>1700 Konfirmandverksamhet</b> |               |               |               |               |               |               |
| Intäkter                         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Verksamhetskostnader             | -401          | -526          | -531          | -520          | -546          | -562          |
| Personalkostnader                | -644          | -778          | -743          | -693          | -714          | -735          |
| Avskrivningar                    | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Interna intäkter/kostnader       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Resultat</b>                  | <b>-1 045</b> | <b>-1 304</b> | <b>-1 274</b> | <b>-1 213</b> | <b>-1 260</b> | <b>-1 298</b> |

# 1800 Vuxenverksamhet

## Verksamhetsbeskrivning

Det vuxenpedagogiska arbetet bedrivs i olika gruppverksamheter över kortare och längre tid. Exempel är öppna föredrag, föreläsningsserier och specifika händelser, såsom retreat och pilgrimsvandringar. Kyrkokören och Säbykören repeterar varje vecka under terminerna och medverkar i ett antal gudstjänster under året. Kyrkokören drivs som egen förening. Säbykören riktar sig främst till daglediga, pensionärer och äldre. Till det internationella arbetet avsätts 0,9 % av budgeten (resten på 2600 – mission) i enlighet med stiftets rekommendation. Den internationella gruppens ansvar är att lyfta kyrkans ansvar för mission och internationella frågor.

## Verksamhetens mål

Det vuxenpedagogiska arbetet har som mål att erbjuda olika mötesplatser för människor i vår församling för att samtala om tro. Nya verksamheter för 2026 är Katekumenat, eller vuxenkonfirmation, där människor som hittat till kyrkan i vuxen ålder erbjuds samtal om livsfrågor. Musikverksamhetens vuxenundervisning (körerna) har som mål att genom sång sprida glädje och evangelium. Internationella gruppens ansvar är att hålla kontakt med "ACT" – Svenska kyrkans internationella arbete på nationell- och stiftsnivå.

## Omfattning av verksamheten – kvantitet

- "Adam" träffas varannan lördag
- "Eva" träffas en söndag i månaden
- "Torsdagsträffen" – Öppna föreläsningar som avslutas med sopplunch, varannan vecka
- "Bibelfrukost" träffas på tisdagmornar under terminen
- "Walk for future" – pilgrimsvandring torsdagar varannan vecka
- Några pilgrimsvandringar på St.Botvidsleden per år, plus någon pilgrimsutflykt per år
- En retreat per termin
- Föreläsning vardagkvällar någon gång per termin. "Högt i tak och djupt i själen"
- Kyrkokören och Säbykören repeterar varje vecka under terminerna och medverkar regelbundet vid gudstjänster i församlingen. Dessutom gör de egna konserter.
- Ideella, som erbjuds fördjupning och forum för utbyte av erfarenheter
- Internationella gruppen samlas till egna möten ca fyra gånger per år och satsar därutöver på de stora insamlingsperioderna under advent- och fastetid samt i samband med sommarkvällskonserterna.
- Katekumenat

## Kvalitet

Det vuxenpedagogiska arbetet vill genom stor bredd bidra till att fler hittar en tro och växa i den tro de har, oavsett ålder och förutsättningar. Körerna är öppna för alla och strävar efter allt högre musikalisk nivå. Glädje, gemenskap och trivsel är viktigt i körerna. Den internationella gruppen bidrar till ökad medvetenhet för vårt internationella ansvar.

# BUDGET 2026

## Uppföljning

Kyrkoherde

| Alla belopp anges i tkr     | Bokslut       | Budget        | Prognos       | Budget        | Plan          | Plan          |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                             | 2024          | 2025          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| <b>1800 Vuxenverksamhet</b> |               |               |               |               |               |               |
| Intäkter                    | 20            | 37            | 25            | 37            | 40            | 40            |
| Verksamhetskostnader        | -232          | -437          | -515          | -455          | -455          | -464          |
| Personalkostnader           | -892          | -907          | -886          | -944          | -972          | -1 001        |
| Avskrivningar               | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Interna intäkter/kostnader  | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Resultat</b>             | <b>-1 104</b> | <b>-1 307</b> | <b>-1 376</b> | <b>-1 362</b> | <b>-1 387</b> | <b>-1 426</b> |

## 2100 Diakoni

### Verksamhetsbeskrivning

Församlingens diakonala perspektiv finns tydligt i allt som görs. Exempelvis i: öppna förskolan, körer för olika åldrar, soppluncher, samtalsgrupper och öppen diakonimottagning. Det finns med som en självklarhet även i hjälp till självhjälp, sorgegrupper och i verksamhet på äldreboenden och sjukhem. Församlingshemmets café är öppet dagtid och erbjuder fika, tidningar, en plats att sitta ned på och möjlighet till samtal. Det finns ett diakoniförråd för akut hjälp med mat för dagen och församlingen bidrar med stödsatser både ekonomiskt och praktiskt. Församlingen samarbetar med "Hela människan". Under 2023 inleddes ett samarbete inför jul med Södertälje församling och Pingstkyrkan i Södertälje samt Länstidningen, som vi kommer att fortsätta med 2026. Församlingen arbetar kontinuerligt med att vidareutveckla insamlingsmetoderna till detta, exempelvis genom auktioner, försäljning av Fika & Finnas handarbeten, konserter och liknande. Församlingen hjälper även till med medlemsavgiften till organisationen Maträddningspatrullen som delar ut matsvinn till behövande. Vi har märkt en ökning av antalet papperlösa i vårt närsamhälle. Individer och familjer som inte har något skyddsnät och är hänvisade till välvilliga organisationer och enskilda som ger dem gåvor. Församlingen har för avsikt att även under 2026 fortsättningsvis stödja dessa individer och familjer utifrån möjlighet och förmåga. Diakonin omfattar även ett stort arbete med stöd till enskilda i kontakter med myndigheter och andra aktörer i syfte att öka egenmakt och inflytande i det egna livet.

### Verksamhetens mål

Målet för allt diakonalt arbete är att göra Guds vilja synlig och bidra till att skapa goda livsvillkor för människor. Kallelsen till diakoni gäller hela församlingen och är ett sätt att leva och diakonernas uppdrag handlar om att hålla detta aktuellt i alla sammanhang. I den dagliga verksamheten sker det under mycket praktiska omständigheter där kallelsen omsätts i handling i mötet med människor.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

Det diakonala arbetet sker dagligen och året runt, det syns inte alltid utåt men det är pågående och i ständig utveckling beroende på vilka behov som finns. Det finns en årscykel med grupper som träffas varje vecka för gemenskap och fördjupning. Utöver detta så görs punktinsatser regelbundet och det finns en beredskap för att på kort varsel hjälpa människor i nöd. Säby församlingshem har ett bra läge mitt i Salems centrum dit människor har lätt att hitta. Församlingshemmet är en väsentlig knutpunkt för det diakonala arbetet i församlingen.

### Kvalitet

Kyrkans diakonala uppdrag ligger att ta tillvara både de små och stora sammanhangen, ha ett öra mot de små rösterna och hjälpa dem att höras i ett samhälle där man får trängas om utrymmet och uppmärksamheten. Det diakonala arbetet har sin utgångspunkt i Bibelord från 1 Korinthierbrevet 12:12–13. Joh 4:7, 9 – 10 "Liksom kroppen är en och har många delar och alla de många kroppsdelarna bildar en enda kropp, så är det också med Kristus. Med en och samma Ande har vi alla döpts att höra till en och samma kropp, vare sig vi är judar eller greker, slavar eller fria, och alla har vi fått en och samma Ande att dricka." Mitt i vardagen med allt vad den innebär vill diakonin stärka människan och påminna om Guds omsorg som sträcker sig genom tid och rum. I detta arbete är vi Guds händer som visar på hans kärlek i praktisk handling.

### Kommunikationsplan

Människor hittar till församlingens diakoni och stöd dels genom Säby församlingshems centrala läge med närheten till Salems centrum, dels via församlingens hemsida där information om

Öppen diakonimottagning och andra verksamheter finns lättillgängligt och denna information finns även i Säby församlingshem. Vi märker också att många som söker sig till församlingens diakoni i många fall känner någon som har kontakt med församlingen på ett eller annat sätt. De diakonala gemenskapsverksamheterna är något medarbetare i församlingen och församlingsbor berättar om i mötet med människor som söker sig till församlingen och det finns viss synlighet för exempelvis Fika & Finnas genom försäljning till förmån för insamlingar. Vid insamlingar för exempelvis Länstidningens julinsamling görs riktade kommunikativa insatser via tidningsannonser, sociala medier, affischer, digitala skärmar och uppdateringar på hemsidan. Framöver kommer vi fortsatt att utvärdera hur vi på bästa sätt når ut till människor som på olika sätt kan gynnas av det diakonala arbetet.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde, diakon och präster

| Alla belopp anges i tkr       | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Prognos<br>2025 | Budget<br>2026 | Plan<br>2027  | Plan<br>2028  |
|-------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>2100 Diakoniverksamhet</b> |                 |                |                 |                |               |               |
| Intäkter                      | 60              | 56             | 54              | 59             | 56            | 56            |
| Verksamhetskostnader          | -243            | -233           | -177            | -229           | -231          | -236          |
| Personalkostnader             | -1 284          | -1 313         | -1 302          | -1 567         | -1 614        | -1 662        |
| Avskrivningar                 | 0               | 0              | 0               | 0              | 0             | 0             |
| Interna intäkter/kostnader    | 0               | 0              | 0               | 0              | 0             | 0             |
| <b>Resultat</b>               | <b>-1 467</b>   | <b>-1 490</b>  | <b>-1 425</b>   | <b>-1 737</b>  | <b>-1 789</b> | <b>-1 842</b> |

## 2600 Mission

### Verksamhetsbeskrivning

I missionsbefallningen uppmanar Jesus till att göra alla till lärjungar. Vårt uppdrag och vår utgångspunkt som kyrka är att sprida Guds kärlek vidare. Att nå ut med evangelium. På detta vis är allt kyrkan gör en mission som gestaltas genom såväl gudstjänsten som genom diakonin och i undervisning för människor i olika ådrar.

Jesus uppmanade också att döpa; i Faderns, Sonens och den helige Andens namn. Dopet är därför centralt för kyrkans missionerande verksamhet. Domet samt dopuppföljning kan på ett särskilt sätt ses som utåtriktad mission.

Att samverka och synas på olika arenor i samhället är också ett sätt att missionera. I dagens digitaliserade samhälle måste även all slags kommunikation tolkas inom ramen för mission. Liksom arbetet kring att lyfta kyrkans globala ansvar och internationella frågor är en del av missionen.

### Verksamhetens mål

Kristen tro och kunskap om kristen tro bärs av allt färre i vårt samhälle. Vår uppgift är att nå ut med nådens evangelium på ett sätt som är befriande och upprättande.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

Att strategiskt synas ”på stan” där människor rör sig är en form av mission som vi ämnar fortsätta med. Detta omfattar framför allt att medarbetare vistas på allmänna platser för att möta församlingsbor men också information och reklammaterial att dela ut. I ett alltmer digitaliserat samhälle är det också viktigt med närvaro i sociala medier och en aktuell uppdaterad hemsida. Även församlingstidningen Frid är en kanal för att kommunicera med församlingsborna. Tidningen delas ut till alla hushåll i församlingen samt till närliggande församlingar och samarbetspartners. Den internationella gruppens arbete verkar för kyrkans globala mission.

### Kvalitet

Kvaliteten i tillgänglighet, bemötande och förhållningssätt samt vår kommunikation är av vikt för hur kyrkan uppfattas. Evangeliet behöver kommuniceras på många sätt och på ibland oväntade vägar, där vi inte vill stå i vägen för Guds sändning utan vill möta vår samtids behov med öppenhet och Guds ledning.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

| Alla belopp anges i tkr    | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Prognos<br>2025 | Budget<br>2026 | Plan<br>2027  | Plan<br>2028  |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>2600 Mission</b>        |                 |                |                 |                |               |               |
| Intäkter                   | 0               | 0              | 0               | 0              | 0             | 0             |
| Verksamhetskostnader       | -335            | -410           | -299            | -365           | -369          | -376          |
| Personalkostnader          | -1 641          | -1 573         | -1 663          | -1 648         | -1 697        | -1 748        |
| Avskrivningar              | 0               | 0              | 0               | 0              | 0             | 0             |
| Interna intäkter/kostnader | 0               | 0              | 0               | 0              | 0             | 0             |
| <b>Resultat</b>            | <b>-1 976</b>   | <b>-1 983</b>  | <b>-1 962</b>   | <b>-2 013</b>  | <b>-2 066</b> | <b>-2 124</b> |

## 3600 Serviceverksamhet

### Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten är en service till gravrättsinnehavarna som till exempel montering av gravvårdar, plantering av växter mm. Ur skattesynpunkt är verksamheten inkomstskattebefriad och momsbefriad när den drivs av Svenska kyrkan riktad till gravrättsinnehavarna.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

- Att ge gravrättsinnehavarna möjlighet att få hjälp med blomplantering
- Tillhandahålla fri gravskötsel samt ge professionell och prisvärd service.
- Montering av gravvårdar.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkogårdschef

| Alla belopp anges i tkr       | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Prognos<br>2025 | Budget<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 |
|-------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|
| <b>3600 Serviceverksamhet</b> |                 |                |                 |                |              |              |
| Intäkter                      | 213             | 100            | 140             | 100            | 101          | 102          |
| Verksamhetskostnader          | -89             | -20            | -14             | 0              | 0            | 0            |
| Personalkostnader             | -477            | -227           | -211            | -240           | -247         | -255         |
| Avskrivningar                 | 0               | 0              | 0               | 0              | 0            | 0            |
| Interna intäkter/kostnader    | 0               | 0              | 0               | 0              | 0            | 0            |
| <b>Resultat</b>               | <b>-353</b>     | <b>-147</b>    | <b>-85</b>      | <b>-140</b>    | <b>-146</b>  | <b>-153</b>  |

## 4311 Klockartäppan

### Verksamhetsbeskrivning

Klockartäppan är en fastighet som ligger intill Kyrkskolan och Salems kyrka.

### Verksamhetens mål

Att bibehålla fastigheten för framtida generationer och att väl vårda den kulturhistoriska miljön kring Salems kyrka. Fastigheten är uthyrd som bostad. Hyran skall höjas i nivå med övriga hyreshöjningar.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

Att hålla fastigheten i skick som hyresgästen kan kräva.

Huset målades & nytt tak lades 2025 så yttre skick på fastigheten är efter det god.

Under 2026 så kommer trädgården att gallras & träd fällas.

### Kvalitet

Att vid eventuell upphandling lägga kvalitets- och miljömässiga aspekter.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

| Alla belopp anges i tkr    | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Prognos<br>2025 | Budget<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|
| <b>4311 Klockartäppan</b>  |                 |                |                 |                |              |              |
| Intäkter                   | 70              | 85             | 85              | 77             | 79           | 82           |
| Verksamhetskostnader       | -30             | -5             | -4              | -2             | -5           | -8           |
| Personalkostnader          | 0               | 0              | 0               | 0              | 0            | 0            |
| Avskrivningar              | -10             | -10            | -90             | -75            | -74          | -74          |
| Interna intäkter/kostnader | -30             | -70            | -70             |                | 0            | 0            |
| <b>Resultat</b>            | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>-79</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

## 5100 Strategisk styrning

### Verksamhetsbeskrivning

Den strategiska styrningen utförs av Kyrkofullmäktige som är församlingens högsta beslutande organ och Kyrkorådet som är församlingens styrelse och har att följa den löpande verksamheten. Till kyrkorådets förfogande finns även tre fasta utskott, Ekonomi- och finansutskottet, Fastighetsutskottet och Arbetsutskottet. Arvode fastställs för hela mandatperioden innan valen sker till de olika förtroendeposterna. Del av arbetstid för kyrkoherde samt sekreterare för förtroendevalda återfinns också under denna verksamhet.

### Verksamhetens mål

Att arbeta i enlighet med den arbetsordning som fastställs för varje mandatperiod.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

- Kyrkofullmäktige består av 24 ledamöter samt 11 ersättare som är valda i kyrkovalet.
- Kyrkofullmäktige sammanträder två gånger/år.
- Kyrkorådet består av 9 ledamöter samt 9 ersättare. Kyrkoherden ingår som beslutande i kyrkorådet och är även föredragande i många punkter.
- Kyrkorådet sammanträder 8 gånger/år. Arvoden har budgeterats i enlighet med beslut i kyrkofullmäktige 2025.

| Uppdrag                                  | % av IBB* |          |
|------------------------------------------|-----------|----------|
| Kyrkofullmäktiges ordförande             | 20 %      | per år   |
| Kyrkofullmäktiges vice ordförande        | 10 %      | per år   |
| Kyrkorådets ordförande                   | 75 %      | per år   |
| Kyrkorådets vice ordförande              | 37,5 %    | per år   |
| Fastighetsutskottets ordförande          | 10 %      | per år   |
| Ekonomi- och Finansutskottets ordförande | 10 %      | per år   |
| Sammanträdesarvode < 4 tim               | 1 %       | per möte |
| Sammanträdesarvode > 4 tim (heldagskurs) | 2 %       | per möte |

- IBB = Inkomstbelopp som fastställs av Pensionsmyndigheten i november varje år. Beloppet för 2025 är 80 600 kr.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkorådets Arbetsutskott

|                                 | Bokslut     | Budget      | Prognos     | Budget      | Plan        | Plan        |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Alla belopp anges i tkr         | 2024        | 2025        | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        |
| <b>5100 Strategisk styrning</b> |             |             |             |             |             |             |
| Intäkter                        | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Verksamhetskostnader            | 0           | -10         | 0           | -10         | 0           | 0           |
| Personalkostnader               | -752        | -711        | -798        | -635        | -654        | -674        |
| Avskrivningar                   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Interna intäkter/kostnader      | 177         | 207         | 207         | 180         | 180         | 180         |
| <b>Resultat</b>                 | <b>-575</b> | <b>-514</b> | <b>-591</b> | <b>-465</b> | <b>-474</b> | <b>-494</b> |

## 5400 Revision

### Verksamhetsbeskrivning

Vid en revision granskas församlingens ekonomi och händelser eller processer som styr verksamheten i ekonomiskt avseende.

### Verksamhetens mål

Att vara ett bollplank för kyrkorådet, samtidigt som rollen är att granska årsredovisning, bokföring och övriga lagstadgade ekonomiska transaktioner.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

- Revisionsarvode till auktoriserade revisorer enligt avtal.
- Fast arvode till två förtroendevalda revisorer i enlighet med beslut i kyrkofullmäktige 2021.

| Uppdrag                                  | % av IBB |          |
|------------------------------------------|----------|----------|
| Förtroendevalda revisorer                | 10 %     | per år   |
| Sammanträdesarvode < 4 tim               | 1 %      | per möte |
| Sammanträdesarvode > 4 tim (heldagskurs) | 2 %      | per möte |

- IBB = Inkomstbelopp som fastställs av Pensionsmyndigheten november varje år. Beloppet för 2025 är 80 600 kr.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

|                            | Bokslut     | Budget     | Prognos    | Budget     | Plan       | Plan       |
|----------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Alla belopp anges i tkr    | 2024        | 2025       | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       |
| <b>5400 Revision</b>       |             |            |            |            |            |            |
| Intäkter                   | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Verksamhetskostnader       | -154        | -100       | -100       | -100       | -100       | -100       |
| Personalkostnader          | -17         | -13        | 0          | -13        | -13        | -13        |
| Avskrivningar              | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Interna intäkter/kostnader | 40          | 32         | 32         | 32         | 32         | 32         |
| <b>Resultat</b>            | <b>-131</b> | <b>-81</b> | <b>-68</b> | <b>-81</b> | <b>-81</b> | <b>-81</b> |

## 5500 Kyrkoval

### Verksamhetsbeskrivning

Hur ett kyrkoval går till är fastställt i lagen om Svenska kyrkan samt i Svenska kyrkans interna bestämmelser, Kyrkoordningen som fastställs årligen av kyrkomötet.

I varje församling finns en valnämnd som ansvarar för att valet följer denna ordning. Nästa kyrkoval genomförs 2029.

### Verksamhetens mål

Att kyrkoval genomförs vart fjärde år och att församlingen uppmärksammas i samband med detta så att engagemanget i valet stärks.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

Fasta arvoden betalas ut årligen enligt fastställt reglemente till ordförande respektive vice ordförande i valnämnden.

| Uppdrag                                  | % av IBB* |          |
|------------------------------------------|-----------|----------|
| Valnämndens ordförande                   | 10 %      | per år   |
| Valnämndens vice ordförande              | 5 %       | per år   |
| Sammanträdesarvode < 4 tim               | 1 %       | per möte |
| Sammanträdesarvode > 4 tim (heldagskurs) | 2 %       | per möte |

- Inkomstbeloppet fastställs i november varje år och tar hänsyn till inkomstutvecklingen och konsumentprisindex. Beloppet för 2025 är fastställt 80 600 kr.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

|                            | Bokslut    | Budget      | Prognos     | Budget    | Plan       | Plan       |
|----------------------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|------------|
| Alla belopp anges i tkr    | 2024       | 2025        | 2025        | 2026      | 2027       | 2028       |
| <b>5500 Kyrkoval</b>       |            |             |             |           |            |            |
| Intäkter                   | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 0          |
| Verksamhetskostnader       | 0          | -165        | -97         | 0         | 0          | 0          |
| Personalkostnader          | -13        | -234        | -265        | -13       | -13        | -13        |
| Avskrivningar              | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 0          |
| Interna intäkter/kostnader | 3          | 113         | 113         | 4         | 3          | 3          |
| <b>Resultat</b>            | <b>-10</b> | <b>-286</b> | <b>-249</b> | <b>-9</b> | <b>-10</b> | <b>-10</b> |

## 5800 Verksamhetsledning

### Verksamhetsbeskrivning

Kostnaderna avser den del av kyrkoherdens personalkostnad inklusive administrativt stöd som rör församlingens ledning. Personalmöten hålls regelbundet och planeringsdag varje termin. Utvecklingssamtal med anställd medarbetare hålls regelbundet och däremellan uppkommer mer specifika möten. Här finns också medel budgeterat för strategisk ledning av personal i samverkan med förtroendevalda.

### Verksamhetens mål

- Att ta ut gemensam riktning för församlingens verksamhet och vägar dit genom god struktur.
- Att ge medarbetarna individuell vägledning i frågor som rör personalärenden och allmänna möten i frågor av allmän karaktär.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

Genomföra och planera regelbundna möten för samtliga anställda medarbetare; årliga utvecklingssamtal, planeringsmöten enskilt och i mindre arbetslag och APM, arbetsplatsmöten för alla medarbetare.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

| Alla belopp anges i tkr        | Bokslut     | Budget      | Prognos     | Budget      | Plan        | Plan        |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                | 2024        | 2025        | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        |
| <b>5800 Verksamhetsledning</b> |             |             |             |             |             |             |
| Intäkter                       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Verksamhetskostnader           | -20         | -10         | 0           | -10         | -10         | -10         |
| Personalkostnader              | -296        | -241        | -322        | -254        | -262        | -269        |
| Avskrivningar                  | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Interna intäkter/kostnader     | 74          | 71          | 71          | 74          | 74          | 74          |
| <b>Resultat</b>                | <b>-242</b> | <b>-180</b> | <b>-251</b> | <b>-190</b> | <b>-198</b> | <b>-205</b> |

## 6100 Församlingens administration och verksamhetsstöd

### Verksamhetsbeskrivning

Inom den här verksamheten redovisas del av kostnader som omfattar personal på församlingskansli som utför administrativa arbetsuppgifter och service till medlemmar. Vaktmästarnas kostnader belastar också verksamheten. Verksamhetsstöd i form av gemensamma datalicenser, kopieringsavtal med mera belastar verksamheten.

Fortsatt samverkan med föreningar, bland annat Salems IF som församlingen valt att sponsra med tröjor samt närvara under evenemang för att utbyta information och skapa relationer. Annonsering på olika arenor ses också över för att öka församlingens synlighet på fler platser i kommunen. Dessutom genomförs en ökad marknadsföring som bland annat särtryck av verksamhetsbroschyrer och fler annonser vid storhelger.

### Verksamhetens mål

Att hålla hög kompetens avseende nyheter inom det administrativa området samt ge fullgod service till alla som besöker våra kyrkor vid gudstjänster och kyrkliga handlingar, samt andra aktiviteter i våra lokaler.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

Församlingens samlade administration förutom ekonomi- och löneservice beräknats hit.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

| Alla belopp anges i tkr                            | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Prognos<br>2025 | Budget<br>2026 | Plan<br>2027  | Plan<br>2028  |
|----------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>6100 Församlingens adm. och verksamhetsstöd</b> |                 |                |                 |                |               |               |
| Intäkter                                           | 0               | 0              | 6               | 0              | 0             | 0             |
| Verksamhetskostnader                               | -206            | -190           | -132            | -132           | -135          | -137          |
| Personalkostnader                                  | -965            | -696           | -830            | -852           | -878          | -904          |
| Avskrivningar                                      | -8              | 0              | -32             | -32            | -31           | -31           |
| Interna intäkter/kostnader                         | 30              | 70             | 70              | 0              | 0             | 0             |
| <b>Resultat</b>                                    | <b>-1 149</b>   | <b>-816</b>    | <b>-918</b>     | <b>-1 016</b>  | <b>-1 044</b> | <b>-1 072</b> |

## 6300 Gemensamma administrativa kostnader

### Verksamhetsbeskrivning

Här bokförs gemensam administration såsom arbete med budget, löpande redovisning, leverantörsfakturor, betalningar, inbetalningar, uppföljning, bokslut, årsredovisning, sammanställning av verksamhetsberättelser, årlig rapport till SCB (för Svenska Kyrkan Sverige). Här redovisas också församlingens lönehantering, kontrolluppgifter, anställningsbevis, pensionsrapportering mm.

### Verksamhetens mål

Att skapa goda förutsättningar för alla medarbetare att verka i sina uppgifter genom effektiva ekonomiska rutiner.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

Dagligt administrativt ekonomiskt arbete enligt ovan, liksom större årliga arbeten såsom budget och bokslut. Interna intäkter avser fördelning mellan begravningsverksamhet och församlingsverksamhet för alla gemensamma kostnader såsom kansliet, ekonomi, kyrkskolan, revision, styrning och verksamhetsledning.

### Kvalitet

Att genom god internkontroll både följa det externa (lagar och förordningar) och det interna (Kyrkoordningen) regelverket för verksamheten.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

| Alla belopp anges i tkr               | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Prognos<br>2025 | Budget<br>2026 | Plan<br>2027  | Plan<br>2028  |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>6300 Gemensamma adm. kostnader</b> |                 |                |                 |                |               |               |
| Intäkter                              | 0               | 0              | 55              | 0              | 0             | 0             |
| Verksamhetskostnader                  | -605            | -496           | -1 022          | -823           | -839          | -856          |
| Personalkostnader                     | -919            | -1 384         | -1 460          | -1 191         | -1 227        | -1 264        |
| Avskrivningar                         | 0               | 0              | 0               | 0              | 0             | 0             |
| Interna intäkter/kostnader            | 358             | 513            | 513             | 564            | 564           | 564           |
| <b>Resultat</b>                       | <b>-1 166</b>   | <b>-1 367</b>  | <b>-1 914</b>   | <b>-1 450</b>  | <b>-1 502</b> | <b>-1 556</b> |

## 6510 Fastigheter och lokaler

### Verksamhetsbeskrivning

Under denna verksamhet bokförs gemensamma kostnader för församlingens fastigheter. Under planperioden belastas verksamheten endast av del av fastighetsansvarigs lön samt gemensamma serviceavgifter för brandskydd, övriga kostnader fördelas på respektive fastighet.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

| Alla belopp anges i tkr             | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Prognos<br>2025 | Budget<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|
| <b>6510 Fastigheter och lokaler</b> |                 |                |                 |                |              |              |
| Intäkter                            | 0               | 0              | 0               | 0              | 0            | 0            |
| Verksamhetskostnader                | -4              | 0              | -2              | 0              | 0            | 0            |
| Personalkostnader                   | -223            | -228           | -227            | -236           | -243         | -250         |
| Avskrivningar                       | 0               | 0              | 0               | 0              | 0            | 0            |
| Interna intäkter/kostnader          | 0               | 0              | 0               | 0              | 0            | 0            |
| <b>Resultat</b>                     | <b>-227</b>     | <b>-228</b>    | <b>-229</b>     | <b>-236</b>    | <b>-243</b>  | <b>-250</b>  |

## 6601 Salems kyrka

### Verksamhetsbeskrivning

Salems kyrka är en kyrka från början av 1100-talet och är belägen vid Bornsjön. Kyrkan vårdas i nära samarbete med stift, länsstyrelse och riksantikvarieämbete enligt uppgjorda planer.

### Verksamhetens mål

Att vårda kulturarvet på ett föredömligt sätt i samarbete med stift, länsstyrelse och riksantikvarieämbete.

Vård & underhållsplanen uppdateras 2025 och kommer att implementeras 2026.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

|                            | Bokslut     | Budget      | Prognos     | Budget      | Plan        | Plan        |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Alla belopp anges i tkr    | 2024        | 2025        | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        |
| <b>6601 Salems kyrka</b>   |             |             |             |             |             |             |
| Intäkter                   | 30          | 0           | 28          | 0           | 0           | 0           |
| Verksamhetskostnader       | -321        | -305        | -489        | -345        | -348        | -352        |
| Personalkostnader          | -57         | -59         | -56         | -65         | -67         | -69         |
| Avskrivningar              | -299        | -358        | -230        | -230        | -225        | -221        |
| Interna intäkter/kostnader | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| <b>Resultat</b>            | <b>-647</b> | <b>-722</b> | <b>-747</b> | <b>-640</b> | <b>-641</b> | <b>-642</b> |

## 6701 Säby kyrka och församlingshem

### Verksamhetsbeskrivning

Säby kyrka och församlingshem ligger i Salems centrum. Kyrkan byggdes 1974, när området växte fram och en tydlig längtan efter ”att ha en kyrka mitt i byn” uttrycktes av många. Kyrkan är sammanbyggd med församlingslokaler och personalutrymmen.

### Verksamhetens mål

Att upplåta lämpliga och ändamålsenliga lokaler till förfogande för anställda, ideella och besökare till församlingens gudstjänster och övriga verksamheter.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

Lokalerna är i sådant skick att de kräver underhåll av varierande grad och inom de närmsta åren planeras för renovering och ombyggnation. På så sätt åtgärdar vi både för brister i arbetsmiljön såsom ventilation och ljudgenomsläpp, samt ger verksamheten mer ändamålsenliga och flexibla lokaler.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

| Alla belopp anges i tkr                   | Bokslut<br>2024 | Budget<br>2025 | Prognos<br>2025 | Budget<br>2026 | Plan<br>2027  | Plan<br>2028  |
|-------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>6701 Säby kyrka och församlingshem</b> |                 |                |                 |                |               |               |
| Intäkter                                  | 5               | 0              | 15              | 0              | 0             | 0             |
| Verksamhetskostnader                      | -1 442          | -1145          | -1 373          | -1 140         | -1 163        | -1 186        |
| Personalkostnader                         | -57             | -59            | -56             | -65            | -67           | -69           |
| Avskrivningar                             | -529            | -557           | -440            | -253           | -248          | -243          |
| Interna intäkter/kostnader                | 0               | 0              | 0               | 0              | 0             | 0             |
| <b>Resultat</b>                           | <b>-2 023</b>   | <b>-1 761</b>  | <b>-1 854</b>   | <b>-1 458</b>  | <b>-1 478</b> | <b>-1 498</b> |

## 6801 Kyrkskolan

### Verksamhetsbeskrivning

Kyrkskolan är belägen intill Salems kyrka vid Bornsjön. En större renovering genomfördes under 2013-2014. Byggnaden har tre iordningställda lokaler att användas i samband med samlingar efter förrättningar. Lokalen är också iordningställd för att användas till borgerliga begravningar. Förutom nämnda rum finns också en lokal i suterräng som används för kyrkans verksamhet. Kyrkskolans övervåning inrymmer en lägenhet som är uthyrd. Hyreshöjningen varje år följer marknadens höjningar.

### Verksamhetens mål

Att bibehålla fastigheten för framtida generationer och att väl vårda den kulturhistoriska miljön kring Salems kyrka.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

Församlingsbor som disponerar lokalerna i samband med olika förrättningar har beräknats betala en sammanlagd avgift på 150 tkr 2026. Den nyrenoverade lokalen bedöms endast behöva allmänt underhåll under planperioden.

Under 2026 så kommer fastigheten att målas om medan taket ska bytas 2027..

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

| Alla belopp anges i tkr    | Bokslut     | Budget     | Prognos     | Budget      | Plan        | Plan        |
|----------------------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                            | 2024        | 2025       | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        |
| <b>6801 Kyrkskolan</b>     |             |            |             |             |             |             |
| Intäkter                   | 229         | 240        | 226         | 248         | 252         | 255         |
| Verksamhetskostnader       | -332        | -290       | -300        | -255        | -258        | -260        |
| Personalkostnader          | -57         | -59        | -56         | -65         | -67         | -68         |
| Avskrivningar              | -43         | -37        | -56         | -206        | -202        | -198        |
| Interna intäkter/kostnader | 60          | 60         | 60          | 60          | 60          | 60          |
| <b>Resultat</b>            | <b>-143</b> | <b>-86</b> | <b>-126</b> | <b>-218</b> | <b>-215</b> | <b>-210</b> |

## 6900 Finansiella poster

### Verksamhetsbeskrivning

Församlingen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och upprättar en budget för det kommande året och en plan för ekonomin de följande två åren. Församlingen har antagit en placeringspolicy som förnyats 2023. Den anger att medlen ska förvaltas på ett etiskt försvarbart sätt i enlighet med Svenska kyrkans grundläggande värderingar och har en fördelning på de olika finansiella instrumenten enligt nedan:

| Tillgångsslag           | Normalt | Lägst | Högst |
|-------------------------|---------|-------|-------|
| Korta räntebärande      | 40 %    | 30 %  | 50 %  |
| Långa räntebärande      | 30 %    | 20 %  | 40 %  |
| Utländska aktier        | 15 %    | 5 %   | 25 %  |
| Svenska aktier          | 15 %    | 5 %   | 25 %  |
| Alternativa placeringar | 0 %     | 0 %   | 20 %  |

### Verksamhetens mål

Att kontinuerligt planera och samråda med banker för finansiell placering. Målet med kapitalförvaltningen är att avkastningen skall vara minst 3,6% avkastning.

### Omfattning av verksamheten

Uttaget görs genom vinsthemtagning. Begravningsverksamheten betalar internränta till församlingen för tidigare års underskott.

### Kvalitet

Församlingen tillämpar Svenska kyrkans Finanspolicy för ansvarsfulla placeringar.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde samt utsedd kontaktperson i kyrkorådet

|                                | Bokslut      | Budget     | Prognos    | Budget     | Plan       | Plan       |
|--------------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Alla belopp anges i tkr        | 2024         | 2025       | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       |
| <b>6900 Finansiella poster</b> |              |            |            |            |            |            |
| Intäkter                       | 1 271        | 791        | 791        | 766        | 728        | 864        |
| Verksamhetskostnader           | -4           | 0          | -1         | 0          | 0          | 0          |
| Personalkostnader              | 0            | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Avskrivningar                  | 0            | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Interna intäkter/kostnader     | 45           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>Resultat</b>                | <b>1 312</b> | <b>791</b> | <b>790</b> | <b>766</b> | <b>728</b> | <b>864</b> |

## 8010 Begravningsverksamhetens gemensamma kostnader

### Verksamhetsbeskrivning

Salems församling är huvudman för begravningsverksamheten inom Salems kommun. För att bära kostnaderna betalar alla folkbokförda och skattebetalande personer en årlig begravningsavgift. Begravningsavgiften går också till de åtgärder som har ett direkt samband med förvaltningen av de allmänna begravningsplatserna som administration, nyanläggning av begravningsplatser, skötsel av de allmänna ytorna på begravningsplatserna, vård och bevarande av kulturhistoriskt särskilt värdefulla begravningsplatser. Även begravningsombudets verksamhet finansieras av begravningsavgiften. Arvode till begravningsombudet utgår med 15% av inkomstbasbeloppet.

### Verksamhetens mål

Att arbeta i enlighet med begravningslagen (1990:1144), 2kap 1 §:

"Allmänna begravningsplatser med ett tillräckligt antal gravplatser och gravanläggningar av allmänt förekommande slag skall anordnas och hållas av de territoriella församlingarna inom Svenska kyrkan."

### Att uppfylla sina åtaganden genom att tillhandahålla:

- Gravplats
- Transporter
- Kremering
- Lokal för ceremoni utan religiösa symboler

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkogårdschef

|                                                           | Bokslut      | Budget       | Prognos      | Budget       | Plan         | Plan         |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Alla belopp anges i tkr                                   | 2024         | 2025         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         |
| <b>8010 Begravningsverksamhetens gemensamma kostnader</b> |              |              |              |              |              |              |
| Intäkter                                                  | 5 666        | 7 957        | 8 086        | 7 999        | 8 135        | 8 004        |
| Verksamhetskostnader                                      | -31          | 0            | -39          | 0            | -27          | -28          |
| Personalkostnader                                         | -44          | -186         | -37          | -186         | -186         | -186         |
| Avskrivningar                                             | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Internränta                                               | -45          | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Resultat</b>                                           | <b>5 546</b> | <b>7 771</b> | <b>8 010</b> | <b>7 813</b> | <b>7 922</b> | <b>7 790</b> |

## 8100 Begravningsverksamhetens administration och ledning

### Verksamhetsbeskrivning

Begravningslag (1990:1144) 2kap 5§, "För varje allmän begravningsplats skall upprättas en gravkarta och föras gravbok eller gravregister enligt föreskrifter som meddelas av regeringen eller den myndighet som regeringen bestämmer."

Begravningslag (1990:1144) 5kap 3§, "Om de efterlevande inte kan enas om kremering skall ske eller om gravsättningen, skall huvudmannen för begravningsverksamheten på den ort där den avlidne senast var folkbokförd på begäran medla mellan parterna. Om parterna enas, skall huvudmannen fastställa deras överenskommelse. Om enighet inte kan uppnås, skall huvudmannen i stället med eget yttrande hänskjuta tvisten till länsstyrelsen."

Begravningslag (1990:1144) 7kap7§, "Upplåtaren skall utfärda gravbrev till bevis om att gravrätt upplåtits."

### Verksamhetens mål

- Att fullgöra huvudmannens uppgifter enligt Begravningslagen (1990:1144) och Begravningskungörelsen (1990:1147).
- Att var allmänheten behjälplig i frågor rörande begravningsverksamheten.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

Tid för administration och myndighetsutövning återfinns här. Begravningsverksamhetens del av gemensamma kostnader återfinns här.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkogårdschef

|                                                     | Bokslut       | Budget        | Prognos       | Budget        | Plan          | Plan          |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Alla belopp anges i tkr                             | 2024          | 2025          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| <b>8100 Begravningsverksamhetens administration</b> |               |               |               |               |               |               |
| Intäkter                                            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Verksamhetskostnader                                | -9            | 0             | -19           | 0             | 0             | 0             |
| Personalkostnader                                   | -793          | -1 030        | -970          | -1 230        | -1 267        | -1 005        |
| Avskrivningar                                       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Interna intäkter/kostnader                          | -712          | -996          | -996          | -914          | -886          | -886          |
| <b>Resultat</b>                                     | <b>-1 514</b> | <b>-2 026</b> | <b>-1 985</b> | <b>-2 144</b> | <b>-2 153</b> | <b>-1 891</b> |

## 8200 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel

### Verksamhetsbeskrivning

Begravningslag (1990:1144), 2kap 1§, "Allmänna begravningsplatser med ett tillräckligt antal gravplatser och gravanläggningar av allmänt förekommande slag skall anordnas och hållas av de territoriella församlingarna inom Svenska kyrkan."

Begravningslag (1990:1144), 2kap 12§, "En begravningsplats ska hållas i ordnat och värdigt skick och den helgd som tillkommer de dödas vilorum skall alltid iakttas."

Begravningslag (1990:1144), 9kap 6§, "För den som vid dödsfallet var folkbokförd inom en huvudmans förvaltningsområde skall huvudmannen utan kostnad för dödsboet tillhandahålla,

- gravplats eller motsvarande på allmän begravningsplats under en tid av 25 år,
- gravsättning inklusive gravöppning, återfyllning och iordningsställande av öppnad grav,
- transporter från det att huvudmannen övertagit ansvaret för stoftet till dess att gravsättning har skett, med undantag av transport för gravsättning utanför huvudmannens område, om inte transporten beror på ett avtal om tillhandahållande av särskilda gravplatser,
- kremering,
- lokal för förvaring och visning av stoftet, samt
- lokal för begravningsceremoni utan religiösa symboler."

Kyrkogårdsförvaltningen utför gravgrävning och skötsel av allmänna ytor på Salems kyrkogård, Säby begravningsplats och Söderby begravningsplats.

### Verksamhetens mål

Att fullgöra huvudmannens uppgifter enligt Begravningslagen (1990:1144) och Begravningskungörelsen (1990:1147)

Att erbjuda alla avlidna församlingsbor, och om tillgången så medger, icke församlingsbor gravplats på församlingens begravningsplatser.

Att genom avtal med Huddinge kyrkogårdsförvaltning och Södertälje kyrkogårdsförvaltning tillhandahålla särskilda gravplatser för muslimer.

Att ge anhöriga och besökare tillgång till välskötta och välvårdade begravningsplatser.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

Verksamheten utförs av kyrkogårdschef och kyrkogårdsarbetare.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkogårdschef

## BUDGET 2026

|                                               | Bokslut       | Budget        | Prognos       | Budget        | Plan          | Plan          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Alla belopp anges i tkr                       | 2024          | 2025          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| <b>8200 Gravskötsel och kyrkogårdsskötsel</b> |               |               |               |               |               |               |
| Intäkter                                      | 0             | 53            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Verksamhetskostnader                          | -1 132        | -1161         | -985          | -651          | -658          | -671          |
| Personalkostnader                             | -2 380        | -2 072        | -2 444        | -2 219        | -2 286        | -2 354        |
| Avskrivningar                                 | -61           | -62           | -44           | -14           | -14           | -14           |
| Interna kostnader/intäkter                    | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Resultat</b>                               | <b>-3 573</b> | <b>-3 242</b> | <b>-3 473</b> | <b>-2 884</b> | <b>-2 957</b> | <b>-3 038</b> |

## 8600 Begravningsverksamhetens fastigheter och mark

### Verksamhetsbeskrivning

Begravningslag (1990:1144), 2kap 1 §, "Allmänna begravningsplatser med ett tillräckligt antal gravplatser och gravanläggningar av allmänt förekommande slag skall anordnas och hållas av de territoriella församlingarna inom Svenska kyrkan."

### Verksamhetens mål

- Att tillse att tillräckligt antal gravplatser finns tillgängliga.
- Att förse begravningsverksamheten med rationella och funktionella arbetslokaler.

### Omfattning av verksamhet – kvantitet

Verksamheten utförs av kyrkogårdschef och kyrkogårdsarbetare.

### Uppföljning och avrapportering

Verksamhetschef

|                                                              | Bokslut       | Budget        | Prognos       | Budget        | Plan          | Plan          |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Alla belopp anges i tkr                                      | 2024          | 2025          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| <b>8600 Fastigheter och mark för Begravningsverksamheten</b> |               |               |               |               |               |               |
| Intäkter                                                     | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Verksamhetskostnader                                         | -423          | -1561         | -1 616        | -1 875        | -1 894        | -1 932        |
| Personalkostnader                                            | -305          | -466          | -536          | -530          | -546          | -562          |
| Avskrivningar                                                | -353          | -475          | -380          | -380          | -372          | -365          |
| Interna kostnader/intäkter                                   | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Resultat</b>                                              | <b>-1 081</b> | <b>-2 502</b> | <b>-2 532</b> | <b>-2 785</b> | <b>-2 812</b> | <b>-2 859</b> |

## Taxor för nyttjande av Salems församlings lokaler

(oförändrade från 2022-05-01)

Dessa taxor gäller uthyrning av Säby församlingshem och Kyrkskolan. Taxan gäller för kyrkotillhöriga och för icke kyrkotillhöriga beslutar kyrkoherden i varje särskilt tillfälle enligt principen som gäller i Svenska kyrkan, dvs 3 gånger fastställt belopp i kyrkofullmäktige (5100kr)

För dopkalas debiteras ingen avgift.

- Kostnad i samband med kyrkliga handlingar, dopkalas undantaget:

1700:-/tillfälle

- Kostnad för uthyrning i samband med, familjehögtider såsom jubileer, jämna födelsedagar

1700:-/tillfälle

- Abonnemang för uthyrning terminsvis

1700:-/termin

*Avgift för rumsabonnemang - upplåtelse terminsvis – kan reduceras efter prövning*

## INVESTERINGSBUDGET

### Renovering av Säby församlingshem

#### Verksamhetsbeskrivning

Säby kyrka och församlingshem ligger i Salems centrum. Kyrkan byggdes 1974, när området växte fram och en tydlig längtan efter ”att ha en kyrka mitt i byn” uttrycktes av många. Kyrkan är sammanbyggd med församlingslokaler och personalutrymmen.

#### Verksamhetens mål

Fastighetens nuvarande skick kräver underhåll i varierande omfattning. Under 2026–2027 planeras därför renovering och ombyggnation med målet att förbättra arbetsmiljön – särskilt vad gäller ventilation och ljudgenomsläpp – samt att skapa mer ändamålsenliga och flexibla lokaler för verksamheten. Investeringen är strategiskt viktig för att långsiktigt säkerställa funktionella arbetsytor och stödja verksamhetens utveckling.

Kostnaden beräknas till cirka 5 miljoner kronor under 2026, finansierat med eget kapital, samt 6 miljoner kronor under 2027, finansierat med lånade medel.

I maj 2025 fattade fullmäktige ett inriktningsbeslut om renovering av Säby församlingshem. Genomförandet kan komma att ske under 2026, men det är också möjligt att projektet skjuts fram ytterligare. Detta beslut är en viktig del i den övergripande planeringen för lokalernas utveckling.

#### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

| Alla belopp anges i tkr         | Prognos<br>2025 | Investering<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|--------------|--------------|
| <b>6701 Säby församlingshem</b> | 0               | 5 mkr               | 6 mkr        | 0            |

## Nytt kistkvarter Säby begravningsplats

### Verksamhetsbeskrivning

Befintliga gravplatser på Säby begravningsplats räcker i tio år, därför behöver ett nytt kistkvarter på Säby begravningsplats planeras och projekteras.

Under 2026 har vi därför projekterat 500 tkr avsett för konsultarvode under 2026.

### Verksamhetens mål

Det måste finnas kistgravplatser på Säby begravningsplats.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde och Kyrkogårdschef

| Alla belopp anges i tkr                      | Prognos<br>2025 | Investering<br>2026    | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 |
|----------------------------------------------|-----------------|------------------------|--------------|--------------|
| <b>8600 Kistvarter Säby begravningsplats</b> | 0               | Ligger i driftbudgeten | 500          | 500          |

## Ommålning och takbyte Kyrkskolan

### Verksamhetsbeskrivning

Kyrkskolan är belägen intill Salems kyrka vid Bornsjön. En större renovering genomfördes under 2013-2014. Nu är det dags för en översyn och ommålning under 2026. Taket beräknas bytas under 2027.

### Verksamhetens mål

Ommålningen bedöms kosta 1,5 miljoner med en avskrivningstid på 10 år och detta belopp återfinns i driftbudgeten.

Kostnaden för nytt tak beräknas till 2,5 miljoner med en avskrivningstid på 20 år.

### Uppföljning och avrapportering

Kyrkoherde

| Alla belopp anges i tkr | Prognos<br>2025 | Investering<br>2026       | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 |
|-------------------------|-----------------|---------------------------|--------------|--------------|
| <b>6801 Kyrkskolan</b>  | 0               | Återfinns i driftbudgeten | 2,5 mkr      | 0            |

## Målkapital – ”En garanti för evig verksamhet”

Syftet med förändringarna är att möjliggöra en långsiktigt stabil finansiell utveckling som motverkar risken

för en försämring av kyrkans ekonomi och som samtidigt ger utrymme för individuella målsättningar för

varje församling.

Kyrkomötet beslutade 2006 om ändringar i Kyrkoordningens bestämmelser om budgetbalanskravet för församlingar och stift.

### I korthet innebär förändringarna följande:

- Fullmäktige ska fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek – målkapital – för att garantera en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Den fastställda nivån på målkapitalet samt måluppfyllelsen ska redovisas i årsredovisningen.
- Den del av eget kapital som överstiger målkapitalet får tas i anspråk efter beslut i fullmäktige.

Målkapitalet beräknas utifrån församlingens storlek, kyrkoavgiftens storlek, värdesäkring av eget kapital och bedömda affärsrisker (underhåll av egna fastigheter och bedriven näringsverksamhet).

Salems församling bedriver INGEN affärsverksamhet och innehar ett begränsat fastighetsbestånd

Målkapitalet har setts över 2024 och är på 16 800 tkr.

Det egna kapitalet översteg det föreslagna målkapitalet med 17 176 tkr den 2024-12-31.

## Anställningar

Anställningar i Budget 2026 Salems församling

| <b>Befattning</b>     | <b>Tjänstgöringsgrad</b>                          |
|-----------------------|---------------------------------------------------|
| Kyrkoherde            | 100 %                                             |
| Komminister           | 100 %                                             |
| Komminister           | 100 %                                             |
| Komminister           | 100 %                                             |
| Diakon                | 100 %                                             |
| Diakon                | 100 %                                             |
| Organist              | 100 %                                             |
| Kantor                | 50 %                                              |
| Kantor                | 50 %                                              |
| Församlingspedagog    | 100 %                                             |
| Församlingspedagog    | 100 % Från 1/4 2026                               |
| Ungdomsassistent      | 80 % Projektanställning 1/8 2026 –<br>31/12 2026  |
| Barnledare            | 100 %                                             |
| Redovisningsekonom    | 80 %                                              |
| Förvaltningsassistent | 100 %                                             |
| Förvaltningsassistent | 100 %                                             |
| Kommunikatör          | 70 %                                              |
| Vaktmästare           | 100 %                                             |
| Vaktmästare           | 100 % 75% 1/1 2026 – 30/6 2026.<br>Därefter 100 % |
| Vaktmästare           | 75 %                                              |
| Vaktmästare           | 70 %                                              |
|                       | Totalt 18,75                                      |
| Kyrkogårdschef        | 100 %                                             |
| Kyrkogårdsarbetare    | 100 %                                             |
| Kyrkogårdsarbetare    | 100 %                                             |
| Kyrkogårdsarbetare    | 70 %                                              |
| Kyrkogårdsarbetare    | 100 %                                             |
| Kyrkogårdsarbetare    | 100 %                                             |
| Kyrkogårdsarbetare    | 50 % Projektanställd                              |
| Kyrkogårdsarbetare    | 80 % Säsongsanställning 1/4–<br>31/10             |
|                       | Totalt 7                                          |

## Balansbudget

|                                              | utfall<br>2024-12-<br>31 | prognos<br>2025-12-<br>31 | Budget<br>2026-12-<br>31 | Plan<br>2027-12-<br>31 | Plan<br>2028-12-<br>31 |
|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| TILLGÅNGAR                                   |                          |                           |                          |                        |                        |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                 |                          |                           |                          |                        |                        |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>      |                          |                           |                          |                        |                        |
| Byggnader och mark                           | 7 618                    | 7 608                     | 6 741                    | 6 079                  | 5 107                  |
| Inventarier, verktyg och installationer      | 6 476                    | 5 934                     | 5 258                    | 4 469                  | 3 754                  |
| Pågående nyanläggningar och förskott         | 0                        |                           | 0                        |                        | 500                    |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>           | <b>14 094</b>            | <b>13 543</b>             | <b>11 998</b>            | <b>10 548</b>          | <b>9 361</b>           |
| Finansiella anläggningstillgångar            |                          |                           |                          |                        |                        |
| Långfristiga värdepappersinnehav             | 19 848                   | 18 969                    | 17 133                   | 17 733                 | 18 353                 |
| Långfristig fordran begravningsverksamheten  | 623                      | 0                         | 0                        | 0                      | 0                      |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>           | <b>34 565</b>            | <b>32 512</b>             | <b>29 131</b>            | <b>28 281</b>          | <b>27 714</b>          |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                 |                          |                           |                          |                        |                        |
| Kortfristiga fordringar                      | 1 436                    | 1 317                     | 0                        | 0                      | 0                      |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>         | <b>1 436</b>             | <b>1 317</b>              | <b>0</b>                 | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| Kassa och bank                               | 1 306                    | 3 313                     | 10 282                   | 9 927                  | 10 489                 |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>           | <b>2 742</b>             | <b>4 630</b>              | <b>10 282</b>            | <b>9 927</b>           | <b>10 489</b>          |
| <b>Summa tillgångar</b>                      | <b>37 307</b>            | <b>37 143</b>             | <b>39 413</b>            | <b>38 208</b>          | <b>38 203</b>          |
| <b>Eget kapital och skulder</b>              |                          |                           |                          |                        |                        |
| Balanserat kapital                           | 34 337                   | 33 976                    | 33 976                   | 33 976                 | 33 976                 |
| Årets resultat                               | -361                     | 0                         | 0                        | 0                      | 0                      |
| <b>Summa eget kapital</b>                    | <b>33 976</b>            | <b>33 976</b>             | <b>33 976</b>            | <b>33 976</b>          | <b>33 976</b>          |
| Långfristiga skulder                         | 36                       | 36                        | 4 036                    | 4 036                  | 4 036                  |
| Kortfristiga skulder                         |                          |                           |                          |                        |                        |
| skuld begravningsverksamheten                | 0                        | 0                         | 0                        | 0                      | 0                      |
| Leverantörsskulder                           | 607                      | 100                       | 100                      | 100                    | 100                    |
| Övriga skulder                               | 810                      | 162                       | 0                        | 0                      | 0                      |
| Villkorade bidrag                            | 116                      | 106                       | 101                      | 96                     | 91                     |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 1 762                    | 2 761                     | 1 200                    | 0                      | 0                      |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            | <b>3 295</b>             | <b>3 129</b>              | <b>1 401</b>             | <b>196</b>             | <b>191</b>             |
| <b>Summa eget kapital och skulder</b>        | <b>37 308</b>            | <b>37 142</b>             | <b>39 413</b>            | <b>38 208</b>          | <b>38 203</b>          |