

Budget Huddinge Pastorat 2026

Beslutat i Kyrkofullmäktige

Beredd i Kyrkorådet,

Mbl förhandlad,

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	Sida
Inledning	3 - 7
Balansbudget	8
Resultatbudget	9
Budget Flemingsberg-Vårby församling	10
Budget Huddinge-Segeltorps församling	10
Budget S:t Mikael's församling 2025	11
Budget Trångsunds-Skogås församling	11
Budget Fastighetsförvaltningen	11
Budget Kyrkoförvaltningen	12
Budget Kyrkogårdsförvaltningen	12
Personalstat	13 - 15
Långtidsprognos 2025 - 2029	16
Investeringsbudget Huddinge pastorat	17
Investeringsbudget kyrkogårdsförvaltningen	18
Förslag till kyrko- och begravningsavgift	19
Arvoden för förtroendevald	19

Ekonomiska prognoser och kyrkoavgift 2026

Inledning

Detta dokument syftar till att redogöra för de ekonomiska prognoserna avseende kyrkoavgiften för år 2026 inom Huddinge pastorat. Underlaget fastställs med utgångspunkt i aktuella skatteprognoser samt medlemsutveckling inom Svenska kyrkan.

Kyrkoavgift 2026

För budgetåret 2026 erhåller Huddinge pastorat kyrkoavgiftsmedel baserade på den kommunalt beskattningsbara inkomsten för inkomståret 2024. Intäkterna består av ett preliminärt förskott avseende 2026 samt en slutavräkning hänförlig till 2024.

Prognosen för kyrkoavgiften fastställs på nationell nivå och bygger på den senaste skatteunderlagsprognosen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), justerad för förväntad medlemsförändring inom Svenska kyrkan.

Prognos från SKR

Uppgifter rörande utvecklingen av avgiftsunderlaget inhämtas från SKR. På grund av konstruktionen med förskott och efterföljande slutavräkning påverkas kyrkans intäkter av konjunkturförändringar med cirka två års eftersläpning. Detta gäller i samband med Skatteverkets uppbörd av kyrkoavgift från medlemmar i Svenska kyrkan.

Nedanstående figur (eller tabell) redovisar den prognostiserade utvecklingen av kyrkoavgiftsintäkterna för perioden 2026–2030, inklusive slutavräkningar.

Diagram- Årlig förändring av intäkten från kyrkoavgift 2026-2030





Egen bedömning

Intäktsprognosen för 2026 innebär en mindre nedjustering jämfört med prognostillfället i december. Intäktsprognosen för 2027 revideras däremot upp förhållandevis kraftigt jämfört med tidigare prognos, vilket framför allt beror på att medlemsutvecklingen under 2024 enligt utfall blev bättre jämfört med prognostiserat antal. Detsamma gäller för övriga år i prognosperioden, alltså att medlemsprognosen är något högre än tidigare.

Under 2024 har både inflationen och räntorna sjunkit. Konjunkturläget har försvagats under 2024, BNP för helåret 2023 föll med 0,2% men en svag konjunkturuppgång bedöms skett under 2024 för att fortsätta vända uppåt under prognosperioden om än i måttlig takt. Faktorer i omvärlden kan då göra att prognoserna snabbt kan förändras. Den reala utvecklingen pekar på en oförändrad eller sjunkande trend för kyrkoavgiftsintäkten efter 2025 även om de nominella beloppen ökar.

Den reala intäktsnivån år 2030 väntas enligt denna prognos bli 0,3 miljarder kronor lägre jämfört med intäktsnivån innevarande år. Om inflationen överstiger Riksbankens mål minskar den reala intäkten. Denna utveckling ställer krav på fortsatta kostnadsanpassningar inom Svenska kyrkan under kommande år.

Sammanfattning

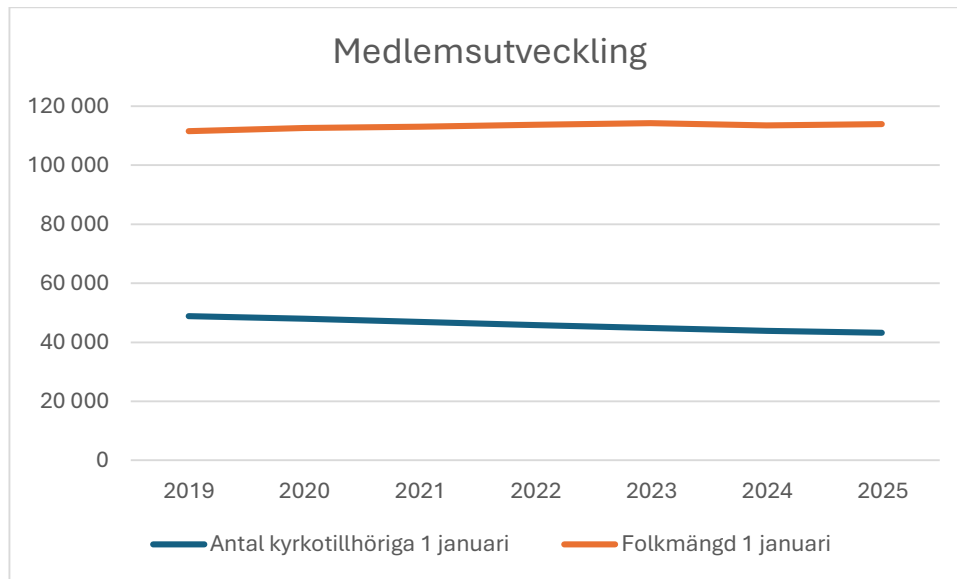
Kyrkoavgiftens utveckling är starkt beroende av ekonomiska konjunkturer och medlemsutveckling. Genom att beakta prognoser från SKR skapas ett underlag som möjliggör långsiktig planering och ekonomisk stabilitet inom pastoratet.

Utveckling av folkmängd och kyrkotillhöriga i pastoratet

År 2018 var 109 725 personer folkbokförda inom Huddinge pastorat. Den demografiska utvecklingen sedan dess framgår av tabellen och diagrammet nedan, där den totala folkmängden visas över tid. Enligt den senaste statistiken har befolkningen ökat till 113 388 invånare år 2024.

Befolkningens storlek påverkas av födelsetal, dödstal samt in- och utflyttning till och från Huddinge pastorat. Vid utgången av 2023 var 43 838 av de 113 388 invånarna tillhöriga Svenska kyrkan, vilket motsvarar 39 % av befolkningen. År 2018 var antalet kyrkotillhöriga 49 769, motsvarande 45 %.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Antal kyrkotillhöriga 1 januari	48 875	47 985	46 858	45 784	44 846	43 838	43 158
Folkmängd 1 januari	111 480	112 577	112 996	113 678	114 162	113 388	113 884



Budget 2026 och flerårsplan 2026–2029

Övergripande principer och budgetförutsättningar

Budgeten för år 2026 samt flerårsplanen för perioden 2026–2029 har upprättats i enlighet med bestämmelserna i kyrkoordningen. Enligt kapitel 47 i kyrkoordningen ska pastoratet tillämpa god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och upprätthålla en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert mot framtida ekonomiska påfrestningar.

Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och dess finansiering. Av den ekonomiska planen ska följande framgå:

- Beräknade intäkter från kyrkoavgiften
- Resultaträkning (RR) samt balansräkning (BR) vid utgången av budgetåret
- Resultaträkning och balansräkning för ytterligare tre år, med budgetåret som första år i perioden

Målkapital

Pastoratets nuvarande mål för det egna kapitalets storlek är 135 miljoner kronor. Det budgeterade egna kapitalet uppgår till 170 369 tkr.

Verksamhetsintäkter

För verksamhetsåret 2026 beräknas pastoratets intäkter till 179 128 tkr, vilket innebär en ökning med 10 033 tkr jämfört med föregående årsbudget. Den största intäktskällan är kyrkoavgiften, som utgör 66 procent av de totala verksamhetsintäkterna (68 procent), följt av begravningsavgiften med 30 procent (30 procent).

Kyrkoavgift

Kyrkoavgift för år 2026 baseras på den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2024. Avgiften omfattar både beräknat förskott för 2026 och slutavräkning för 2024. Beräkning av kyrkoavgift för Huddinge pastorat har gjorts med följande antaganden:

- Öförändrad avgiftssats på 77 öre per skattekrona
- Minskning av antalet kyrkotillhöriga med 1 procent
- Ökning av kyrkoavgiftsunderlaget med 1 procent enligt oktoberprognos på nationell nivå
- Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas uppgå till 116 821 tkr (115 728 tkr) för år 2026.

Inomkyrklig ekonomisk utjämning

Det inomkyrkliga utjämningsystemet syftar till att möjliggöra verksamhet i hela Svenska kyrkan genom omfördelning av medel mellan pastorat och församlingar. Huddinge pastorat beräknas erlagga 18 476 tkr till utjämningsystemet under 2026.

Begravningsavgift

Begravningsavgift betalas av samtliga personer som är folkbokförda i Sverige och har kommunalt beskattningsbar inkomst. Avgiftens nivå fastställs av Kammarkollegiet. Enligt gällande regelverk (från och med 2017) uppgår avgiften till 27,7 öre. Eventuella över- eller underskott i begravningsverksamheten påverkar inte pastoratets övriga verksamhet utan balanseras och avräknas mot kommande budgetår. Huddinge pastorat budgeterar 53 889 tkr i intäkter för att täcka begravningsverksamhetens kostnader under 2026.

Erhållna bidrag

Pastoratet har beviljats bidrag från Stockholms stift för att finansiera teckenspråkverksamhet samt personalkostnader för präster och diakoner verka i häkten och på sjukhus.

Nettoomsättning

Den budgeterade nettoomsättningen för 2026 består huvudsakligen av gravskötselintäkter (16%), clearingintäkter (5%), uthyrning av bostäder och lokaler (19%), bidrag (39%), samt övriga intäkter (21%).

Övriga externa kostnader

Övriga kostnader omfattar bland annat löpande fastighetskostnader, verksamhetsmaterial, inköpta tjänster samt konfirmandverksamhetens kostnader. För 2026 uppgår dessa kostnader till 66 266 tkr (65 685tkr), vilket motsvarar en ökning med cirka 1% jämfört med föregående år.

Personalkostnader

Personalkostnaderna utgör 53% av verksamhetens totala kostnader. I budgeten fördelas samtliga personalkostnader på de verksamheter där respektive anställd är verksam. Löneökningen är budgeterad med 3 procent i enlighet med nationella förutsättningar för 2026.

Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar beräknas på befintliga anläggningstillgångar samt planerade nyinvesteringar.

Underhåll och investeringar

Investeringsbudgeten för 2026 uppgår till 37 500 tkr, varav begravningsverksamheten omfattas med 20 500 tkr.

Balansbudget 2024 – 2026

	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	124 817	137 441	170 941
Omsättningstillgångar	5 973	5 650	6 150
Kassa och Bank	80 799	73 385	60 800
Summa tillgångar	211 589	216 476	237 891
Eget kapital och skulder			
Balanserat resultat	156 467	163 084	166 611
Årets resultat	6 617	3 527	3 758
Summa Eget kapital	163 084	166 611	170 369
Långfristiga skulder	24 402	23 000	51 540
Kortfristiga skulder	24 103	26 865	15 982
Summa Eget kapital och skulder	211 589	216 476	237 891

Anläggningstillgångarna förväntas öka under år 2026 med anledning av investeringar om totalt 33 500 miljoner kronor, varav 20,5 miljoner avser begravningsverksamheten. Pastoratets målsatta eget kapital uppgår till 135 miljoner kronor.

Resultatbudget 2024 – 2026

(belopp i tkr)	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026
Verksamhetens intäkter			
Kyrkoavgift	112 203	115 728	116 821
Begravningsavgift	45 087	50 252	53 384
Ekonomisk utjämning	-16 953	-18 102	-18 476
Utdelning från prästlönetillgångar	38	30	90
Erhållna gåvor och bidrag	5 736	5 173	5 202
Nettoomsättning	7 192	5 839	6 439
Summa verksamhetens intäkter	153 303	158 920	163 460
Verksamhetens kostnader			
Övriga externa kostnader	-60 555	-64 987	-66 266
Personalkostnader	-78 819	-81 627	-86 654
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-9 310	-8 529	-7 982
Summa verksamhetens kostnader	-148 684	-155 143	-160 902
Verksamhetens resultat	4 619	3 777	2 558
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	91	0	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2 779	750	1 800
Räntekostnader och liknande resultatposter	-872	-1 000	-600
Summa resultat från finansiella investeringar	1 998	-250	1 200
Resultat efter finansiella poster	6 617	3 527	3 758

Budget per enhet (belopp i tkr)

Flemingsberg-Vårby församling

Årsbudget	Budget 2026	Budget 2025 Flemingsbergs församling
Externa intäkter	3 003	2 845
Summa intäkter	3 003	2 845
Övriga externa kostnader	-3 410	-2 096
Personalkostnader, lön	-19 561	-12 878
Övriga interna kostnader	-673	-489
Summa Kostnader	-23 644	-15 463
Resultat	-20 641	-12 618

De totala kostnaderna förväntas öka under 2026 till följd av bildandet av den nya Flemingsberg–Vårby församling. Detta innebär att Vårby kyrka kommer att ingå i Flemingsbergs församling från och med den 1 januari 2026. Budgeten 2025 för hela S:t Mikael's församling var 12 661 tkr.

Huddinge-Segeltorps församling

Årsbudget	Budget 2026	Budget 2025 Huddinge församling
Externa intäkter	2 829	2 588
Summa intäkter	2 829	2 588
Övriga externa kostnader	-4 639	-3 414
Personalkostnader, lön	-21 062	-15 152
Övriga interna kostnader	-704	-582
Summa Kostnader	-26 405	-19 148
Resultat	-23 576	-16 560

De totala kostnaderna förväntas öka under 2026 till följd av bildandet av den nya Huddinge-Segeltorps församling. Detta innebär att Segeltorp kyrka kommer att ingå i Huddinge församling från och med den 1 januari 2026. Budgeten 2025 för hela S:t Mikael's församling var 12 661 tkr. För Huddinge–Segeltorps församling kommer även intäkter och kostnader för teckenspråksverksamheten att ingå.

S:t Mikael's församling – Budget 2025

Årsbudget	Budget 2025
Externa intäkter	180
Summa intäkter	180
Övriga externa kostnader	-2 048
Personalkostnader, lön	-10 133
Personalkostnader, övrigt	-125
Övriga interna kostnader	-535
Summa Kostnader	-12 841
Resultat	-12 661

Trångsund-Skogås församling

Årsbudget	Budget 2026	Budget 2025
Externa intäkter	434	276
Summa intäkter	434	276
Övriga externa kostnader	-2 538	-2 667
Personalkostnader, lön	-11 641	-10 353
Övriga interna kostnader	-496	-518
Summa Kostnader	-14 675	-13 538
Resultat	-14 241	-13 262

Fastighetsförvaltningen

Årsbudget	Budget 2026	Budget 2025
Externa intäkter	2 133	2 133
Summa intäkter	2 133	2 133
Övriga externa kostnader	-18 194	-16 881
Personalkostnader, lön	-1 200	-1 323
Avskrivningar	-4 021	-3 945
Övriga interna kostnader	-755	-755
Summa Kostnader	-24 170	-22 904
Resultat	-22 037	-20 771

Kyrkoförvaltningen

Årsbudget	Budget 2026	Budget 2025
Externa intäkter	100 585	98 656
Interna intäkter	9 929	7 904
Summa intäkter	110 514	106 560
Övriga externa kostnader	-13 688	-14 340
Personalkostnader, lön	-12 590	-12 820
Summa Kostnader	-26 772	-27 160
Resultat	84 236	79 400

Kyrkogårdsförvaltningen

Årsbudget	Budget 2026	Budget 2025
Externa intäkter	56 276	52 992
Interna intäkter	4 523	755
Summa intäkter	60 799	53 747
Övriga externa kostnader	-24 397	-24 541
Personalkostnader, lön	-20 616	-18 843
Avskrivningar	-3 961	-4 584
Internränta	-1 269	-1 179
Övriga interna kostnader	-10 555	-4 600
Summa Kostnader	-60 799	-53 747
Resultat	0	0

Personalstat 2026

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Församling/förvaltning	Huddinge-Segeltorp	Trångsund-Skogås	Flemingsberg-Vårby	Kyrkogårdsförvaltning	Kyrkoförvaltning	Fastigheter	Total
Ansvarsområdesnummer	010	020	040	800	900	950	
Antal personer:	27	17	26	34	9	3	116
Årsarbeten:	26,75	15,75	25,50	27,60	9	3	107,6

I församlingarna, kyrkoförvaltningen och fastighetsförvaltningen arbetar totalt 80 personer, vilket motsvarar 78 tjänster. Utöver detta finns bidrag som helt eller delvis täcker 8,65 tjänster:

- 100 % av 2 tjänster inom teckenspråkverksamheten
- 79 % av 3,2 tjänster inom sjukhuskyrkan
- 58 % av 1,45 tjänster inom häktet

Antalet anställda inom begravningsverksamheten uppgår till 18, vilket motsvarar 18 tjänster, samt 16 säsongsarbetare som tillsammans motsvarar 9,6 tjänster.

Flemingsberg-Vårby Församling

Befattningar	BKSK-Kod	Antal	Sysselsättningsgrad
Komminister	411002	5	500
Häktespräst	411002	1	100
Arbetsledande komminister	411003	1	100
Sjukhuspräst	411004	1	100
Församlingsdiakon	412001	4	400
Sjukhusdiakon	412003	2	200
Organist	413002	1	100
Kantor	413001	2	200
Församlingsassistent	414005	1	100
Församlingspedagog	414001	3	250
Kyrkvaktmästare	421005	2	200
Församlingshemsvärd	423001	1	100
Kock	423003	1	100
Informatör/Kommunikatör	431006	1	100
		26	25,50

Huddinge-Segeltorps församling

Befattningar	BKSK- Kod	Antal	Sysselsättningsgrad
Komminister	411002	6	600
Teckenspråkspräst	411002	1	100
Arbetsledande komminister	411003	1	100
Församlingsdiakon	412001	2	200
Kantor	413001	1	100
Organist	413002	3	300
Församlingspedagog	414001	4	400
Församlingspedagog/ Teckenspråk	414001	1	100
Förskollärare	414002	2	175
Kyrkvaktmästare	421005	3	300
Kock	423003	1	100
Informatör/Kommunikatör	431006	1	100
Administratör	432001	1	100
		27	26,75

Trångsund-Skogås Församling

Befattningar	BKSK- Kod	Antal	Sysselsättningsgrad
Komminister	411002	3	300
Arbetsledande komminister	411003	1	100
Församlingsdiakon	412001	1	100
Kantor	413001	1	100
Organist	413002	1	100
Församlingspedagog	414001	3	300
Kyrkvaktmästare	421005	2	200
Diakonassistent	412005	1	100
Församlingshemsvärd	423003	1	50
Kock	423003	2	125
Informatör/Kommunikatör	431006	1	100
		17	15,75

Fastighetsförvaltningen

Befattningar	BKSK-Kod	Antal	Sysselsättningsgrad
Fastighetsförvaltare/Tekniker	422001	2	200
Fastighetsadministratör	422003	1	100
		3	3

Kyrkoförvaltningen

Befattningar	BKSK-Kod	Antal	Sysselsättningsgrad
Kyrkoherde	411001	1	100
Församlingspedagog	414001	1	100
Ekonom	431001	1	100
HR-specialist	431004	1	100
It-tekniker	431007	1	100
Administratör	432001	1	100
Administratör, personal/löner	432002	1	100
Administratör, förvaltning	432004	1	100
Kanslichef/Verksamhetschef	433001	1	100
		9	9

Kyrkogårdsförvaltningen

Befattningar	BKSK-Kod	Antal	Sysselsättningsgrad
Informatör/Kommunikatör	431006	1	100
Lagbas	421008	2	200
Kyrkogårdsarbetare	421009	23	1660
Krematorievaktmästare	421010	4	400
Kyrkogårdschef	421011	1	100
Utredare	431002	1	100
Administratör	432001	2	200
		34	27,6

Långtidsprognos 2025 - 2029

(belopp i tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	115 728	116 821	119 639	122 031	124 472
Begravningsavgift	50 252	53 384	50 000	50 000	50 000
Ekonomisk utjämning	-18 102	-18 476	-19 650	-20 273	-20 802
Utdelning från prästlönetillgångar	30	90	0	0	0
Erhållna gåvor och bidrag	5 173	5 202	5 000	11 000	5 000
Nettoomsättning	5 839	6 439	10 000	10 000	10 000
Summa verksamhetens intäkter	158 920	163 460	164 989	172 758	168 670
Verksamhetens kostnader					
Övriga externa kostnader	-64 987	-66 266	-68 427	-69 167	-70 380
Personalkostnader	-81 627	-86 654	-87 125	-89 652	-92 252
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-8 529	-7 982	-8 800	-9 000	-8 900
Summa verksamhetens kostnader	-155 143	-160 902	-164 352	-167 819	-171 532
Verksamhetens resultat	3 777	2 558	637	4 939	-2 862
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	0	0	400	400	400
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	750	1 800	1 014	1014	1014
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 000	-600	-632	-631	-637
Summa resultat från finansiella investeringar	-250	1 200	782	783	783
Resultat efter finansiella poster	3 527	3 758	1 419	5 722	-2 079
Årets resultat	3 527	3 758	1 419	5 722	-2 079

Investeringsbudget 2026–2029 Huddinge pastorat exkl. kyrkogårdsförvaltningen

	2026	2027	2028	2029
Huddinge kyrka				
Tak och fasadrenovering	7 000 000			
Korfönster (återinsättning)				
Takbyte norrsida				
Mariakyrkan				
Stenmur				
Klockstapel				
Stambyte			10 000 000	
Sopstation		2 000 000		
Renovering kök			500 000	
Tacksägelsekyrkan				
Stambyte				3 000 000
Segeltorps kyrka				
Byte hiss				500 000
Vårby Gårds kyrka				
Fasadrenoveringar, skärmtak	1 000 000			5 000 000
Dränering			10 000 000	
Stambyte		7 000 000		
Byte fjärrvärmecentral			1 000 000	
Omfogning sockel				2 000 000
Flemingsbergs kyrka				
Stambyte				
Renovering klockstapel	5 000 000			
Dränering			5 500 000	
Byte hiss				
Klockargården				
Fasad		6 000 000		
Stambyte			8 000 000	
Lekplats		1 000 000		
Hiss				
Ungdomslokal				
Byte UC och styr			600 000	
Renovering fönster				
Kyrkskolan				
Måla fasad			2 000 000	
Huddinge prästgård				
Projektering av prästgårdsmarken				
Fasad				
Byte värmepump		500 000		
Renovering kök				1 100 000
Renovering fasad				
Summa	13 000 000	16 500 000	37 600 000	11 600 000

Investeringsbudget 2026–2027 kyrkogårdsförvaltningen

Investeringar 2026	Kostnad
Tillgänglighetsanpassning/Kisthantering, Tomtberga kapell	2 000 000
Nya askgravlunden, Tomtberga kyrkogård	4 000 000
Reservkraft, krematoriet,	3 000 000
Takrenovering, S:t Botvids kapell	3 000 000
Hissar, krematoriet	2 000 000
Personalutrymme, Huddinge	6 500 000
	20 500 000

Investeringar 2027	Kostnad
Orgel, Tomtberga kapell (utreds)	
Renovering av kyrkogårdsmur Huddinge kyrkogård (5–7 miljoner)	7 000 000

Kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige beslutar att

- Fastställa kyrkoavgiften för 2026 till 77 öre per skattekrona
- Fastställa budgeten för 2026 i enlighet med förslaget

Arvoden för förtroendevalda

Räknas upp är enlighet med kyrkofullmäktiges beslut om arvodesreglemente.