



Budget 2026

Och treårig ekonomisk plan



**Svenska
kyrkan**

Piteå
församling

Budget 2026

med planbudgetar för 2027/2028

Utifrån de beskrivningar och planer som gjorts för de olika verksamheterna, och beskrivs i dokumentet Verksamhetsplan för 2026 har beräkningar för de kostnader och intäkter som följer av dessa gjorts. Dessa finns beskrivna på följande sidor:

- 1. Förutsättningar vid upprättande av budget och planbudget**
En beskrivning av grundförutsättningarna för budgeten
- 2. Resultatbudget (inkl planbudget)**
Beskrivning av den totala verksamhetens planerade kostnader och intäkter
- 3. Begravningsverksamhetens budget (inkl planbudget)**
Ett utdrag ur totalen, beskrivande den del som avser begravningsverksamheten
- 4. Budget per verksamhet**
En kort beskrivning av planerade kostnader och intäkter för respektive verksamhetsdel
- 5. Driftbudget**
En mer omfattande beskrivning av kostnader och intäkter per verksamhetsdel
- 6. Investeringsplan**
En översikt över planerade investeringar kommande år
- 7. Underhållsplan**
En beskrivning över föreslagna fastighets- och underhållsåtgärder kommande år
- 8. Balansbudget**
En beskrivning av hur församlingens tillgångar o skulder väntas utveckla sig kommande år

Förutsättningar

vid upprättande av budget och planbudget

Budgeten är upprättad i enlighet med gällande bestämmelser i kyrkoordningen.

I Kyrkoordningens kapitel 47 anges att

Församlingen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Församlingen ska ha en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar.

Budgeten ska innehålla en plan för verksamhet och ekonomin. Av den ekonomiska planen ska framgå:

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

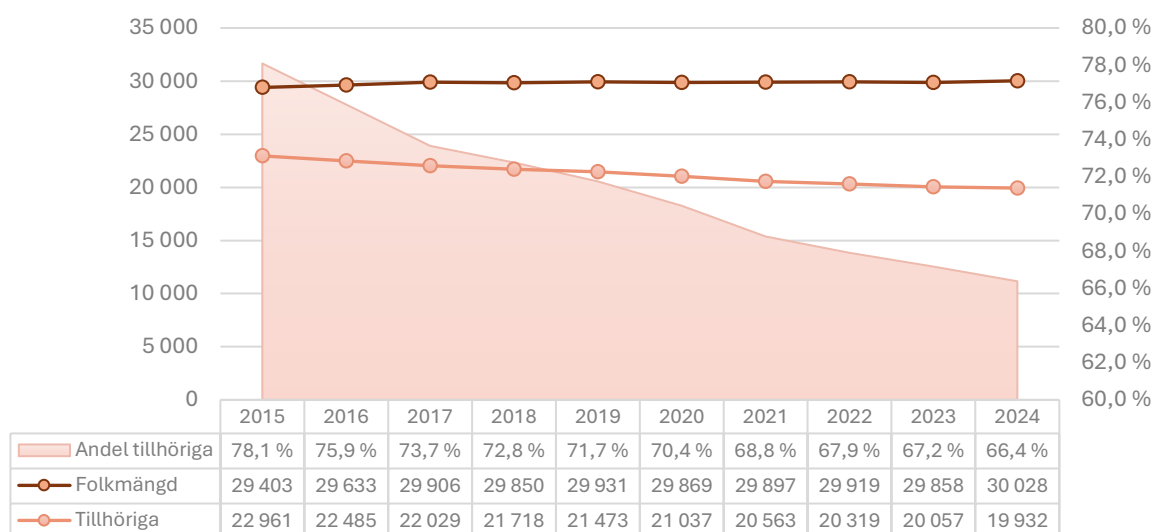
Utveckling av folkmängd och kyrkotillhöriga

En viktig del i arbetet med mål och handlingsplan är att följa upp hur förändringar i exempelvis i befolkningen påverkar underlaget för kyrko- och begravningsavgift.

För tio år sedan var 29 403 personer folkbokförda inom Piteå församling. Utvecklingen sedan dess representeras i nedanstående diagram av linjen för den totala folkmängden. Den senaste kyrkostatistiken visar att befolkningen sedan dess har ökat till 30 028 invånare. Storleken på befolkningen påverkas av hur många barn som föds, hur många personer som avlider samt hur många personer som flyttar till eller från Piteå församling.

Vid slutet av föregående år var 19 932 av de 30 028 invånarna i församlingen tillhöriga i Svenska kyrkan vilket motsvarar 66,4 procent av befolkningen. Tio år tidigare var 22 961 kyrkotillhöriga vilket motsvarade 78,1 procent.

Folkmängd och tillhöriga i församlingen



Målkapital

Kyrkoordningen anger att kyrkofullmäktige ska fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek för att garantera en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Om eget kapital överstiger målkapitalet får den överstigande delen tas i anspråk efter beslut i fullmäktige. För enheter där eget kapital understiger målkapitalet gäller budgetbalanskrav. Fullmäktige ska då fastställa ett åtgärdsprogram där det framgår hur och när målet ska uppnås. Målkapitalet ska omprövas minst en gång per mandatperiod, lämpligen år två.

Beslut om målkapital fattades av kyrkofullmäktige i Piteå församling under våren 2024 och gäller från år 2025. Den storlek som beslutades gälla för målkapitalet från 2025 är 61 000 tkr.

Budgeterat eget kapital är 145 166 tkr.

Verksamhetsintäkter

Församlingens intäkter har för verksamhetsåret 2026 beräknats till 80 212 tkr, det är en ökning med 4 035 tkr sedan föregående års budget. Den största intäkten är kyrkoavgift, vilken utgör 60,5 procent av totala verksamhetsintäkterna (62,4% 2025) samt begravningsavgift 36,1 procent (35,3 % 2025).

Den lokala kyrkoavgiften är 87 öre. Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling för 2026 ligger på 2,3 procent (enligt oktoberprognosen från nationell nivå). För efterföljande år beräknas utvecklingen följa rikets nivå vilket ger 1,9 procent 2027 och 2,0 procent 2028.

Kyrkoavgiften beräknas öka med 0,7 procent för 2027 och med 1,7 procent för 2028.

Inomkyrklig ekonomisk utjämning

Det inomkyrkliga utjämningsystemet har till uppgift att göra det möjligt för Svenska kyrkan att bedriva verksamhet i hela landet. Utjämningsystemet innebär att vissa pastorat eller församlingar tillförs medel medan andra betalar till systemet.

Piteå församling beräknas under år 2026 erlägga 3 784 tkr till utjämningsystemet.

Församlingen kommer därmed att ha en minskning i sin betalning av ekonomisk utjämning för 2026 (66 tkr). För 2027 ser vi en ytterligare minskning med -34 tkr, och från 2028 ser vi att ekonomisk utjämning ökar igen (31 tkr).

Den ekonomiska utjämningen grundar sig på fyra parametrar; Inkomstutjämning, Kyrkobyggnader, Andel kyrkotillhöriga, Andel barn.

Begravningsavgift

Alla som är folkbokförda i Sverige och har en kommunalt beskattningsbar förvärvsinkomst betalar begravningsavgift. Riksdagen har beslutat om en enhetlig begravningsavgift. Nivån på avgiften fastställs av Kammarkollegiet. Med det regelverk som gäller från och med 2017 beräknas begravningsavgift motsvarande begravningsverksamhetens budgeterade kostnader.

Verksamhetens över- eller underskott får inte påverka församlingens egen verksamhet utan ett resultat balanseras och avräknas kommande budgetår, (för 2025 är avgiften 29,3 öre).

Församlingen budgeterar med 28 985 tkr för att täcka begravningsverksamhetens kostnader för 2026.

Utdelning från prästlönetillgångar

Prästlönetillgångarna förvaltas av egendomsnämnden i Luleå stift och utgörs av skogs- och

jordbruksfastigheter samt kapitalplaceringar. Hälften av den årliga avkastningen går till församlingar och pastorat som har andelar i dessa tillgångar. Enligt prognos från stiftets egendomsutskott kommer utdelningen från prästlönetillgångarna att uppgå till 216 tkr. Utdelningen förväntas bli oförändrad 2027–2028.

Verksamhetskostnader

Församlingens kostnader har för verksamhetsåret 2026 beräknats till 78 713 tkr, vilket är något högre jämfört med tidigare års utfall och föregående års budget. Det har delvis att göra med den planerade ombyggnationen av Margretelund.

Personalkostnader

Personalkostnaderna utgör 61,9 procent av verksamhetens totala kostnader (63,8 % 2025). I budgeten fördelas samtliga personalkostnader på de verksamheter där respektive anställd arbetar. Utrymme för löneökning är beräknad med 3,0 procent för år 2026, samt 3,0 procent för åren 2027 och 2028.

Befattningar	2026	2025
Kyrkoherde	1	1
Komminister	8	8
Sjukhuspräst	1	1
Församlingsdiakon	6	5
Arbetsledande diakon	1	1
Sjukhusdiakon	1	1
Diakoniassistent	2	2
Kantor	2	2
Organist	1	1
Musikpedagog	1	1
Annan arb. kyrkomusik/musikped	1	1
Församlingspedagog		1
Församlingsassistent	5	1
Annan arb. utbildningsverksamh	5	6
Kyrkvaktmästare	4	5
Lagbas	3	3
Kyrkogårdsarbetare	23	24
Lokalvårdare	2	2
Fastighetschef	1	1
HR specialist	1	
Informatör/Kommunikatör	2	2
Administratör	3	3
Administratör, personal/löner		1
Kanslichef/Verksamhetschef	1	1
Summa	75	74

Övriga externa kostnader

I budget ingår kostnad för planerat underhåll på fastigheter och mark enligt projektplan. Övriga kostnader innefattar bland annat löpande fastighetskostnader, verksamhetsmaterial och inköpta tjänster. För planbudget 2027–2028 har planerat underhåll budgeterats per år enligt projektplan. Prisökning beräknas enligt KPI med 2,8 procent för åren 2027 och 2028.

Internränta antas ligga på 2,25 procent.

Resultatbudget 2026

inklusive planbudgetar för 2027/2028

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

	Plan 2028	Plan 2027	Budget 2026	Prognos 2025	Bokslut 2024
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Kyrkoavgift	49 757	48 915	48 559	47 564	45 674
Begravningsavgift	28 823	28 941	28 985	26 923	23 322
Ekonomisk utjämning	-3 787	-3 818	-3 784	-3 740	-3 590
Utdelning från prästlönetillgångar	215	215	215	199	215
Erhållna bidrag	4 289	4 289	4 289	3 588	3 575
Nettoomsättning	1 948	1 948	1 948	1 643	2 335
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0	0	45
Summa verksamhetens intäkter	81 245	80 490	80 212	76 177	71 586
VERKSAMHETENS KOSTNADER					
Kostnader för varor, material m.m.	0	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	-22 878	-23 029	-23 713	-21 268	-19 041
Personalkostnader	-51 222	-49 973	-48 754	-46 343	-41 973
Av- och nedskrivningar	-6 458	-6 432	-6 228	-5 043	-4 995
Summa verksamhetens kostnader	-80 559	-79 433	-78 713	-72 655	-66 010
VERKSAMHETENS RESULTAT	687	1 056	1 499	3 522	5 577
FINANSELLA POSTER					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	1 500	1 500	1 500	700	1 651
Övriga ränteintäkter	250	250	250	70	294
Räntekostnader och liknade resultatposter	0	0	0	0	-0
Summa finansiella investeringar	1 750	1 750	1 750	770	1 944
Resultat efter finansiella poster	2 437	2 806	3 249	4 292	7 521
ÅRETS RESULTAT	2 437	2 806	3 249	4 292	7 521

Begravningsverksamhetens resultat

inkl plan för 2027/2028

Begravningsverksamhetens särredovisning visar intäkter och kostnader inklusive intern fördelning som görs mellan församling och begravningsverksamheten för gemensamma kostnader så som administration. Det omfattar verksamheter 8000–8600. Underhållsplan och investeringsbudget har gjorts separat för begravningsverksamhetens fastigheter och mark.

Begravningsverksamheten finansieras av begravningsavgiften. Endast de aktiviteter och åtgärder som utgör begravningsverksamhet får finansieras med begravningsavgiften..

	Plan 2028	Plan 2027	Budget 2026	Prognos 2025	Bokslut 2024
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Begravningsavgifter	28 823	28 941	28 985	26 923	24 881
Övriga intäkter	865	865	865	1 000	1 017
Summa verksamhetens intäkter	29 688	29 806	29 850	27 923	25 898
VERKSAMHETENS KOSTNADER					
Personalkostnader	-13 789	-13 387	-12 997	-12 012	-10 048
Övriga kostnader	-10 924	-11 297	-11 260	-10 363	-8 949
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	-3 884	-4 031	-4 501	-3 916	-3 887
Summa verksamhetens kostnader	-28 597	-28 715	-28 759	-26 291	-22 884
FINANSIELLA POSTER					
Finansiella intäkter	0	0	0	0	163
Finansiella kostnader	-1 091	-1 091	-1 091	-1 632	-1 618
Summa finansiella poster	-1 091	-1 091	-1 091	-1 632	-1 455
BEGRAVNINGSVERKSAMHETENS RESULTAT	0	0	0	0	1 559

Budget per verksamhet

	Budget 2026	Budget 2025	Bokslut 2024
GRUNDLÄGGANDE UPPGIFT			
Kyrkoavgift, ekonomisk utjämning	44 990	44 023	42 298
101 Verksamhetsgemensamt	-2 469	-2 829	-2 035
110 Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-6 734	-6 232	-5 630
140 Undervisning – övergripande	0	0	-1
150 Undervisning – barn	-2 255	-1 616	-1 636
160 Undervisning – ungdom	-2 049	-1 511	-1 856
170 Undervisning – konfirmander	-2 638	-2 632	-2 262
180 Undervisning – vuxna	-2 627	-2 155	-2 222
210 Diakonal verksamhet	-6 776	-5 228	-4 604
260 Mission	-2 885	-4 315	-3 956
ÖVRIG KYRKLIG VERKSAMHET			
310 Övrig församlingsverksamhet	-290	-325	-180
360 Serviceverksamhet	0	0	0
STYRNING OCH LEDNING			
510 Strategisk styrning	-939	-1 622	-486
580 Verksamhetsledning	95	0	0
STÖDJANDE VERKSAMHET			
610 Församlingsadministration och verksamhetsstöd	-4 033	-4 002	-3 060
630 Gemensamma kostnader och administration	-3 257	-2 458	-2 897
650 Fastigheter och lokaler – övergripande	-2 928	-3 542	-3 881
660 Kyrkor och kapell	-1 509	-1 146	-800
670 Kyrkor och församlingshem i gemensam byggnad	-234	-159	-229
680 Övriga fastigheter	-3 056	-2 361	-2 687
690 Finansiella poster	2 841	2 402	3 393
BEGRAVNINGSVERKSAMHETEN			
801 Verksamhetsgemensamt	28 985	24 687	25 129
810 Administration och ledning	-4 551	-987	-2 629
820 Gravsättning och kyrkogårdsskötsel	-24 434	-23 699	-20 941
SUMMA	3 249	4 292	9 080
Begravningsverksamhetens resultat	0	0	-1 559
SUMMA EXKL BEGRAVNINGSVERKSAMHETENS RESULTAT	3 249	4 292	7 521

Driftbudget

	Budget 2026	Budget 2025	Bokslut 2024
VERKSAMHETSGEMENSAMT			
Kyrkoavgift	48 559 000	47 564 000	43 538 640
Begravningsverksamhetens över/underskott			-139 026
Ekonomisk utjämning	-3 784 471	-3 740 000	-3 650 208
Utdelning från prästlönetillgångar	215 000	199 000	199 290
Gemensamt	-50 000	-50 000	-7 715
Representation	-10 000	-10 000	0
Havsbadskyrkan	0	0	-1 752
Ideellt forum	-10 000	-10 000	-10 000
Piteå kristna råd	-8 000	-8 000	-8 000
EFS Furubergskyrkan	-600 623	-600 000	-523 366
Lämnade bidrag och gåvor till enskilda	-5 000	-5 000	-4 000
Personalkostnader	-1 732 000	-1 992 163	-1 560 870
GUDSTJÄNST			
INTÄKTER			
Bidrag Teckenspråk, Luleå stift, Domkyrkoförsamlingen	277 500	552 000	516 690
Bidrag EFS Furubergskyrkan, Infjärden och Piteå	1 153 000	1 113 000	910 026
Clearingintäkt, dop	50 000	40 000	28 610
Clearingintäkt, vigsel	60 000	60 000	64 840
Clearingintäkt, begravningsgudstjänst	100 000	80 000	83 190
Övr fakturerade kostnader			-75 000
KOSTNADER			
Gemensamt	-166 000	-115 000	-130 003
Clearingkostnad, dop	-100 000	-50 000	-82 050
Clearingkostnad, vigsel	-50 000	-50 000	-70 200
Clearingkostnad, begravningsgudstjänst	-250 000	-220 000	-230 430
Gudstjänst	-195 000	-185 000	-140 813
Gudstjänstgrupp/utveckling Piteå	-11 000	-30 000	-54 000
Gudstjänstgrupp/utveckling Öjebyn	-30 000	-25 000	-28 000
Gudstjänstgrupp/utveckling Furuberg	-60 000	-60 000	-64 000
Gudstjänstgrupp/utveckling Infjärden	-47 000	-35 000	-9 000
Dopsatsning	-130 000	-120 000	-96 646
Flerspråkig kyrka	-65 150	-129 000	-95 464
Äldreboenden	-7 000	-7 000	-2 763
Sommarkyrka	0	0	-3 392
Personalkostnader	-7 261 000	-7 051 159	-6 696 844

VOLONTÄRVERKSAMHET			
Verksamheters arbetsmaterial	54 000	-154 000	-79 676
Personalkostnader	0	0	-69 762
BARNVERKSAMHET			
KOSTNADER			
Barn och familj	-54 000	-43 000	-84 341
Skola och Ungdom	-158 000	-146 000	-147 903
Barnkörer	-49 000	-54 000	-12 946
Bidrag orgelkurser	0	-10 000	-1 454
Personalkostnader	-1 994 000	-1 363 471	-1 162 164
UNGDOMSVERKSAMHET			
INTÄKTER			
Gåvor			200
Övriga fakturerade kostnader	35 000	140 000	265 750
KOSTNADER			
Unga vuxna	-84 000	-27 000	-15 990
Kyrkans unga	-107 000	-99 000	-103 445
Scouter	-247 000	-173 000	-133 947
Personalkostnader	-1 644 000	-1 352 288	-2 000 765
KONFIRMANDVERKSAMHET			
INTÄKTER			
Bidrag från stiftet	50 000	50 000	48 000
Bidrag / samverkan			40 000
Clearingintäkt, konfirmationsundervisning	225 000	50 000	49 625
KOSTNADER			
Clearingkostnad, konfirmationsundervisning	0	0	-13 800
Clearingkostnad, konfirmationsläger	-215 000	-140 000	-187 075
Konfirmandundervisning	-1 638 000	-1 303 843	-847 675
Personalkostnader	-1 059 000	-1 288 394	-1 238 657
VUXENVERKSAMHET			
KOSTNADER			
Körverksamhet	-283 000	-306 000	-65 746
Kontorsmateriel	-5 000	-10 000	-1 297
Vuxenutbildning PREP	0	0	-10 519
Personalkostnader	-2 344 500	-1 838 961	-1 809 796
DIAKONAL VERKSAMHET			
INTÄKTER			
Bidrag flyktingarbete Piteå kommun	0	0	89 633
Bidrag SFI Framnäs folkhögskola	60 000	60 000	121 749

Bidrag Kompassen Piteå kommun	275 000	275 000	275 000
KOSTNADER			
Psykiatrins vecka	-18 500	-21 000	-14 025
Besöksgrupper	-27 500	-28 000	-20 715
Diakonalt barn och familjearbete	-167 900	-126 000	-109 191
Vuxet växande / meditation	-65 000	-65 000	-23 497
Sorgegrupper	-32 000	-32 000	-22 608
Flyktingarbete / SFI	-85 500	-77 000	-78 198
Vägen vidare	-45 000	-37 000	-28 877
Kompassen	-4 000	-4 000	0
Öppna mötesplatser	-130 500	-100 000	-37 186
Tisdagsgrupper / Möte med människor	-32 000	-37 000	-19 342
Personalkostnader	-4 205 000	-2 874 767	-3 373 934
SJUKHUSKYRKAN			
INTÄKTER			
Bidrag från Luleå stift	300 000	400 000	393 750
Övr gåvor och bidrag	430 000	470 000	464 172
KOSTNADER			
Verksamhetskostnader	-70 000	-71 000	-34 590
Utbildning personal	0	0	-27 078
Personalkostnader	-2 360 000	-2 524 723	-2 269 275
S:T MARY SKAPARVERKSTAD			
INTÄKTER			
Bidrag från Luleå stift			20 000
Övr gåvor och bidrag	1 479 000	518 000	537 235
KOSTNADER			
Verksamhetskostnader	-90 000	-90 000	-84 449
Utbildning personal	-29 000	-29 000	-14 619
Personalkostnader (redovisat 2024 på diakoni)	-1 963 000	-849 470	-802 502
S:T MARY CAFÉ			
INTÄKTER			
Försäljning av varor	210 000	210 000	198 394
KOSTNADER			
Verksamhetskostnader	-204 000	-195 000	-132 987
MISSION			
INTÄKTER / INSAMLINGAR			
Försäljning av övriga varor	10 000	30 000	35 526
KOSTNADER			
Internationellt arbete	-51 000	-65 000	-80 394

Kyrkmarknad	-20 000	-20 000	0
Sommarkyrka / Turism / Havsbadskyrkan	-25 800	-25 000	-9 762
Piteå Summer Games	-15 500	-8 000	-721
Personalkostnader	-2 335 000	-3 739 815	-2 791 465
Sommarkyrkan / Guider	-446 828	-486 911	-313 742
MUSIKVERKSAMHET			
KOSTNADER			
Verksamhetskostnader	-290 000	-325 000	-293 934
SERVICEVERKSAMHET			
INTÄKTER			
Försäljning av övriga varor	100 000		91 025
Gravskötselintäkter	800 000	650 000	626 914
KOSTNADER			
Skyltar	-100 000	0	-77 965
Verksamhetskostnader	-800 000	-650 000	-639 974
KYRKOFULLMÄKTIGE			
KOSTNADER			
Arvoden, mm	-138 920	-151 420	-79 582
KYRKORÅD			
KOSTNADER			
Arvoden, mm	-652 840	-707 834	-288 177
REVISION			
KOSTNADER			
Arvoden, mm	-146 997	-188 568	-162 294
KYRKOVAL			
KOSTNADER			
Arvoden, mm	0	-433 686	0
Verksamhetskostnader	0	-140 000	
VERKSAMHETSLEDNING			
INTÄKTER			
Bidrag stiftet	105 000	0	
KOSTNADER			
Verksamhetskostnader	-10 000	0	0
INFORMATION / EXPEDITION			
KOSTNADER			
Verksamhetskostnader	-1 000 000	-940 000	-707 999
Personalkostnader	-3 032 000	-3 062 219	-1 722 025

ADMINISTRATION / GEMENSAMMA KOSTNADER			
INTÄKTER			
Bidrag från Luleå stift	0	0	22 500
Statliga bidrag	160 000	150 000	0
Övriga sidointäkter	0	10 000	11 320
Interna administrationsintäkter	2 274 000	2 236 000	1 304 832
KOSTNADER			
Gemensamma administrativa kostnader	-2 945 686	-2 438 000	-2 260 338
Personalkostnader	-1 946 000	-1 616 145	-1 378 105
Personalvård			
Utbildning personal	-300 000	-300 000	-195 348
Sjuk- och hälsovård	-160 000	-160 000	-67 362
Övriga personalkostnader	-250 000	-250 000	-167 199
Fritidsverksamhet/Friskvård	-90 000	-90 000	-64 258
FASTIGHETSFÖRVALTNINGEN			
INTÄKTER			
Motorvärmare	20 000	20 000	6 900
Övriga sidointäkter			9 157
Vinst vid avyttring av maskiner och inventarier			60 000
KOSTNADER			
Fastighetskostnader	-755 000	-960 000	-881 867
Avskrivningar på maskiner, inventarier och verktyg	-39 000	-39 000	-37 950
Interna kostnader för tjänster	-350 000	-350 000	-453 214
Personalkostnader	-1 804 000	-2 212 765	-2 479 661
PITEÅ KYRKA			
INTÄKTER			
Uthyrning av lokaler	-12 000	12 000	500
KOSTNADER			
Fastighetskostnader	-612 000	-415 000	-215 133
Avskr byggn, markanl	-96 000	-59 000	-51 274
Avskrivningar på maskiner, inventarier och verktyg	-31 000	-31 474	-22 761
ÖJEBY KYRKA			
INTÄKTER			
Uthyrning av lokaler	12 000	12 000	500
KOSTNADER			
Fastighetskostnader	-513 000	-415 000	-349 900
LÅNGTRÄSK KYRKA			
KOSTNADER			
Fastighetskostnader	-230 000	-185 000	-121 478

GRÅTRÄSK KAPELL			
KOSTNADER			
Fastighetskostnader	-50 000	-65 000	-428 943
INFJÄRDENS KYRKA			
INTÄKTER			
Uthyrning av lokaler	4 000	4 000	
KOSTNADER			
Fastighetskostnader	-234 290	-159 000	-350 967
Avskr byggn, markanl	-3 740	-3 740	-3 741
KYRKCENTER			
INTÄKTER			
Tillfällig uthyrning av lokaler	70 000	30 000	9 500
KOSTNADER			
Fastighetskostnader	-845 000	-692 000	-10 219 831
Avskr byggn, markanl	-872 000	-876 283	-82 000
MARGRETELUND			
INTÄKTER			
Försäljning av övriga varor			300
Tillfällig uthyrning av lokaler	262 000	262 000	249 402
KOSTNADER			
Fastighetskostnader	-534 000	-534 000	-810 252
Avskr byggn, markanl	-111 239	-111 239	-103 240
Avskvning inventarier mm	-580 000		
ST MARY / KYRKSTUGA 28			
KOSTNADER			
Fastighetskostnader	-125 000	-95 000	-106 662
Avskr byggn, markanl	-1 000	-7 039	-7 040
SERVICEBYGGNADER			
KOSTNADER			
Fastighetskostnader	-282 000	-291 000	-73 290
GAMMELGÅRDEN / KYRKSTAN			
KOSTNADER			
Fastighetskostnader	-36 000	-46 000	0
FINANSIELLA POSTER			
Öres- och kronutjämning			102
Felräkningspengar KOB			718
Bankkostnader			-11 050

Avkastning på Kyrkvinden	0	0	16 994
Utdelning på andelar i andra företag	1 500 000	700 000	1 739 133
Res vid förs värdep i & långfr fordr hos andra ftg			-4 782 491
Ränteintäkt långfr fordr/värdepapper andra ftg			24 420
Återf nedskr andel i & långfr fordr hos andra ftg			6 182 634
Ränteintäkter från omsättningstillgångar	250 000	70 000	250 049
Räntekostnader för skatter och avgifter			-6 083
Interna ränteintäkter	1 091 000	1 632 000	1 863 734
Intern räntekostnad på begr. verks. underskott			-117 907
BEGRAVNINGSVERKSAMHET / VERKSAMHETSGEMENSAMT			
INTÄKTER			
Begravningsavgift – erhållet för året	28 985 000	26 923 000	22 076 527
KOSTNADER			
Intern ränteintäkt på begr.verks. överskott			117 907
BEGRAVNINGSVERKSAMHET / ADMINISTRATION OCH LEDNING			
KOSTNADER			
Personalkostnader	-1 186 000	-987 097	-729 275
Interna administrationskostnader	-2 274 000	-2 236 000	
Interna räntekostnader	-1 091 000	-1 632 000	-1 863 734
BEGRAVNINGSVERKSAMHET			
INTÄKTER			
Vinst vid avyttring av maskiner och inventarier			
KOSTNADER			
Verksamhetskostnader	-8 986 000	-8 127 000	-6 966 620
Personalkostnader	-11 808 000	-11 024 757	-8 472 862
Avskr byggn, markanl	-2 043 000	-2 024 442	-1 845 703
Avskrivningar på maskiner, inventarier och verktyg	-2 459 000	-1 891 205	-1 790 042
Interna administrationskostnader			631 889
Interna intäkter för tjänster	865 000	1 000 000	468 918
Interna kostnader för tjänster			-15 704

Projektplanen är uppdelad i vad som kan klassificeras som planerat underhåll och därmed belastar resultatbudgeten och vad som klassificeras som investering och belastar investeringsbudgeten.

Föreslagen investeringsplan

Fastighet/maskiner

	2026	2027	2028
KYRKOÅRD	2 552 000	1 450 000	1 030 000
Piteå: Kylaggregat Hoppets kapell	107 000		
Piteå: Kyla kistrum	81 000		
Piteå: Balkning o fundament gemensam	300 000	300 000	300 000
Piteå: El-moppe micro stama	220 000		
Piteå: Robotklippare	93 000		
Piteå: Verktygsskåp	57 000		
Piteå: Vattentank Minikipper	134 000		
Piteå: Projektering ombyggnation lunch/snickeri	50 000	500 000	
Öjebyn: Elbil Carryall	300 000		
Öjebyn: Åkgräsklippare Rider			150 000
Heden: Klaffskopa Lunberg/Wille	130 000		
Heden: Grönyteluftare	100 000		
Gråträsk: Luftvärmepump	80 000		
Gråträsk: Lyktstolpar Gråträsk			80 000
Gråtr/Långtr: Askgravlund Gråtr/Långtr proj år 1, bygg år 2	250 000	200 000	500 000
Långträsk: Markköp Långträsk	450 000		
Långträsk: Proj Byggnader Långträsk	200 000	300 000	
Långträsk: Åkgräsklippare Rider		150 000	
RITEÅ KYRKA	250 000		
Byte brandlarmsanläggning	450 000		
Kyrkorgel			10 000 000
ÖJEBY KYRKA		300 000	
Byte brandlarmsanläggning		300 000	
MARGRETELUND	23 300 000	1 700 000	0
Ombyggnation byggnad	20 000 000		
Ombyggnation mark	1 500 000		
Färdigställande, möbler, inredning	1 000 000	1 700 000	
Carport+förråd	800 000		

INFJÄRDENSKYRKAN		160 000	
Byte jordvärmepump		160 000	
ALLMÄNT	187 000	0	0
Hörhjälp, 15 st	150 000		
Elpiano	37 000		
SUMMA INVESTERINGAR	26 489 000	3 610 000	11 030 000

Föreslagen underhållsplan

Fastighet- /underhållsåtgärd

	2026	2027	2028
RÖNSSKÄR	5 000	5 000	5 000
Sedvanligt underhåll	5 000	5 000	5 000
PITEÅ KYRKA	330 000	175 000	300 000
Utvändigt markarbete	50 000	100 000	
Belysning utvändigt entréer	50 000		
Inredning/förvaring	50 000		
Nya räcken, inkl målning	180 000		
Åtgärder kyrkport		50 000	
Renovering ljuskronor		25 000	300 000
ÖJEBY KYRKA	200 000	25 000	300 000
Inredning/förvaring	100 000		
Renovering ljuskronor		25 000	300 000
Rep tak sakristia	100 000		
LÅNGTRÄSK KYRKA	110 000	300 000	0
Utredning färgsläpp	30 000		
Åtgärder färgsläpp		100 000	
Åtgärder tak/isbildning	20 000	200 000	
Byte liggare staket	60 000		
GRÅTRÄSK KAPELL	0	85 000	10 000
Luftvärmepump	0		
Tjärning klockstapel		75 000	
Sedvanligt underhåll		10 000	10 000

INFJÄRDENS KYRKA	132 000	20 000	20 000
Sedvanligt underhåll	25 000	20 000	20 000
Mikrofoner, möbler	37 000		
Hörslina/förstärkare	20 000		
Passersystem	50 000		
KYRKCENTER	400 000	0	0
Målning stora salen	20 000		
Upprustning kontor	75 000		
Relining avlopp	80 000		
Utemöbler	75 000		
MAGRETELUND	0	0	0
KYRKSTAN	275 000	0	0
Luftvärmepump St Mary	50 000		
Renovering servicehus	200 000		
Sedv underhåll Gammelgården	25 000		
Skyltning av fastigheten	150 000		
KYRKOÅRDAR	1 870 000		
Piteå: Elkippare 2st + 2st batterier till vardera	40 000		
Piteå: Gravstensinventering	150 000		
Öjebyn: Elkippare inkl 2st batterier 1st	20 000		
Öjebyn: Trädvårdsplan	150 000		
JOHANNES DÖPARENS KAPELL	20 000	500 000	20 000
Underhåll	20 000		20 000
Uppfräschning inv-utv		500 000	
TRONS KAPELL	66 000	5 000	5 000
Avfuktningssystem	66 000		
Sedvanligt underhåll		5 000	5 000
HOPPETS KAPELL	120 000	20 000	20 000
Sedvanligt underhåll	20 000	20 000	20 000
Byte larm/larmzoner	100 000		
TOTALSUMMA	2 120 000	1 050 000	680 000
VARAV BEGRAVNINGSVERKSAMHETEN	595 000	525 000	45 000

Balansbudget

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

	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella och Immateriella anläggningstillgångar	78 125	73 082	93 344	90 521	95 094
Finansiella anläggningstillgångar	59 911	59 911	59 911	59 911	59 911
Summa anläggningstillgångar	138 036	132 993	153 255	150 432	155 005
Omsättningstillgångar					
Varulager		0	0	0	0
Kortfristiga fordringar	1 727	1 726	1 727	1 727	1 727
Kortfristiga placeringar	0	0	0	0	0
Kassa och bank	11 802	20 999	2 427	8 055	5 918
Summa omsättningstillgångar	13 529	22 725	4 154	9 782	7 645
SUMMA TILLGÅNGAR	151 565	155 718	157 408	160 213	162 650
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Balanserat resultat	133 353	140 874	145 166	148 415	151 220
Församlingsskyrkas fastighetsfond					
Årets resultat	7 521	4 292	3 249	2 805	2 437
Summa eget kapital	140 874	145 166	148 415	151 220	153 657
Skulder					
Långfristiga skulder	1 855	296	296	296	296
Kortfristiga skulder	8 836	10 256	8 697	8 697	8 697
Summa skulder	10 691	10 552	8 993	8 993	8 993
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	151 565	155 718	157 408	160 213	162 650



**Svenska
kyrkan**

Piteå
församling