

BUDGET 2026

Med sammandrag för åren 2027 och 2028



Budget för verksamhetsåret 2026

Sunnersbergs församling ser fram mot ett nytt budgetår då vi ska fortsätta att utföra uppgiften att fira gudstjänst, bedriva undervisning samt utöva diakoni och mission.

Under 2026 kommer det firas mässa varje söndag kl.10.00 på Kyrkans gård-Lockörn. Under gudstjänsten finns det möjlighet för barnen att rita och leka stillsamt i en barnhörna i kyrkorummet.

2026 kommer kvällsmässorna/-gudstjänsterna under vintertid att fortsätta firas varannan vecka i Otterstads kyrka/församlingshem och varannan vecka i Sunnersbergs Kyrkskola. Kyrkorna kommer att användas för dop, vigslar och begravningar. Endast en kyrka ska öppnas på lördagarna. Kyrkorna kommer även att vara i bruk vid särskilda gudstjänster t.ex. vid advent och jul. "Musik i sommar- och vinterkväll" har fått en självklar plats i Otterstads kyrka. Under sommartid kommer det att fortsätta firas kvällsgudstjänster/-mässor enligt ett rullande schema i alla församlingens kyrkor samt friluftsgudstjänster/-mässor på några platser i församlingen.

Det rika musikalivet kommer att pågå genom körer för unga och äldre samt många musikinslag i gudstjänsterna. Det är glädjande att en ny mellanstadiekör har startat i Otterstad.

Det är många som döps i Sunnersbergs församling. Församlingen driver förskolan Pärlan med c:a 25 barn. Barn- och ungdomsverksamheten i församlingen utmärker sig genom att det finns många fasta grupper för barn i alla åldrar.

Under läsåret 2025-26 finns det två konfirmandgrupper, en Kyrkans gård-grupp med 17 konfirmander, en sommargrupp med 5 konfirmander och några unga ledare. Dessutom är 16 unga från Sunnersbergs församling anmälda till konfirmationsundervisning i andra församlingar/pastorat.

Vuxen- och diakoniarbetet har stor tyngd i församlingen. Genom samtal, väntjänst, mötesplatser av skiftande slag och stöd till enskilda sker en utveckling av diakonin och många möjligheter till möten och fördjupning skapas. Det ideella och internationella arbetet har stort fokus och kommer tillsammans med hållbarhet: miljö och klimat fortsätta vara utvecklingsområden tills församlingens nya församlingsinstruktion, som ska arbetas fram under 2026, är klar.

När det gäller fastigheterna planeras många investeringar och mycket underhåll. Som exempel kan nämnas: Om- och tillbyggnad av Kyrkans gård-Lockörn samt byte av ventilationsanläggning i samma byggnad.

Inom begravningsverksamheten planeras bl.a. åtgärder för att restaurera flera kulturgravar.

Vid 2026 års början finns 31 fast anställda i församlingen.

Kyrkorådet föreslår att kyrkoavgiften ligger kvar på 1,25. Målkapitalet är tidigare fastställt till 17 miljoner kronor. Även i år ligger i KR:s förslag till budget att 1% av kyrkoavgiften avsätts som gåva till "Act Svenska kyrkan" (Svenska kyrkans internationella arbete).

Monica Göransson, kyrkoherde

Sunnersbergs församling

Budget 2026

ÅR	2027	2028
Inflation ¹	2,0%	2,0%
Löneökning ¹	3,0%	3,0%
Ökning av underlag för kyrkoavgift ¹	2,4%	2,2%

FLERÅRSBUDGET

Resultatbudget (tkr)

	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	17 310	17 493	17 895	18 183	18 519
Begravningsavgift ²⁾	5 735	6 900	6 857	7 012	7 171
Ekonomisk utjämning	- 219	- 225	- 290	- 290	- 290
Utdelning från prästlönetillgångar	748	517	600	600	600
Erhållna bidrag	5 218	4 438	7 826	7 826	7 826
Nettoomsättning	1 223	1 423			
Övriga verksamhetsintäkter	113		1 491		
Summa verksamhetens intäkter	30 128	30 546	34 379	33 331	33 827
Verksamhetens kostnader					
Övriga externa kostnader	- 9 440	- 11 924	- 12 956	- 13 215	- 13 479
Personalkostnader	- 18 822	- 20 609	- 21 897	- 22 554	- 23 231
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 1 327	- 1 379	- 1 486	- 1 486	- 1 486
Övriga verksamhetskostnader	- 28				
Summa verksamhetens kostnader	- 29 617	- 33 912	- 36 339	- 37 255	- 38 196
Verksamhetens resultat	511	- 3 366	- 1 960	- 3 924	- 4 369
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella placeringar	50	500	500	500	500
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	909				
Resultat från finansiella investeringar	959	500	500	500	500
Resultat efter finansiella poster	1 470	- 2 866	- 1 460	- 3 424	- 3 869
ÅRETS RESULTAT	1 470	- 2 866	- 1 460	- 3 424	- 3 869

1) Ökning av KPI (=inflation) och löner enligt Sv Kyrkans Arbetsgivarorganisations prognos på förväntade löneökningar, konsumentpriser och underlaget för kyrkoavgift.
Se Budgetförutsättningar för 2026 med kompletteringar

2) Fr o m 2017 infördes enligt riksdagsbeslut gemensam begravningsavgift på alla orter där Svenska kyrkan är begravningshuvudman. Den riksgenomsnittliga begravningsavgiftssatsen räknas fram av Kammarkollegiet. Begravningshuvudmännen får sedan begravningsavgift från Skatteverket utifrån den budget för begravningsverksamheten som beräknats och äskats hos Kammarkollegiet

Sunnersbergs församling

Balansbudget (tkr) *

	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader, mark och inventarier	9 695	9 396	16 230	14 744	13 258
	9 695	9 396	16 230	14 744	13 258
Finansiella anläggningstillgångar					
Långfristig fordran begravningsverksamheten	154				
	154				
Summa anläggningstillgångar	9 849	9 396	16 230	14 744	13 258
Omsättningstillgångar					
Kortfristig fordran på begravningsverksamheten		154			
Kortfristiga fordringar	876	876	876	876	876
Kortfristiga placeringar	2 901	2 901	2 901	2 901	2 901
Kassa och bank	23 082	19 922	11 782	9 844	7 461
Summa omsättningstillgångar	26 859	23 853	15 559	13 621	11 238
SUMMA TILLGÅNGAR	36 708	33 249	31 789	28 365	24 496
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Balanserat resultat	29 252	30 722	27 856	26 396	22 972
Årets resultat	1 470	- 2 866	- 1 460	- 3 424	- 3 869
Summa eget kapital	30 722	27 856	26 396	22 972	19 103
Långfristiga skulder					
Långfristig skuld till begravningsverksamheten					
Gravskötselskuld	813	813	813	813	813
Summa långfristiga skulder	813	813	813	813	813
Kortfristiga skulder					
Kortfristig skuld till begravningsverksamheten	593				
Övriga kortfristiga skulder	4 563	4 563	4 563	4 563	4 563
Villkorade bidrag	17	17	17	17	17
Summa kortfristiga skulder	5 173	4 580	4 580	4 580	4 580
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	36 708	33 249	31 789	28 365	24 496

* Vid upprättande av balansbudgeten har balansposternas detaljeringsgrad begränsats.

Sunnersbergs församling

Kassaflödesanalys (tkr)

	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	511	- 3 366	- 1 960	- 3 924	- 4 369
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet					
Av- och nedskrivningar	1 327	1 379	1 486	1 486	1 486
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar, netto	3				
Erhållen ränta	909				
Erhållen utdelning	50	500	500	500	500
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av röresekapitalet	= 2 800	- 1 487	26	- 1 938	- 2 383
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital					
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	813				
Ökning (-)/minskning (+) kortfristig fordran begravn vht			154		
Ökning (-)/minskning (+) långfristig fordran begravn vht	- 154				
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	230				
Ökning (+)/minskning (-) långfristig gravskötselsskuld	- 36				
Ökning (+)/minskning (-) kortfristig skuld begravn vht		- 593			
Ökning (+)/minskning (-) långfristig skuld begravn vht	- 594				
Kassaflöde från den löpande verksamheten	= 3 059	- 2 080	180	- 1 938	- 2 383
Investeringsverksamheten					
Förvärv av anläggningstillgångar (enl spec 2026)	- 1 793	- 1 080	- 8 320		
Investeringsbidrag	30				
Försäljning av anläggningstillgångar	27				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	= - 1 736	- 1 080	- 8 320	-	-
Årets kassaflöde					
Likvida medel vid årets början	+ 24 660	25 983	22 823	14 683	12 745
Förändring inom likvida medel	1 323	- 3 160	- 8 140	- 1 938	- 2 383
Likvida medel vid årets slut	= 25 983	22 823	14 683	12 745	10 362
Specifikation av likvida medel vid årets slut					
Kassa och bank	+ 23 082	19 922	11 782	9 844	7 461
Kortfristiga placeringar	+ 2 901	2 901	2 901	2 901	2 901
Likvida medel vid årets slut	= 25 983	22 823	14 683	12 745	10 362

INVESTERINGSBUDGET (tkr)

Objekt/projekt	Budget 2026 Utgifter	Avskrivn tid (år)	Avskrivn kostnad/år
Gösslunda kyrka, dörröppningsautomatik	110	10	11
Gösslunda kyrka, dörröppningsautomatik, kyrkoantikvarisk ersättning	- 55	10	- 6
Kyrkans gård, om- och tillbyggnad	3 000		Avskrivning påbörjas 2027
Kyrkans gård, ventilationsanläggning	3 750		Avskrivning påbörjas 2027
Kyrkans gård, dörröppningsautomatik huvudentré	175	10	18
Kyrkans gård, låssystem	100	10	10
Sunnersberg kyrkskolan, solcellsanläggning	370	10	37
Begravningsverksamheten, gräsklippare	270	5	54
Begravningsverksamheten, Avant	410	5	82
Begravningsverksamheten, Jordstämplåda	190	10	19
Summa	8 320		225

Sunnersbergs församling

Budget 2026

Begravningsverksamhetens särredovisning (tkr)

	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgift - erhållet från Skatteverket 2024	5 580				
Intäkter exkl begravningsavgift	103	52	95	97	99
Summa verksamhetens intäkter	5 683	52	95	97	99
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-2 733	-3 378	-3 452	-3 556	-3 662
Övriga kostnader	-2 440	-2 857	-2 661	-2 715	-2 769
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	-576	-626	-745	-745	-745
Summa verksamhetens kostnader	-5 749	-6 861	-6 858	-7 015	-7 176
Finansiella poster					
Ränteintäkter	31	6	0	0	0
Räntekostnader	-119	-97	-94	-94	-94
Summa finansiella poster	-88	-91	-94	-94	-94
BEGRAVNINGSVVERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-154	-6 900	-6 857	-7 012	-7 171
BEGRAVNINGSAVGIFT					