Svenska kyrkan | Umeå pastorat

KR 261019

Plan för verksamhet och ekonomi 2027-2029



Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Inledning

Svenska kyrkan vill finnas och vara del i människors liv i Umeå pastorats församlingar. I glädje och sorg, där hoppet spirar och där oron trycker ner. Kyrkan vill påminna om Gud som är hoppet för framtiden. I gudstron och i budskapet om hopp finns kraft att förändra. Församlingarna kan vara redskap och föremål för den förändringen och möjliggöra mötesplatser och verksamhet där Guds närvaro och människors gemenskap ger förutsättningar att utvecklas. Det här dokumentet berättar om hur vi vill göra det under 2027.

Vi behöver fokusera på hållbarhet i fyra olika dimensioner.

Andlig hållbarhet innebär att vi aldrig får sluta att vara kyrka. Vårt uppdrag är att fira gudstjänst, be samt leva i och tala om tro.

Social hållbarhet har fokus i att vara en öppen gemenskap. Vårt uppdrag är att möta människor i den livssituation som var och en står i.

Ekonomisk hållbarhet syftar till att bruka de resurser vi har på ett klokt sätt. Vårt uppdrag är att möjliggöra församlingsgemenskap för kommande generationer.

Ekologisk hållbarhet rymmer ansvaret för skapelsen och varandra. Vårt uppdrag är att agera för att ge förutsättningar för liv.

Under 2027 kommer en ny församlingsinstruktion att bli klar. Den är det viktigaste lokala styrdokumentet och kommer att tjäna som grund för prioriteringar som ska göras de närmaste åren. Den nya ordningen för församlingsinstruktioner innebär att varje församling har ett eget pastoralt program som möjliggör att utrycka sina egna förutsättningar och prioriteringar. Varje församling behöver inte göra allt, då pastoratet som helhet bär ansvaret för att den grundläggande uppgiften blir utförd. Det öppnar nya möjligheter för såväl prioriteringar som samverkan som kan ge oss bättre möjligheter att vara kyrka i vår tid på vår plats.

Om Umeå pastorat

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

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

Församlingsråden arbetar nära församlingsbor, gudstjänstdeltagare och verksamhetsaktiva och har till uppgift att föra en kontinuerlig dialog med anställda medarbetare om

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

församlingslivets utveckling. En uppgift är också att ge församlingsengagerade tillfällen och möjligheter att ge synpunkter på församlingens verksamheter och arbete. Likaså har församlingsrådet uppgiften att uppmuntra och skapa plats för ideellas engagemang och ansvarstagande.

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

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

Den grundläggande uppgiften

Kärlek, hopp och tro

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

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

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

Arbetet med att ta fram Församlingsinstruktion 2027-2031 har påbörjats och planeras att beslutas i juni 2027. Den kommer att bidra till att stärka församlingarnas ställning i pastoratet genom att varje församlings ska formulera ett pastoralt program, till skillnad från tidigare då pastoratet haft ett gemensamt pastoralt program. Den kommer också att gälla i fem år, vilket innebär att då kommande FIN tas andra året i en mandatperiod i stället för första året med förhoppningen att nya förtroendevalda ska ha bättre förutsättningar till det arbetet. När vi ska ta fram Plan för verksamhet och ekonomi 2028 så kommer den nya församlingsinstruktionen att vara utgångspunkt för viljeriktning och prioriteringar.

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Tavelsjö församling

I Tavelsjö är samarbetet med bygdens olika instanser och aktörer viktiga. Främst jobbar vi nära skolan och förskolan, men också tillsammans med bland annat blåbandsrörelsen och idrottsföreningen. Det här är relationer som betyder mycket och som vi kommer fortsätta vårda under 2027.

Vi hoppas på att får inviga vårt samiska konstverk som Monica Edmondson kommer att tillverka åt oss under vintern. Vi vill att det ska vara tydligt att vi är en församling mitt i vinterbeteslandet, där både språk och kultur har sina givna platser.

Vi fortsätter fördjupa samarbetet med pastoratets lägergård Svedjans med en del gemensam verksamhet och gudstjänster.

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

Träffar för dagledigа och väntjänst är det som särskilt utmärker vår diakoni, förutom att vi strävar efter att den ska genomsyra all vår verksamhet. Vi jobbar också tillsammans med äldreboendet Sjöbacka här i byn.

Vår barnkör Norrsken är inne på sitt tredje år växer så det knakar och blivit en etablerad och uppskattad del av vår verksamhet. Kyrkokören i Tavelsjö har en lång historia som förvaltas väl. Det här är verksamhet som sträcker sig över gränser, har en låg tröskel och samlar människor från hela vår församling, så väl geografiskt som åldersmässigt. Musiken är en viktig del av Tavelsjö församling, både för gudstjänstlivet, konserter och som mötesplatser. För att fortsätta den här levande och växande delen av vår verksamhet har vi tänkt, som fördjupning, utveckling och uppmuntran, skicka ett antal körsångare i kyrkokören till kyrkosångsförbundets 100-årsjubileum i Linköping.

Tegs församling

Tegs församling går in i 2027 med en stabil personalgrupp och goda förutsättningar att fortsätta utveckla församlingslivet. Den målprocess som genomfördes under 2024 har under de senaste åren omsatts allt mer i praktiken. Det gemensamma önskade läget och de vägledande principerna fortsätter att ge riktning för arbetet och bidrar till en tydlig gemensam grund för personalgruppen.

Under 2026 har flera av de satsningar som tidigare varit under uppbyggnad blivit en del av församlingens arbete. Samtidigt fortsätter församlingen att utveckla sin närvaro utanför de egna lokalerna och söka nya kontaktytor med människor som inte självklart söker sig till kyrkan. Arbetet med barn och unga är fortsatt prioriterat, liksom att skapa sammanhang där

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

människor i olika åldrar kan hitta gemenskap, fördjupa tro och få möjlighet till delaktighet och ansvar.

Umeå stadsförsamling

Umeå stadsförsamling, med sin bredd av olika kyrkor, kommer 2027 att fortsätta arbeta aktivt med att stärka barn och unga, och motverka rekrytering till kriminalitet. Vi vill också genom Diakonicentralen fortsätta utveckla formerna för att erbjuda stöd för personer i ekonomisk och rättighetsbaserad utsatthet samt erbjuda enskild själavård och olika grupper.

Vi fortsätter arbetet med att utveckla gudstjänstlivet och formerna för att möta de nya människor som kommer till våra verksamheter och gudstjänster. Vi vill göra det enkelt för den som är ny att ”följa med och se” och få upptäcka sammanhang där tron kan fördjupas.

Den rikliga kör- och konsertverksamheten, särskilt bland barn och unga, vill vi ge fortsatt goda förutsättningar, även under stadskyrkans renovering. Körerna fortsätter att vara riktade mot och en viktig del av gudstjänstlivet.

Vi kommer under 2027 fortsätta att lägga flera verksamheter parallellt i våra kyrkor så att människor möts med olika intressen, erfarenheter och åldrar – så att vi kan mötas över gränserna och vara församling tillsammans.

Umeå landsförsamling

2027 handlar om att förvalta det vi har utvecklat de senaste åren. Vår omvärldsanalys har hjälpt oss att se att vår verksamhet verkligen fyller några av de behov människor i vårt närområde har. Vi kommer fortsätta utveckla de verksamheter som vi har inom de riktningar vi tog ut inför 2026:

Gudstjänst
Vi jobbar aktivt med att utveckla gudstjänsterna med fler aktiva deltagare, med utbildning i kyrkvärdskap och att som lekman leda gudstjänst/delar av gudstjänst. Vi vill ha ett levande gudstjänstliv som harmoniserar med det kulturarv som Backens kyrka utgör. Därför vill vi gestalta gudstjänst med uttryck som passar hela människan och vår kyrka.

Barn och unga
Vi ser att behovet av meningsfulla mötesplatser för barn och unga är särskilt viktigt just nu och i vårt närområde. Alla våra grupper för barn och unga växer markant och därför måste vi på ett smart sätt vässa våra resurser och lokaler för att kunna tillgodose det behov som finns. Under 2027 vill vi lyfta den särställning som vi har att vara kyrka och att det är en gemenskap att räkna med för barn, unga och deras föräldrar. Med tillgång till ”egna nycklar” bereder vi

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

plats för unga vuxna att samlas på söndagar för att gå på gudstjänst, hänga, samtala, fika och be. Vi vill också vara aktiva i närområdet och samverka och gå ut och vara närvarande där barn och ungdomar finns i vår församling.

Musik, kör och konsert
Just nu växer våra kördeltagare till antalet i alla körer. Det vill vi förvalta under 2027 med en blandning av glädje, låg tröskel och kvalitet. Med utbildning och uppmuntran av körsångare får vi också ett levande gudstjänstliv. Som en bonus på det en fin bukett av konserter vilket är viktig för en kyrka som Backens kyrka. Därför har vi tänkt, som en uppmuntran, utbildning och kvalitetssäkring, skicka ett antal körsångare i kyrkokören till kyrkosångsförbundets 100-årsjubileum i Linköping.

Andlig fördjupning
Under hösten 2026 har en ny bibelstudiegrupp startat med enbart ideell ledning. Under 2027 vill vi uppmuntra till fler ideella grupper att starta under handledning av personal. I Familjekören ska vi utveckla en samtalsgrupp med föräldrar under tiden då barnen sjunger. Vi ser att behovet av stilla stunder, bön och meditation växer och kommer att utveckla och låta den verksamhet som redan finns växa.

Umeå Maria församling

I Umeå Maria församling upplever vi att den gudstjänstfirande församlingen sakta växer och många uttrycker uppskattning för gemenskapen på söndagarna. Mariakören växer med flera nya medlemmar. Intresset för enskilda samtal är stort och vi är på gång att bygga ett nytt samtalsrum. Vi fortsätter utveckla våra verksamheter och sammanhang för barn och barnfamiljer. Vuxenverksamheten präglas av kreativitet och skapande med keramik och akvarell, och vi har regelbundet utställningar på kyrktorget. Vi satsar också på att synas och vara kyrka utanför kyrkobyggnaden, till exempel genom närvaro och gudstjänstfirande i Kriminalvården. Särskilda diakonala satsningar, som olika gruppverksamheter, görs för människor som kämpar med psykisk ohälsa, utmattning och/eller ensamhet. En utmaning framöver är att vi vill möta behov och längtan hos vuxna som söker sammanhang att tala uppriktigt om kristen tro och tvivel, te.x. genom Katekumenatet – vuxen väg till tro.

Ålidhems församling

Under 2027 kommer Ålidhems församling att fortsätta sitt arbete med att skapa trygga, välkomnande och öppna mötesplatser och verksamheter för dem som bor eller vistas i vår församling.
Vi kommer att fokusera extra på barn och ungdomar och deras behov av att få finnas i sammanhang där de känner sig trygga och bekräftade.
Som ett led i detta arbete gör vi lite extra satsningar, bl.a. i Trappan+ verksamheten som är en samverkan mellan församlingarna i Umeå pastorat och Vasakyrkan.

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Fler och fler Unga vuxna män söker sig till våra gudstjänster. Vi har påbörjat ett arbete med att fånga upp dem och deras frågor genom att skapa samtalsgrupp.

Under 2027 kommer vi att arbeta vidare med hur vi ska använda de lokaler som vi har tagit tillbaka från Karlavagnens förskoleverksamhet. Tanken är att lokalerna ska användas till olika typer av verksamhet, på dag och kvällstid för att möta behovet hos både barn, unga och vuxna i vår församling.

Ålidhems församling kommer också att utöka sina lokaler i Ålidhemskyrkan och vi kommer att arbeta med hur vi ska nyttja de utökade ytorna på bästa sätt
Inom ramen för Umeå pastorats finska församlingsarbete hoppas vi under 2027 kunna rekrytera en ny finskspråkig präst på 50%. Vi önskar också kunna tillmötesgå förslag på finskspråkig verksamhet som det finska verksamhetsrådet tillsammans med församlingsrådet bereder.

Begravningsverksamhet

Begravningsverksamheten ska bedrivas på ett ändamålsenligt sätt och i enlighet med begravningslagen och antagna styrdokument. Begravningsavgiften används för att vårda och underhålla kyrkogårdarna, erbjuda kremering samt tillhandahålla gravplatser.
Det mest efterfrågade gravskicket i Umeå pastorat är askgravlund, vilket innebär att fler platser anläggs i Backens askgravlund. Under 2027 fortsätter arbetet med att tillskapa nya platser för detta gravskick på Norra kyrkogården.
Under året fortsätter arbetet med att främja biologisk mångfald, bekämpa invasiva arter och vårda kyrkogårdarnas trädbestånd. Exempel på underhåll och utveckling av kyrkogårdarna är arbeten med stenmuren runt Tavelsjö kyrkogård, utveckling och underhåll av bevattningssystem, renoveringar av grusgångar och andra installationer. Vid investeringar i maskiner och handverktyg utvärderar vi alltid möjligheterna till elektrifiering.

Stödjande verksamhet

Pastoratskansliets huvuduppdrag är att stödja församlingar och enheter i Umeå pastorat inom områdena kommunikation, HR, fastighet, IT och kyrklig administration.
Genom verksamhetsbidrag från Luleå stift respektive avtal med församlingar i Södra Västerbottens kontrakt utför pastoratskansliet även uppdrag i andra delar av stiftet. Mot bakgrund av församlingars ökade efterfrågan om kommunikationsinsatser och administrativt stöd har nya överenskommelser om samverkan tecknats med Luleå stift gällande t o m 2028.

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Ett höjt verksamhetsbidrag för kyrklig administration innebär att pastoratskansliet hösten 2026 utökats med en administratör, finansierad av Luleå stift.
HR fortsätter inom ramen för befintlig tjänstevolym att på förfrågan bistå församlingar i Södra Västerbottens kontrakt i bland annat kompetensförsörjnings- och rehabiliteringsärenden. HR kommer även att fortsätta erbjuda chefer och arbetsledare i kontraktet workshops och utbildningspass inom områden som arbetsmiljö, arbetstid och schemaläggning samt medarbetarskap.

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

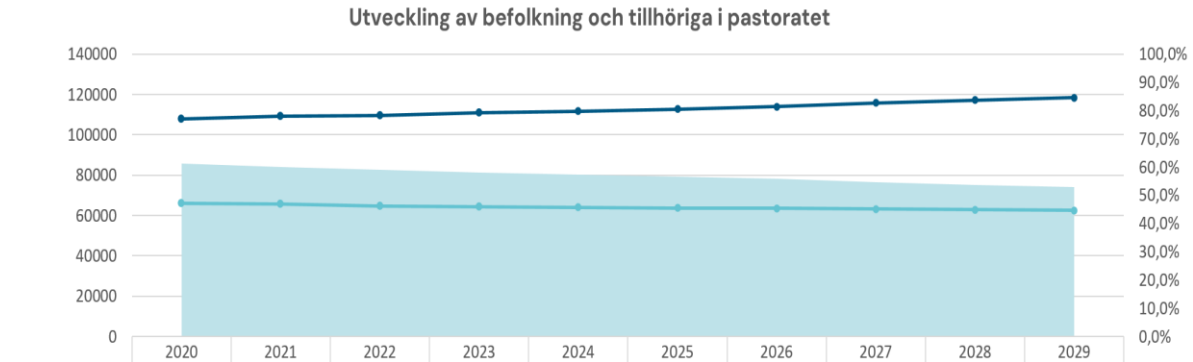
Ekonomisk plan

Ekonomiska förutsättningar

Det är viktigt att förstå de ekonomiska förutsättningarna för att kunna göra satsningar och prioriteringar framöver. Pastoratet har idag en god ekonomisk ställning men behöver arbeta långsiktigt och göra medvetna val för att ha en hållbar ekonomi även i framtiden.
Kyrkoavgiften är den största intäkten och utgör 72%. Personalkostnader är den största kostnadsposten, 59%.
En viktig del i arbetet med mål och handlingsplan är att följa upp hur förändringar i exempelvis befolkningen påverkar underlaget för kyrko- och begravningsavgift. Samtliga uppgifter är hämtade från Svenska kyrkans statistikdatabas och bygger dels på uppgifter som Umeå pastorat rapporterat in, dels på annan offentlig statistik.

Utveckling av folkmängd och kyrkotillhöriga

2020 var 107 896 personer folkbokförda inom Umeå pastorat. Utvecklingen sedan dess representeras i nedanstående diagram av linjen för den totala folkmängden. Den senaste kyrkostatistiken visar att befolkningen sedan dess har ökat till 113 824 invånare. Storleken på befolkningen påverkas av hur många barn som föds, hur många personer som avlider samt hur många personer som flyttar till eller från Umeå pastorat.
I början av 2026 var 63 497 av de 113 824 invånarna i Umeå pastorat tillhöriga i Svenska kyrkan vilket motsvarar 55,8 procent av befolkningen. Sex år tidigare var 66 119 kyrkotillhöriga vilket motsvarade 61,3 procent. Åren 2027-2029 avser prognoser och bygger på tidigare siffror och att utvecklingen ser likadan ut framöver.



	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Tillhörighet	61,3%	60,1%	58,9%	58,0%	57,4%	56,5%	55,8%	54,6%	53,7%	52,8%
Tillhöriga 1 jan	66119	65503	64633	64270	64071	63734	63497	63180	62864	62486
Invånare 1 jan	107896	109041	109696	110759	111634	112743	113824	115746	117097	118378

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Övergripande principer och budgetförutsättningar

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

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

Målkapital

Kyrkoordningen anger att kyrkofullmäktige ska fastställa ett långsiktigt mål för det egna kapitalets storlek. Syftet med målet är att garantera en ekonomisk ställning som utgör en betryggande buffert för ekonomiska påfrestningar. Målkapitalet är det belopp som anges som mål för storleken på det egna kapitalet, så att den betryggande bufferten uppnås. Eget kapital är en bokföringspost som utgörs av skillnaden mellan tillgångar och skulder. Det egna kapitalet ökar därför vid ett positivt resultat och minskar vid ett negativt resultat.

Om eget kapital överstiger målkapitalet får den överstigande delen tas i anspråk efter beslut i fullmäktige. För församlingar och pastorat där eget kapital understiger målkapitalet gäller budgetbalanskrav. Fullmäktige ska då fastställa ett åtgärdsprogram där det framgår hur och när målet ska uppnås.

Fastställt målkapital ska vara långsiktigt och bör inte omprövas mer än en gång per mandatperiod. Det är kyrkorådets ansvar att arbeta med frågan och förelägga ett förslag till kyrkofullmäktige för fastställande. Lämplig tidpunkt för omprövning är år två i mandatperioden när nya ledamöter hunnit sätta sig in i verksamheten.

Beslut om målkapital fattades av kyrkofullmäktige i Umeå pastorat under 2024 och fastställdes till 260 000 tkr och gäller från budgetår 2025. Pastoratets nuvarande mål för det egna kapitalets storlek är 265 460 tkr då målkapitalet kommer ha en årlig uppräkning med fastställt KPIF för att inflationssäkra det fastställda målet. Eget kapital per 2025-12-31 uppgick till 364 923 tkr.

Umeå pastorat

Pastoratet består av 6 församlingar med en folkmängd per 1 januari 2026 på 113 824 invånare varav 63 497 kyrkotillhöriga, vilket motsvarar 55,8 %. Antal kyrkotillhöriga har minskat sedan föregående år med 0,7 procent och har sedan 2021 minskat med i genomsnitt 0,7 procent per år (riket:-1,4).
Kyrkoavgiftsunderlaget för kyrkotillhöriga ökade i Umeå pastorat med 2,6 procent (riket: +1,9) jämfört med 2025. Den senaste femårsperioden har avgiftsunderlaget ökat med i genomsnitt 2,8 procent per år (riket: +2,0).

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Verksamhetsintäkter

Pastoratets intäkter har för verksamhetsåret 2027 beräknats till 248 848 tkr, en ökning med 7 747 tkr sedan föregående års budget.

Kyrkoavgift

Under år 2027 erhåller Umeå pastorat kyrkoavgift på grundval av den kommunalt beskattningsbara inkomsten för beskattningsåret 2025. Avgiften som erhålls avser ett beräknat förskott för 2027 samt slutavräkning för 2025.

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

- Oförändrad avgiftssats för kyrkoavgiften på 0,96 kr per skattekrona.
- Förändring i antalet kyrkotillhöriga med -0,7 procent per år (snitt 2021-2026)
- Kyrkoavgiftsunderlagets utveckling för 2027 på 2,7 procent (enligt oktoberprognosen från nationell nivå). För efterföljande år beräknas utvecklingen vara 0,8 procentenheter högre än rikets nivå vilket ger 2,4 procent 2028 och 4,0 procent 2029.

Intäkterna från kyrkoavgiften beräknas för 2027 till 180 067 tkr.

Inomkyrklig ekonomisk utjämning

Det inomkyrkliga utjämningssystemet har till uppgift att göra det möjligt för Svenska kyrkan att bedriva verksamhet i hela landet. Utjämningssystemet innebär att vissa pastorat eller församlingar tillför medel medan andra får medel från systemet.
Umeå pastorat beräknas under år 2027 tillföra 13 054 tkr till utjämningssystemet.

Begravningsavgift

Alla som är folkbokförda i Sverige och har en kommunalt beskattningsbar förvärvsinkomst betalar begravningsavgift. Riksdagen har beslutat om en enhetlig begravningsavgift. Nivån på avgiften fastställs av Kammarkollegiet. Med det regelverk som gäller från och med 2017 beräknas begravningsavgift motsvarande begravningsverksamhetens budgeterade kostnader. Verksamhetens över- eller underskott får inte påverka Umeå pastorats egen verksamhet utan ett resultat balanseras och avräknas kommande budgetår.
Umeå pastorat budgeterar en intäkt på 65 060 tkr för att täcka begravningsverksamhetens kostnader under 2027.

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Utdelning från prästlönetillgångar

Enligt prognos från stiftets egendomsutskott kommer utdelningen från prästlönetillgångarna att uppgå till 259 tkr. Utdelningen förväntas bli oförändrad 2027-2029.

Erhållna bidrag

Bidrag från stiftet till olika verksamheter samt samverkansprojekt.

Nettoomsättning

Pastoratets budgeterade nettoomsättning 2027 består av gravskötselintäkter, clearingintäkter, serveringsintäkter och övriga intäkter.
För planbudget 2028-2029 är nettoomsättningen uppräknad med 1 procent per år.

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Verksamhetskostnader

Pastoratets kostnader har för verksamhetsåret 2027 beräknats till 263 779 tkr, vilket är 8 874 tkr högre än föregående års budget.

Personalkostnader

Personalkostnaderna utgör 59 procent av verksamhetens totala kostnader (57 % 2026). I budgeten fördelas samtliga personalkostnader på de verksamheter där respektive anställd arbetar.
Löneutvecklingen är beräknad i enlighet med nationell nivås budgetförutsättningar med 3,2 procent för 2027 och 3,0 procent 2027-2028.
Åtgärder utifrån lönepolicy och lönekartläggning 500 tkr.
Budgeterade medel avseende kompetensutveckling för personal/förtroendevalda, företagshälsovård, friskvård samt representation ingår med 4 914 tkr.

Övriga externa kostnader

I budget ingår kostnad för planerat underhåll på fastigheter och mark enligt underhållsplanerna. Övriga kostnader innefattar bland annat löpande fastighetskostnader, verksamhetsmaterial, bidrag till samarbetskyrkorna och organisationsbidrag.
Organisationsbidragen avser Credo 10 tkr, Strömbäcks folkhögskola 300 tkr, Stadsmissionen 1 000 tkr och Stiftelsen Norrbyskärs ungdomsgård 1 000 tkr. Det är även avsatt 1% av kyrkoavgiften, 1 801 tkr, för internationell diakoni och mission.
För planbudget 2028-2029 är övriga kostnader uppräknade med 2,0 procent per år.

Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

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

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Investeringar

Investeringarna uppgår till 27 310 tkr i församlingsverksamheten och avser bland annat renovering av Umeå stads kyrka.

Investeringarna uppgår till 22 050 tkr i begravningsverksamheten och avser bland annat fortsatta investeringar i vägbelysning, bullerreducerande åtgärder, förbättringar av trafiklösningar, förberedelser för nya kistgravplatser och fortsatt planering av underhållsinvesteringar i krematoriets hiss.

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Resultatbudget

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

Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens intäkter					
Kyrkoavgift	174 947	178 213	180 067	184 032	193 637
Begravningsavgift	54 737	61 372	65 060	66 781	68 534
Ekonomisk utjämning	- 12 878	- 13 332	- 13 054	- 13 428	- 13 918
Utdelning från prästlönetillgångar	259	250	259	259	259
Erhållna gåvor	195	-	-	-	-
Erhållna bidrag	5 285	2 928	4 150	4 000	4 000
Nettoomsättning	13 992	11 370	12 166	12 288	12 411
Övriga verksamhetsintäkter	759	300	200	200	200
Summa verksamhetens intäkter	**237 296**	**241 101**	**248 848**	**254 131**	**265 122**
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för varor, material m.m.	- 913	- 846	- 947	- *966*	- *985*
Övriga externa kostnader	- 85 126	- 89 788	- 85 517	- 87 227	- 89 372
Personalkostnader	- 143 199	- 145 312	- 156 349	- 161 040	- 166 471
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 17 730	- 18 959	- 20 966	- 21 026	- 21 659
Övriga verksamhetskostnader	- 80	-	-	-	-
Summa verksamhetens kostnader	**- 247 049**	**- 254 905**	**- 263 779**	**- 270 259**	**- 278 487**
VERKSAMHETENS RESULTAT	**- 9 752**	**- 13 804**	**- 14 931**	**- 16 128**	**- 13 365**
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	11 457	4 600	4 600	4 800	4 800
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	801	600	600	600	600
Räntekostnader och liknande resultatposter	- 708	- 600	- 560	- 530	- 500
Resultat efter finansiella poster	**1 797**	**- 9 204**	**- 10 291**	**- 11 258**	**- 8 465**
ÅRETS RESULTAT	**1 797**	**- 9 204**	**- 10 291**	**- 11 258**	**- 8 465**

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Begravningsverksamhetens resultat

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

Begravningsverksamhetens Resultatbudget (tkr)	Bokslut 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens intäkter					
Begravningsavgifter	61 710	61 372	65 060	66 781	68 534
Övriga intäkter	876	1 000	380	384	388
Summa verksamhetens intäkter	**62 586**	**62 372**	**65 440**	**67 165**	**68 921**
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	- 22 797	- 27 008	- 28 773	- 29 636	- 30 525
Övriga kostnader	- 20 975	- 24 157	- 22 478	- 22 928	- 23 386
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	- 8 512	- 8 732	- 10 580	- 11 077	- 11 147
Summa verksamhetens kostnader	**- 52 284**	**- 59 897**	**- 61 831**	**- 63 641**	**- 65 058**
Finansiella poster					
Finansiella intäkter	-				
Finansiella kostnader	- 3 329	- 2 475	- 3 609	- 3 524	- 3 863
Summa finansiella poster	**- 3 329**	**- 2 475**	**- 3 609**	**- 3 524**	**- 3 863**
BEGRAVNINGSVERSAMHETENS RESULTAT	**6973**	**0**	**0**	**0**	**0**

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Verksamhetsbudget/Specifikation budget

(tkr)	Budget 2026	Budget 2027
Personalkostnader	- 145 312	- 156 349
Församlingarnas ramar	- 9 512	- 9 887
Konfirmation	- 8 496	- 8 673
Gemensam diakoni	- 1 469	- 2 021
Övriga pastoratsgemensamma verksamheter	- 2 390	- 2 673
Strategisk styrning	- 510	- 505
Stödjande verksamhet	- 5 186	- 5 891
Fastighet	- 27 547	- 27 741
Samarbetskyrkorna	- 10 905	- 9 573
Organisationsbidrag och bidrag internationell diakoni och mission	- 5 942	- 4 111

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Kassaflödesbudget

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

(tkr)	2025	2026	2027	2028	2029
Tillförda medel					
Egna medel					
Resulat inkl. finansiellt netto, exkl. avskrivningar	19 527	9 755	10 675	9 768	13 194
Reglering av skuld till begravningsverksamheten	-6 469	-6 655	-6973	0	0
Ökning av långfristiga skulder	0	0	0	0	0
Försäljning värdepapper	36 515	20 000	20 000	20 000	0
Summa tillförda medel	**49 573**	**23 100**	**23 702**	**29 768**	**13 194**
Använda medel					
Årets nettoinvesteringar	-35 506	-33 865	-49 360	-36 135	-17 350
Årets amortering	-1190	-1190	-1 190	-1 190	-1 190
Summa använda medel	**-36 696**	**-35 055**	**-50 550**	**-37 325**	**-18 540**
Förändring av rörelsekapital					
Tillförda medel	49 573	23 100	23 702	29 768	13 194
Använda medel	-36 696	-35 055	-50 550	-37 325	-18 540
Förändring av rörelsekapital	**12 877**	**-11 955**	**-26 848**	**-7 557**	**-5 346**

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Balansbudget

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

(tkr)	2024	2025	2026	2027	2028
TILLGÅNGAR					
Materiella anläggningstillgångar	274 452	289 303	317 697	332 806	328 497
Finansiella anläggningstillgångar	125 604	105 604	85 604	65 604	65 604
Kortfristiga fordringar	8 215	8 215	8 215	8 215	8 215
Kassa och bank	36 453	24 498	-2 350	-9 907	-15 253
SUMMA TILLGÅNGAR	**444 724**	**427 620**	**409 166**	**396 718**	**387 063**
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Balanserat resultat	363 126	364 923	355 719	345 428	334 170
Årets resultat	1 797	-9 204	-10 291	-11 258	-8 465
Långfristiga skulder	32 477	24 314	23 124	21 934	20 744
Kortfristiga skulder	47 324	40 614	40 614	40 614	40 614
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**444 724**	**427 620**	**409 166**	**396 718**	**387 063**

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Taxor 2027

Taxor och regler för extern uthyrning av kyrkorum 2027

A. Nyttjas flera lokaler debiteras detta.

B. Med kommersiella arrangemang avses arr. med entréavgift, säljträffar, demonstrationer o dyl.

C. Nomineringsgrupper representerade i kyrkofullmäktige, kyrkoråd eller församlingsråd i pastorat får nyttja församlingslokalerna utan kostnad i mån av plats.

D. Ingen hyra uttas vid samarrangemang med extern organisation då kyrkorådets au/församlingsrådet eller kyrkoherden/församlingsledare har beslutat att pastoratet/församling ska vara medarrangör.

E. Lokal för minnesstund och dopkaffe i samband med kyrklig handling i Svenska kyrkans ordning för pastoratsbo och icke pastoratsbo skall vara avgiftsfri. Vid dessa tillfällen kan dock tillkommande kostnader enligt punkt H debiteras,

F. Vid all verksamhet i kyrkans lokaler skall alkohol- och drogfrihet råda.

G. I angiven taxa ingår normal städning, el, värme etc.

H. Tillkommande kostnader: Efter vaktmästarens ordinarie arbetstid debiteras 400 kr per påbörjad timme.

Extra städning 500 kr per påbörjad timme.
Extra stämning av flygel/piano debiteras.

I. Vid eventuell skada på lokal eller inventarier i samband med uthyrning betalas självrisken, för närvarande 0,5 prisbasbelopp, av hyresgästen.

J. Hyresgäster försäkrar själva eventuellt medhavda inventarier.

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

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Taxor lokalhyra vid minnesstunder efter borgerlig* begravning 2027

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

Kostnad på 170 kr tillkommer vid hyra av kök i Röbäcks kyrka, Tegs kyrka och Ålidhemskyrkan.
*samt övriga begravningar som inte sker i Svenska kyrkans ordning.

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Taxor kyrkans lägergård Tavelsjö 2027

Dygnstaxa per påbörjat dygn.

NEDSATT TAXA (Gäller endast EFS och Umeå stadsmission).

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

EXTERNTAXA vid hyra hela gården

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

EXTERNTAXA vid hyra enstaka rum

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

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

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Övriga taxor och avgifter 2027

Kyrkans familjerådgivning	
Anslutna församlingar	
Parsamtal	200 kr
Enskilda samtal	150 kr
Enskilda samtal där arbetsgivaren betalar	1000 kr
Parsamtal där arbetsgivaren betalar	1 650 kr
Icke anslutna församlingar/kommuner	
Parsamtal och enskilda samtal	400 kr
Enskilda samtal där arbetsgivaren betalar	1 000 kr
Parsamtal där arbetsgivaren betalar	1 650 kr

Parkeringsplats med motorvärmare	
Årlig avgift för personal under arbetstid	3 000 kr
Årlig avgift under tak för hyresgäster och personal med egen p-plats	3 720 kr
Årlig avgift utan tak för hyresgäster och personal med egen p-plats	3 120 kr

Förrättningsavgifter för icke tillhöriga

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

Kopiering och utskrifter

1-9 sidor	Ingen avgift
10 sidor	50 kr
För varje tillkommande sida	2 kr

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

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

Begravningsverksamhetens taxor och avgifter 2027

Skötsel, plantering och tjänster på kyrkogården		*Pris per år*
1	Trimning	275 kr
2	Trimning, halv säsong	140 kr
3	Skötsel av gravplats med planteringsyta	685 kr
4	Skötsel av gravplats med planteringsyta, halv säsong	340 kr
5	Grusskötsel	800 kr
6	Grusskötsel, halv säsong	400 kr
7	Sommarblomspaket inkl. skötsel (2-3 stora, 3-5 mindre)	1 010 kr
8	Sommarblomspaket för stor planteringsyta, inkl. skötsel (4-5 stora, 5-7 mindre)	1 170 kr
9	Enbart sommarblommor (2-3 stora, 3-5 mindre), förutsätter skötsel	325 kr
10	Enbart sommarbl. för stor planteringsyta (4-5 stora, 5-7 mindre), förutsätter skötsel	485 kr
11	Perennpaket inklusive skötsel, år 1	880 kr
12	Perennskötsel, år 2 och framåt	405 kr
13	Enbart perenner, förutsätter skötsel	475 kr
14	Ljung	100 kr
15	Vinterkrans	390 kr
16	Tändning av gravljus, inklusive ljus	130 kr
17	Återställning av igenvuxen grusgrav	1 620 kr
18	Återställning av igenvuxen planteringsyta	525 kr
19	Tvätt av gravvård/gravsten	990 kr
20	Timtaxa (används vid övriga arbeten)	670 kr

Hantering av gravstenar/gravvårdar		
21	Avgift för balk (gemensam sammanhängande sockel för gravvårdar)	2 470 kr
22	Retursten (i befintligt skick)	1 200 kr

Övrigt		
23	Förnyelse av utgången gravrätt, 15 år	670 kr
24	Hyra bårtäcke	390 kr
25	Namnskylt till askgravlund inkl. montering	2 100 kr
26	Högsta tillåtna insättningsbelopp vid tecknande av avräkningsavtal	30 000 kr
27	Kremation av ej folkbokförd	5 010 kr
28	Gravsättning av ej folkbokförd i minneslund eller askgravlund	8 870 kr
29	Urngravsättning av ej folkbokförd i enskild gravplats	14 790 kr
30	Kistgravsättning av ej folkbokförd	45 840 kr
31	Kylförvaring/påbörjat dygn ej tillhörande pastorat (ej krem/jordfästn. i pastoratet)	135 kr

Ej aktiva beställningsartiklar (endast pågående avräkningsavtal)		
32	Pensé	38 kr
33	Ros, ettårig planta	230 kr
34	Gran- och tallrisbukett	315 kr

Comfact Signature Referensnummer: 384865SE

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med avancerade elektroniska underskrifter:

NAMN:	Sonja Ingalill Nilsson
TID:	2026-10-22 15:33:18 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation

NAMN:	Karl Levi Bergström
TID:	2026-10-22 16:08:51 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation

NAMN:	Märta Birgitta Bernspång
TID:	2026-10-22 17:08:42 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation