Svenska kyrkan
KVISMARE FÖRSAMLING

Verksamhetsplan och budget 2027

KF
2026-11-10

Innehåll

Barnkonsekvensanalys 2
Verksamhetsplan för miljöarbetet 2
Delmål för miljöarbete 2027 3
Gudstjänst/kyrkliga handlingar/ Musik 3
Undervisning, Barnverksamhet, ungdomsverksamhet 4
Barnverksamhet 4
Ungdomsverksamhet 5
Konfirmandverksamheten 5
Vuxenverksamhet 6
Diakonal verksamhet 6
Mission 7
Budgetförutsättningar 2027 8
Strategisk styrning 8
Gemensamma kostnader/administration 8
Serviceverksamhet 9
Taxor 2027 10
Fastighetsförvaltning 10
Arvoden och ersättningar 11
Personal 11
Sammanställning personalbudget 12
Församlingens resultatbudget per verksamhet 14
Begravningsverksamheten 15
Transportansvar vid begravning 15
Begravningsverksamhetens särredovisning 17
Resultaträkning 18

Barnkonsekvensanalys

Kyrkoordningen säger att Barnet har en särställning i kristen tro
Barnkonventionen menar att vi särskilt ska beakta

Artikel 2: Alla barn har rätt till kyrkans verksamhet på lika villkor.
Artikel 3: Barnets bästa ska väga tungt vid beslut
Artikel 6: Barnets rätt till liv och utveckling. Barnets rätt till en andlig utveckling.
Artikel 12: Barn har rätt till delaktighet och inflytande

Artikel 2.

Alla förskolebarn inbjuds till Adventsvandring, samt till ”Sång i kyrkan”
Skolbarn inbjuds till vandringar vid Allhelgona (årskurs 5), Jul (F -4), påsk (årskurs 6) konfirmation (årskurs 8)

Artikel 3

Vi arbetar för att vid varje arbetslag ha en punkt där barnens perspektiv iakttas.
Vid grupptillfällen hämtas och följs barn från skolans fritidsverksamhet till församlingens verksamhet. I Gällersta används församlingens buss för barnens transporter. Vid stora grupper krävs extra personal.

Artikel 6

Vi tar barnens frågor på allvar. De får i grupperna träffa olika anställda och ideella. De får bjuda in och göra något för andra. Vi firar mässa och gudstjänster upplagda från barnens perspektiv. När dop firas erbjuds alltid barnen i den aktuella familjen och deras vänner och bekantas barn att delta på olika sätt med handlingar i gudstjänsten. På så sätt vidgas cirkeln av barn som påtagligt nås av evangeliet. Vi har verksamheter och en familjeresa/aktivitet så att barnets familj involveras i kyrkans värld.

Artikel 12

Vi verkar för att barnen ska vara delaktiga i gudstjänster. Därför arbetar vi med att barn, med deras tankar och initiativ, finns med i både förberedandet och genomförandet av gudstjänster för små och stora. Vi vill verka för att äldre barn, ungdomar, finns med som delaktiga även i andra gudstjänster.

Verksamhetsplan för miljöarbetet

Församlingen har ett pågående arbete med att förbättra och utveckla sitt miljöengagemang. Det finns en miljögrupp för att ytterligare stimulera förtroendevalda, anställda och församlingsbor. Rent praktiskt har vi investerat i solceller på två byggnader och placerat fristående solceller på öppen mark, samt installerat bergvärme i samtliga kyrkor och församlingshem. Miljöarbetet ska utmynna i en miljödiplomering i enlighet med ”Biskopsbrevet om klimatet” som kom 2014. Diplomeringen är uppdelad i 3 olika faser och skall genomsyra hela församlingens arbete. Under 2026 mottog församlingen ett förnyat miljödiplom för steg 1.

Smarta mål

Specifika områden	Gudstjänster, undervisning, diakoni, mission, begravningsverksamhet, serviceverksamhet, administrationsverksamhet och fastighetsverksamhet.
Mätbara	Hur många tillfällen eller antal saker
Ansvariga	utvald person, men den kan ta hjälp av andra
Realistiska	Målet måste vara lite utmaning, men kännas möjligt
Tidsbestämda	När ska det vara gjort. Det mesta är innan årets slut.

Delmål för miljöarbete 2027

GUDM

Utvärdera planteringen vid Boas åker.
Planera inköp av ytterligare växter till Boas åker.
Undersöka om det finns behov av att anlägga en plantering vid Gällersta för altarblommor, samt lämplig plats. Undersöka perenna-användandet på gravar genom "prov-planteringar".

Förvaltning och ekonomi

Mäta och dokumentera nyckeltal av drivmedel och el.
Undersöka vad Grönt bokslut innebär.

Byggnader

Undersöka var det är lämpligt att installera strömbrytare/ lampor med rörelsesensorer samt undersöka och göra en priskoll.

Kyrkogårdar och markanläggningar

Undersöka var vi kan placera ut fågelbad vid våra kyrkogårdar.
Tillverka/ köpa in fågelholkar.
Utbildning i skötsel av perenna växter
Undersöka om en eldriven traktor är lämplig för arbetet på våra kyrkogårdar.

Varor och tjänster

Undersöka om församlingsbladet kan tryckas på ett Svanen-märkt tryckeri.
Utvärdera rengöringsmedelsstationen i Stora Mellösa.

Transporter och kommunikation

Införa "miljöglimten" i varje församlingsblad.
Inköp av en mer lämplig eldriven variant istället för VW Amaroken.
Undersöka digitala anslagstavlor till våra kyrkogårdar.

Kemikalier och avfall

Sätta upp lappar vid de platser där vi har avfallshantering med information om hur sortering sker.
Undersöka vilka ytterligare sorteringskärl som behövs på våra kyrkogårdar.

Gudstjänst/kyrkliga handlingar/ Musik

Verksamhetsidé

Gudstjänsten är församlingens tydligaste uttryck för att vi hör samman med Gud och varandra och ska därför spegla hela församlingens liv. Gudstjänster firas regelbundet i våra kyrkor och är centrum kring vilket hela veckans liv knyts samman. Varje söndag, förutom när vi sammanlyst för stiftsgemenskap eller ekumeniska gemenskaper, firar vi gudstjänst/mässa. Vi planerar att fortsätta med Taizemässor en gång i månaden i Norrbyås.
En gång per termin firar vi gudstjänst med Små och Stora samt "spagettigudstjänst", där barngrupper medverkar på olika sätt i våra kyrkor. Likaså firar vi veckomässa en gång i månaden i Stora Mellösa kyrka under höst och vår.
Från och med hösten 2025 firar vi Skapelsetid som är ett världsomspännande och ekumeniskt initiativ där vi på ett särskilt sätt fokuserar på vårat förhållande till skapelsen. Detta pågår från 1 september till 4 oktober varje år.

Följande verksamheter belyses extra utifrån verksamhetsidéns intention
Svenska kyrkans nya kyrkohandbok togs i bruk under 2018 och tillämpas i församlingens gudstjänst-verksamhet. Revidering av agendor pågår kontinuerligt och är ett stöd i gudstjänstlivet. Musikverksamheten i församlingen är en viktig del i gudstjänsterna/kyrkliga handlingar. Inom församlingen finns kyrkokören (Ceciliakören), Kvismarekvartetten samt barnkör som viktigt inslag i verksamheten. Alla körerna finns regelbundet med i gudstjänsterna och arbetar med fördjupning på olika sätt.

Musik
Löpande underhåll av orglar samt stämning av pianon. På ett ansvarsfullt sätt bevara och hålla våra värdefulla instrument i gott skick. Alla arbeten ska utföras av utbildad fackman

Konsertverksamhet/Musikgudstjänster – Sommarkyrka
Ha möjlighet till att hyra in extramusik till våra gudstjänster och andra samlingar. Anordna musikgudstjänster, solister vid musikgudstjänster med Ceciliakören och/eller Kvismarekvartetten. Anordna ”Musik i sommarkväll” i våra kyrkor. Detta är ett sätt att erbjuda församlingen en mötesplats för goda samtal i form av ett öppet café följt av musikgudstjänst i kyrkan av god kvalité.

Ceciliakören
En mötesplats för vuxna att få komma till för att sjunga i kör.
Skapa en positiv, utvecklande körverksamhet som är till glädje för den enskilde sångaren som sedan tillsammans med de andra körsångarna deltar i församlingarnas olika gudstjänster eller samlingar.
Vi beräknar vara ca 20–22 körsångare som träffas för körövningar vid ca 30 tillfällen à 2 timmar.
Vid 10–13 tillfällen deltar kören vid gudstjänster eller andra samlingar.

Övrigt
- Inköp av noter, materiel efter behov
- Förtäring vid övningar, kördagar, avslutningar
- Uppvaktning av jubilarer.
- Musikalresa/Körresa

Barnkören Stora Mellösa
En plats för barnen att få komma till för att sjunga i kör. Vi bjuder in församlingens barn som går i åk 3 och uppåt. Vi sjunger tillsammans på ett lekfullt sätt. Vid vissa tillfällen deltar kören med sång och musik i Gudstjänst. Vi beräknar att vara ca 15 körsångare som träffas för övning vid ca 25 tillfällen à 45 min.

Undervisning, Barnverksamhet, ungdomsverksamhet
Verksamhetsidé
Församlingen vill erbjuda en lärande miljö med tydlig kristen profil. Vi ska ge möjligheter för människor att prata om livets frågor. Den kristna församlingens undervisning är inriktad på förändring och utveckling i riktning mot Kristuslikhet. Kristen undervisning är ett "livslångt lärande". Hela församlingens undervisning vilar på en människosyn där varje människa får växa och mogna utifrån sina egna förutsättningar. I undervisning ingår barn-, ungdoms- konfirmand- och vuxenverksamhet. I de fall man inte kan härleda intäkter/kostnader till någon av dessa uppdrag konteras dessa på det övergripande kostnadsställe 1410 Undervisning.

Barnverksamhet
Verksamhetsidé
Barnverksamheten är en del av dopundervisningen och de mötesplatser där barn och deras familjer känner sig hemma och får möjlighet att växa i sin kristna tro. Vardagsverksamheten leder till söndagens gudstjänst

och skapar delaktighet, ansvarstagande och stärker samhörigheten i församlingen. Vi tar med Barnkonventionen i vårt arbete.

Följande verksamheter belyses extra utifrån verksamhetsidéns intention:
Öppen verksamhet med Öppen förskola i Norrbyås.
Minior- och juniorverksamhet i Gällersta samt Stora Mellösa. Barnen medverkar regelbundet i gudstjänster.
Kyrkchillsträffar en söndag i månaden för de barn som går i mellanstadiet- åk 7. I samband med jullovet har Kyrkchill en filmkväll i Klockargården samt gör en utflykt.
Familjeresa/läger för att stärka kontakten/relationerna med familjer planeras och genomförs en gång per år.
Skolor/förskolor erbjuds vandringar i anslutning till Påsk, Allhelgona samt jul. I Stora Mellösa erbjuds även en enklare julvandring för 5-åringarna på traktens förskolor.

Aktiviteter

En Öppen förskola en gång i veckan: pyssel och fika, inköp av nya leksaker.
En grupp för Miniorer, en gång i veckan, och två för Juniorer, varannan vecka: pyssel och fika, matinköp till ”Spagettigudstjänster”, inköp av leksaker och verktyg
Kyrkchill: pyssel och fika, transportkostnad vid eventuell utflykt
Familjeresa: mat, biljettinköp.

Antal deltagare

Öppen förskola ca 10 vuxna och 15 barn
Miniorer och Juniorer cirka 10 barn per grupp, Kyrkchill cirka 16 barn.

Ungdomsverksamhet

Verksamhetsidé

Ungdomsarbetet vill fylla både ett undervisande och diakonalt syfte för församlingen. Vi har att stödja i samtal och samvaro de människor som är på väg in i vuxenlivet. Med vår egen erfarenhet av kristen tro vill vi erbjuda redskap att tolka och tyda livet. Vi vill också skapa en samvaro där varje ung människa kan känna att hon är sedd och älskad för den hon är skapad till. En samvaro som kan ge mening. Vi vill på ett meningsfullt sätt fortsätta stödja den konfirmerades växt som människa och kristengenom genom vårt arbete med konfirmandassistenter. Vi tror att det är viktigt med äldre unga förebilder i verksamheten. Vårt mål är att stödja och utveckla verksamheten kring dessa ideella i denna specifika församlingsverksamhet. Här ligger tyngdpunkten på utbildning, växande och mognad i form av samtal och diskussioner – men även upplevelser och gemenskap samt att eventuellt vara behjälplig i konfirmandarbetet.
I församlingen har vi en ungdomsgrupp som träffas en gång i månaden under terminerna. Gruppen är en plats där ungdomar ska ges möjlighet till en gemenskap i kyrkan och är tänkt som en fortsättning i församlingen efter konfirmandtiden. Träffarnas innehåll planeras i dialog med gruppen och varje träff innehåller en andakt. Vi planerar att åka på läger eller göra en övernattning under 2027.

Konfirmandverksamheten

Verksamhetsidé

Konfirmandarbetet är en tjänst åt tonåringen i ett brytningsskede i deras liv. Kyrkan har i uppgift att vandra tillsammans med dem och visa på den livstydning på dopets grund som kristen tro erbjuder. Vi vill också ta med Barnkonventionen i vårt arbete.

Konfirmander: Vi vill skapa en livsnära undervisning som kännetecknas av att ligga i linje med konfirmandens möjlighet att ta emot och deras personliga existentiella behov. Med vår egen erfarenhet av kristen tro vill vi erbjuda redskap att tolka och tyda livet, bland annat genom vårt böne- och andaktsliv och vår församlings

gudstjänstliv. Vi arbetar enligt vår ”Handlingsplan för konfirmandarbete” som grundats på ”Riktlinjer för Svenska kyrkans konfirmandarbete i Strängnäs stift” som är utgiven av Strängnäs stift.

Konfirmandläger är en viktig del av undervisningen och bidrar till goda samtal, ökad gemenskap och tid till andakt och reflektion. Verksamheten planerar kortare resor/läger samt en avslutande lägerresa under cirka fyra dagar. Vi vill avstå flygresor med tanke på klimat-frågan och vi vill på så vis visa ungdomarna att vi också tar en del av vårt ansvar.

Aktiviteter

Aktiviteter: Mat och fika, pyssel, litteratur, transport vid eventuell utflykt och läger
Antal grupper: En Konfirmandgrupp.
Konfirmandträffar: ca en söndag per månad samt tillhörande gudstjänst. Vissa träffar blir på en vardagskväll.

Vuxenverksamhet

Verksamhetsidé

Församlingen vill skapa en livsnära undervisning där varje människa möts utifrån sina egna förutsättningar. Församlingen är en plats där vi kan mötas med våra funderingar och frågor om tro. Vi vill vi erbjuda redskap att tolka och tyda livet genom samtal och lärjungaskap. Undervisning handlar om att växa tillsammans. Vi arbetar med att uppmuntra och inspirera människor att ”aktivt” medverka i våra träffar och gudstjänster.

Samtalsgrupp kommer finnas i Norrbyås i anslutning till Taizemässan i kyrkan.

Diakonal verksamhet

Verksamhetsidé

Diakoni är medmänsklig omsorg grundad i Kristi kärlek, uttryckt i kyrkans liv och vill genom barmhärtighet och solidaritet möta människor i utsatta livssituationer. Diakoni är att ha ett förhållningssätt som innebär att ha omsorg och se varje människa vi möter.

Samtal

Prästerna och assistenterna inom diakonin har enskilda samtal. Dessa har ökat i en tid där oro, ensamhet och frustration över ett liv i dissonans har ökat. Kvismare församling har avtal med Rådgivningsbyrån i Örebro. Detta betyder att vi kan erbjuda människor samtal även med utbildade terapeuter.

Mötesplatser

Mötesplatser där människor kan mötas till aktivitet och gemenskap: ACTivitetscafé, Kyrkfrukost, Dagledigträffar, Församlingsaftnar, Kyrkskjuts, Herrluncher och ”Allsång på åsen” och Solsång på Solgården. Trivselträffar för dagledigа och äldre i Österнärke i samverkan med Örebro kommun. Vi kommer också fortsätta med föreläsningskvällar, ”En kväll som räcker längre”, några gånger om året. För att främja deltagande för alla människor i alla åldrar och livssituationer kommer vi göra kortare och längre utflykter/resor under året.

Gemensam odling, Boas åker

Den gemensamma odlingen är en mötesplats utomhus där det finns plats för både förkovran i odling, samtal och gemenskap. Från odlingen får vi under flera månader blommor till våra altare samt till församlings-hemmen. Odlingsgruppen är ekumenisk.

Svenska kyrkans hus i Odensbacken

Vi planerar att fortsätta en diakonal samverkan med Svenska kyrkan i Asker-Lännäs Kyrkans hus i Odensbacken så länge förutsättningar finns för ett gott arbete från båda församlingarna. Vi kommer att ha öppet en heldag i veckan där diakonin är i centrum. Möten med människor från båda församlingar där vi bjuder in för samtal och stöd samt samvaro för alla åldrar. Det finns möjlighet att delta i den sverigefinska samtalsgruppen.

Mission

Verksamhetsidé

Mission är att i ord och handling visa på det kristna budskapets möjligheter. Mission kan ses som ett övergripande begrepp för den kristna kyrkans sändningsuppdrag i världen.

Följande verksamhet belyses extra utifrån verksamhetsidéns intention.
Med öppen och välkomnade attityd ordnar församlingen aktiviteter och insamlingsprojekt för att hjälpa andra människor i vår närhet och ute i världen. I dessa aktiviteter engageras både unga och gamla. Syföreningarna i Norrbyås och Stora Mellösa samt arbetskretsen i Gällersta engagerar sig för de allra minsta i världen genom alla sockor, tröjor och filtar som går till behövande samt genom insamlingar vid caféer och församlingsaftnar. Stora Mellösas syförening har en gång i månaden ett öppet Aktivitetscafé på eftermiddagstid. Syföreningarna stickar också sockor till alla våra dopbarn. En mycket uppskattad gåva.

Vårt fokus när det gäller insamlingsmål i Kvismare församling ligger med tyngdpunkten på ACT Svenska kyrkan och Barnens ambassad.

Vår ”Sommarkyrka”, genom alla våra ideella krafter, gör det möjligt för oss att hålla kyrkor och församlingshem öppna hela sommaren för andakt, program, loppis, musik och kaffeservering/korvgrillning. Detta är ett sätt att i ord och handling visa på den kristna tron och möjliggöra mötesplatser för samtal om tro och liv samt erbjuda en gemenskap.

Heliga danser/Pilgrimsvandring/-resa

I cirkeldansen är det en enhet som bär i bön, ord och dans. Meditation i rörelse som kan föra oss i kontakt med vårt inre och vår tro. Dansen har även en rituell dimension, är livstolkande, meningsskapande och den kan vara en ordlös bön. Under året anordnas pilgrimsvandringar med dans och meditation samt en längre resa med vandring och retreater. Vi erbjuder även kvällsretreater. Vi ordnar tillfällen där fokus är den inre vandringen genom pilgrimens sju nyckelord.

Budgetförutsättningar 2027

Budget och kyrkoavgift skall enligt kyrkoordningen 47 kap. 6§ fastställas av kyrkofullmäktige senast den 15 november. Kyrkorådet skall upprätta förslag senast den 31 oktober. Begravningsverksamheten finansieras av en nationellt föreslagen begravningsavgift, som fastställs av Kammarkollegiet.

Kyrkoavgiften föreslås vara oförändrad för 2027 och uppgå till 1,18 kr per skattekrona.

Kyrkoavgiftsprognosen baseras på:

- Sveriges kommuner och regioner (SKR:s) skatteunderlagsprognos från augusti 2026
- Skatteverkets preliminära beskattningsdata för inkomståret 2025 (taxeringsår 2026)

Församlingen erhåller kyrko- och begravningsavgift utifrån dessa uppgifter, vilket inkluderar:

- Slutavräkning för 2025
- Förskott för 2027

SKR:s prognos har tidigare visat god överensstämmelse med det faktiska utfallet. Den aktuella prognosen är justerad utifrån Kvismare församlings befolkningsstorlek, antal kyrkotillhöriga och inkomstunderlag.

År	Kyrkoavgift och utjämning tkr	Begravningsavgift tkr
2027	10 804	5 116
2028	11 315	4 673
2029	11 850	4 708

Strategisk styrning

Budgeten för strategisk styrning gäller kyrkofullmäktige, kyrkoråd, arbetsgrupper och berörd personal, uppgår till 503 tkr. I beloppet ingår arvoden, löner, arbetsgivaravgifter, pensionspremier, utbildning samt annonsering.

Revision

Avtal av kvalificerad revisionstjänst för år 2026 har skett med revisionsbyrån Cedra. Det finns två lokala revisorer utsedda av församlingen.

Gemensamma kostnader/administration

Verksamhetsplan

Kvismare församling ska ge administrativservice åt allmänheten, medarbetare och förtroendevalda. Församlingen är ansluten till kyrkans gemensamma IT-plattform. Detta innebär att support och säkerhetslösningar sköts av Svenska kyrkan. Administrationens arbete sker i Svenska kyrkans register för kyrkotillhöriga (KBOK), kollekt- och betalsystem (KOB), organisationsregister (KYRKSAM), kyrkobyggnadsregister med flera. Gravregister inklusive administration av gravskötslar och gravkartor sker i dataprogrammet som heter LabOra Grav.
Församlingen använder Svenska kyrkans centrala programmoduler avseende ekonomihantering vilket sker i dataprogrammet Aveny. I bokföringsmodulen ingår även kund- och leverantörsreskontra samt anläggningsregister. Dessa programvaror är specialanpassade för Svenska kyrkan. Kvismare församling köper ekonomitjänster av Samverkansbyrån i Hallsberg AB som ägs av Hallsbergs församling.

Lönehanteringstjänst köps från Svenska kyrkan centralt som kallas för Löneservice. Vilket bland annat innebär digital hantering av tidrapporter och inrapportering till Skatteverket om arbetsgivardeklaration. Hanteringen av schemaläggning, manuell tidrapportering och HR skötts av församlingen samt av Samverkansbyrån.

Kvismare församlingen är en folkvald församling och måste därför ha ett dataskyddsombud. Lars Gottfridsson är dataskyddsombud för Kvismare församling. Denna tjänst köps av Samverkansbyrån.

Informationen sker genom affischering, "flygblad", församlingsblad, annonsering i Nerikes Allehanda, utskick och vår hemsida: www.svenskakyrkan/kvismare. Församlingen har även en aktiv Facebooksida där olika aktiviteter presenteras. Församlingens e-postadress är kvismare.forsamling@svenskakyrkan.se. Annonseringen belastar respektive verksamhetsenhet.

Serviceverksamhet

Målsättningen är att tillhandahålla ett varierat utbud av gravsättningsalternativ och ge god service till dem som vill köpa tjänster. Gravskötsel, gravplantering och övriga arbeten är en del av kyrkogårdsförvaltningens verksamhet som inte är reglerad i lag. Gravrättsinnehavarna har med stöd av lagen stora rättigheter att bestämma över gravplatsens utformning och utsmyckning, men har också skyldighet att själva svara för att gravplatsen är i ordnat och värdigt skick. Om innehavaren inte kan eller vill utföra skötseln av gravplatsen kan församlingen utföra denna tjänst på uppdrag av innehavaren mot ersättning enligt taxa.

Serviceverksamheten	Budget 2025	Utfall 2025	Budget 2026	Arbetsbudget 2027
Årsbudget				
Externa intäkter	490	594	545	609
Summa intäkter	490	594	545	609
Övriga externa kostnader	-268	-230	-252	-257
Personalkostnader, lön	-276	-265	-281	-303
Personalkostnader, övrigt	0	-2	0	0
Avskrivningar	-27	-26	-26	-35
Internränta	-1	-3	0	0
Summa Kostnader	-572	-527	-559	-595
Resultat	-82	67	-14	14

Taxor 2027

Gravskötseltaxor	Pris 2026	Pris 2027
Församlingen erbjuder ett årsavtal och treårsavtal.		
Gräsputs/trimning	260 kr/år	265 kr/år
Sommarvattning av egna planterade växter	520 kr/år	530 kr/år
Helskötsel med planteringsmått under 50 cm	1 040 kr/år	1 061 kr/år
Helskötsel med planteringsmått mellan 50 cm och 100 cm	1 353 kr/år	1 380 kr/år
Helskötsel med planteringsmått över 100 cm	1 561 kr/år	1 592 kr/år
Gravsättning på askgravplats gällande skötsel 25 år	7 283kr	7 428 kr
Förnyad gravrätt utan skötsel 25 år	1 000 kr	1 000 kr
Sten askgravplats Stora Mellösa kyrkogård	3 149 kr	3 149 kr
Begagnad bevattningslåda	416 kr/st.	424 kr/st.
Administrationsavgift	312 kr	318 kr
Ingravering och montering av namnplatta och eller gravsten till självkostnadspris plus administrationsavgift		
Tjänst utförd av församlingens personal	439 kr/tim	448 kr/tim
Hyra av församlingshem inklusive kök upp till 4 timmar	1 040 kr	1 061 kr
Hyra av församlingshem inklusive kök mellan 4 och 8 timmar	1 561 kr	1 592 kr
Städning av uthyrt församlingshem inklusive kök	1 530kr	1 561kr
Papperskopior	2 kr/st.	2 kr/st.
Lägenhet Gällersta	5 712 kr/mån	5 826 kr/mån

Fastighetsförvaltning

Målsättning

Att underhålla fastigheterna och vårda vårt kulturarv.
Att Kyrkorna hålls i gott skick för gudstjänster, andakter, dop, vigslar, begravningar, möjlighet till stillhet.
Att tillhandahålla och ändamålsenliga lokaler för församlingens olika verksamheter.
Att för alla tillgängliggöra församlingens fastigheter.
Att vid investeringar och andra åtgärder skall miljötänkandet vara en viktig del.

Planerade renoveringar utgift i tkr.

Markiser pastorsexpeditionen	-92
Ledstång trappan Norrbyåskyrka	-20
Belysning källartrapp pastorsexpeditionen	-10

Planerade investeringar

Artikel	Plats	Belopp	avskrivningstid	kostnad per år
VA inkoppling	Gällersta kyrka/klockargård	-120	33	-3
Gräsklipparrobot	Gällersta klockargård	-40	5	-8
Gräsklipparrobot	Pastorsexpeditionen	-40	5	-8
Vaktmästarbil	Service 7% av 650	-30	5	-6
Batteriskåp	Service 7% av 51	-4	5	-1
Solcellbatterier	Gällersta Kyrka 50% av 221	-110	10	-11
Solcellbatterier	Gällersta klockargård 30% av 221	-66	10	-6
SUMMA		-410		-43

Arvoden och ersättningar

Förslag att arvoden höjs med 3% till år 2027

Fasta arvoden till ordförande i fullmäktige, kyrkoråd och utskott.	Budget 2026	Förslag till Budget 2027
Kyrkofullmäktiges ordförande, årsarvode	4 500	4 640
Kyrkofullmäktiges förste vice ordförande, årsarvode	2 250	2 320
Kyrkofullmäktiges andre vice ordförande, årsarvode	1 200	1 240
Kyrkorådets ordförande, årsarvode	27 700	28 530
Kyrkorådets förste vice ordförande, årsarvode	7 750	7 980
Kyrkorådets andre vice ordförande, årsarvode	7 750	7 980
Kyrkorådets arbetsutskott, årsarvode ledamöter	5 350	5 510
Utskottsordförande AU, årsarvode	11 100	11 430
Utskottsordförande KGU, årsarvode	7 000	7 210
Sammanträdesarvoden KF, KR, AU, KGU	400	410
Sammanträdesarvoden KF, KR, AU, KGU halvdag el. mer	950	980
Revisorer, timersättning	300	310
Ersättning för förlorad arbetsförtjänst med 258 kr/timme eller motsvarande löneavdrag vid tjänstledighet		
Kyrkvärdar – tjänstgöringsvecka	250	300

Personal

	2026	2027
Präster (inkl. kyrkoherde)	2,00	2,00
Kantorer	2,00	2,00
Församlingspedagog	1,00	1,00
Assistent inom församlingsarbetet	1,00	1,00
Husmor (församlingsvärdinna)	1,00	1,00
Administrativ personal varav en 0,5 lagbas för kyrkvaktmästare och kyrkogårdarb.	2,00	2,00
Vaktmästare	3,00	3,00
Kyrkogårdsarbetare	1,58	1,58
Summa antal tjänster	13,58	13,58

Sammanställning personalbudget

Verksamhet	2026 Del av månads-anställning	2026 Lön tkr	2027 Del av månads-anställning	2027 Lön tkr
Verksamhetsgemensamt	0,52	318	0,41	321
Gudstjänster och kyrkliga handlingar	2,23	1 953	1,92	1 993
Kyrkomusik övergripande	0,13	168	0,15	166
Ceciliakören	0,15	120	0,15	128
Kvismarekvartetten	0,06	48	0,12	102
Barnkör	0,12	89	0,23	189
Barnverksamhet 0-12 år	1,16	831	0,97	729
Ungdomsverksamhet 13-25 år	0,22	165	0,25	199
Konfirmand verksamhet	0,50	415	0,44	351
Vuxenverksamhet	0,30	238	0,31	255
Diakoni	1,01	815	0,92	735
Mission	0,23	206	0,22	204
Insamlingsverksamhet	0,00	0	0,00	0
Övrig kyrkligverksamhet	0,31	233	0,47	386
Konsertverksamhet	0,00	13	0,00	0
Sommarkyrkan	0,00	13	0,00	13
Serviceverksamhet	0,57	281	0,52	303
Strategisk styrning	0,25	463	0,25	477
Revision	0,00	2	0,00	3
Kyrkoval	0,00	0	0,00	0
Verksamhetsledning	0,40	524	0,40	534
Församlings adm. och verksamhetsstöd	0,25	162	0,25	169
Gem. Kost och adm.	0,22	146	0,29	205
Fastigheter	2,36	938	1,87	1 104
Begravningsverksamheten	3,76	1 974	3,86	2 123
Totalt antal tjänster där både månadsanställd och timanställda är inkluderade	14,75		14,00	
Lön och socialavgifter i tkr. inkluderat alla anställda. Både månanställda och timanställda.		10 138		10 690

Förändring i personalbudget
Tabellen ovan visar den totala lönekostnaden, inklusive månadsanställda, timanställda, förtroendevalda samt artister. Den visar att antalet tjänster är oförändrat, både för månadsanställda och timanställda.

Lönekostnaderna, inklusive sociala avgifter för samtliga anställda, där även artister och föreläsare ingår, ökar med 5,4%.

Lönebestämmelser

För anställd personal gäller Kyrkans löneavtal tecknat mellan Svenska kyrkans Arbetsgivarorganisation (SKAO) och de fackliga organisationerna – Kommunal, KyrkA, Sveriges lärare samt Vision. Personalens löner för 2027 är i budget uppräknade med 3,7 % från 2027-05-01 .

Utbildning för personal

Anställda erbjuds fortbildning för att växa och utvecklas i sina uppgifter. Budget för detta är uppdelade på tre områden. Verksamhetsgemensamt som gäller endast församlingsverksamhet. Gemensamma kostnader och administration som gäller både församlingsverksamhet och begravningsverksamhet. Det sista området gäller endast begravningsverksamhet. Sammanlagt blir summan 168 000 kr för utbildning. Det blir 12 000 kr per månadsanställd. För att planera verksamheten genomförs personaldagar vilket är 100 000 kr för resa, uppehälle och föreläsare och 30 000 kr för kost i samband med personaldagar.

Personalvård

Församlingen har ett avtal om företagshälsovård med Avonova Hälsa AB. I budgeten ingår även personalförmåner såsom ersättning för läkarvård och medicin upp till gällande högkostnadsskydd.
För friskvård har ett belopp om 2 500 kr per månadsanställd och år avsatts.

Finansiellt

Förvaltning av församlingens finansiella och materiella tillgångar så att bästa möjliga nytta kan tillföras församlingsverksamheten. Kyrkofullmäktige fastställde 2025-05-20 församlingens reglemente för medelsförvaltning och placeringspolicy. Löpande kontakter hålls med församlingens bank vad gäller placeringar. Församlingens har placerat medel i fonder som följer Svenska kyrkans etiska riktlinjer. En stor del av medlen är också placerade på Kyrkkontot som har samma ränta som styrräntan.

Församlingens målkapital fastställdes 2023-11-07 till 14 000 tkr. Församlingens egna kapital var 2025-12-31 26 429 tkr. Det egna kapitalet var 12 429 tkr större än målkapitalen vilket innebär att församlingen får lägga en minusbudget på samma summa.

Församlingens resultatbudget per verksamhet

Benämning	Budget 2025	Utfall 2025	Budget 2026	Arbetsbudget 2027
Grundläggande uppgift				
Kyrkoavgift, ekonomisk utjämning och utd. från PLT	10 735	10 770	10 876	10 904
101 Verksamhetsgemensamt	-450	-489	-454	-377
110 Gudstjänster och kyrkliga handlingar	-2 262	-1 896	-2 492	-2 687
140 Undervisning - övergripande	0	-12	0	0
150 Undervisning - barn	-1 239	-1 059	-986	-1 011
160 Undervisning - ungdom	-69	-72	-225	-260
170 Undervisning - konfirmander	-535	-646	-738	-710
180 Undervisning - vuxna	-272	-268	-244	-263
210 Diakonal verksamhet	-232	-80	-434	-92
260 Mission	-276	-266	-333	-315
Övrig kyrklig verksamhet				
310 Övrig församlingsverksamhet	-331	-286	-359	-457
360 Serviceverksamheten	-82	67	-14	14
Styrning och ledning				
510 Strategisk styrning	-573	-521	-569	-431
580 Verksamhetsledning	-338	-330	-524	-400
Stödjande verksamhet				
610 Församlingsadministration och verksamhetsstöd	-226	-207	-267	-289
630 Gemensamma kostnader och administration	-1 231	-1 133	-972	-1 272
650 Fastigheter och lokaler - övergripande	-795	-823	-995	-1 089
660 Kyrkor och kapell	-1 066	-963	-795	-638
680 Övriga fastigheter	-1 239	-1 706	-1 184	-1 074
690 Finansiella poster	448	591	244	181
Resultat	-35	672	-463	-271

Begravningsverksamheten

Med begravningsverksamhet avses de olika åtgärder som har direkt samband med förvaltningen av de allmänna begravningsplatserna. Församlingen äger och förvaltar tre kyrkogårdar – Stora Mellösa, Norrbyås samt Gällersta. På samtliga tre kyrkogårdar erbjuds olika alternativa begravningssätt – Kist- eller urngrav, askgravplats samt minneslund. För gravsättning enligt andra former till exempel muslimsk, judisk eller annan tro hänvisas till Kumla pastorats kyrkogårdsförvaltning.

Begravningsavgift

Begravningsavgiften förändrades 2017-01-01 och blev gemensam för hela landet (undantaget Stockholms stad och Tranås kommun). Detta innebär att alla skattskyldiga i landet betalar samma avgift oavsett var man bor. Av denna anledning är det ytterst viktigt att begravningsavgiften enbart används till att bekosta begravningsverksamhet. Grundprincipen för budgetering och redovisning av kostnaderna för begravningsverksamheten är att dessa skall särredovisas, så långt det är möjligt. Vissa kostnader inom central förvaltning är gemensamma och fördelas enligt schablonmetod, begravningsverksamhetens bruttokostnader i relation till totala bruttokostnader. För 2027 innebär detta att 26 procent av gemensamma administrationskostnader beräknas fördelas till begravningsverksamheten. Församlingen totala fordran på begravningsverksamheten 2025-12-31 uppgick till 526 tkr.

Församlingen lägger fram en budget för år 2027. De ekonomiska medel som behövs för att bedriva verksamheten begärs från Kammarkollegiet. Efter granskning tilldelas församlingen medel med reglering av eventuell fordran/skuld från föregående år. Begravningsavgift betalas därefter ut varje månad direkt till församlingen från Skatteverket.

Transportansvar vid begravning

Om en person som har avlidit var folkbokförd i församlingen, ska begravningsverksamheten (huvudmannen) ordna vissa begravningstjänster utan kostnad för dödsboet.
När kistan har lämnats över till den som håller i begravningen (förrättningshuvudmannen), gäller följande:

- Transport inom förvaltningsområdet: Begravningsverksamheten ansvarar för transport till och från ceremonilokal och till gravsättning.
- Transport utanför förvaltningsområdet: Begravningsverksamheten ansvarar för transporter till och från krematoriet och till särskild gravplats utanför förvaltningsområdet.
- Begravning utanför förvaltningsområdet: Om begravningsgudstjänst och gravsättningen sker utanför förvaltningsområdet är det dödsboet som betalar transporten.

Församlingen behöver inte utföra transporterna själv, församlingen kan använda begravningsbyråernas tjänster. Detta görs i Kvismare församling.

Sammanställning på 2027 års investeringar

Investeringar i begravningsverksamheten

Artikel	Plats	Belopp	Avskrivningstid	Kostnad/år
Ljusskåp minneslund	Stora Mellösa kyrkogård	-51	5	-10
Vaktmästarbil	93% av 650	-605	5	-121
Batteriskåp	93% av 51	-47	5	-9
Solcellsbatterier	Gällersta kyrkstall 20% av 221	-44	10	-4
Åkgräsklippare el	Stora Mellösa Kyrkogård	-252	5	-50
Vatten och avlopp	Gällersta kyrkogård/verkstad 70%	-280	33	-8
SUMMA		-1 279		-202

Sammanställning på 2027 års planerade trädgårdsskötsel enligt trädvårdsplan

Stora Mellösa kyrkogård trädplantering och beskärning	-125
Gällersta trädplantering	-35

Renovering

- Gällersta verkstad planeras att renoveras med målning av fasaden och tvätt av tak. 250 000 kr.

- Kalkstenar på Norrbyås kyrkogård planeras att renoveras med en budget på 150 000 kr.

Fördelning av kostnader

Kyrkstallet i Stora Mellösa samt verkstäderna i Norrbyås och Gällersta ingår i begravningsverksamhetens fastigheter. Vad gäller Pastorsexpeditionen i Stora Mellösa bokförs 30%
av dess årskostnader exklusive personalkostnader på begravningsverksamheten. Maskiner och inventarier som används på kyrkogården bokförs 93% begravningsverksamhet och 7% serviceverksamhet. Fördelningen är en schablon och kan ändras från fall till fall.

Begravningsverksamhetens särredovisning

Begravningsverksamhetens särredovisning (tkr)	Utfall 2025	Budget 2026	Arbetsbudget 2027
Verksamhetens intäkter			
Begravningsavgift - erhållet för året	4 311	4 728	5 116
Övriga intäkter	36	30	36
Summa verksamhetens intäkter	4 347	4 758	5 073
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	-1 965	-2 022	-2 179
Övriga kostnader	-1 597	-1 892	-2 009
Av- och nedskriv. av materiella anläggningstillgångar	-601	-701	-872
Summa verksamhetens kostnader	-4 162	-4 615	-5 061
Finansiella poster			
Ränteintäkter	0	0	0
Räntekostnader	-141	-143	-91
Begravningsverksamhetens överskott/underskott	44	0	-0

För år 2027 äskas 5 116 tkr från begravningsavgiften, vilket är en ökning med 388 tkr jämfört med föregående år. Ökningen förklaras främst av:

- Renovering av Gällersta verkstad (fasad och tak)
- Trädvård på Stora Mellösa kyrkogård
- Renovering av gravstenar i Norrbyås

Resultaträkning

	Utfall 2025	Budget 2025	Budget 2026	Arbetsbudget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens intäkter						
Kyrkoavgift	10 975	10 958	11 145	11 098	11 707	12 300
Begravningsavgift	4 267	4 304	4 728	5 116	4 673	4 708
Ekonomisk utjämning	-280	-283	-329	-294	-392	-450
Utdelning från prästlönetillgångar	75	60	60	100	102	104
Erhållna bidrag	1 375	1 150	900	1 470	1 000	1 000
Nettoomsättning	1 116	983	957	1 073	1 094	1 116
Övriga verksamhetsintäkter	18	106	0	0	0	0
Summa verksamhetens intäkter	17 548	17 278	17 461	18 924	18 184	18 778
Verksamhetens kostnader						
Övriga externa kostnader	-6 186	-6 024	-5 812	-6 221	-5 340	-5 446
Personalkostnader	-9 754	-10 172	-10 506	-11 005	-11 325	-11 762
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 285	-1 336	-1 707	-1 698	-1 714	-1 601
Summa verksamhetens kostnader	-17 225	-17 533	-18 025	-18 924	-18 332	-18 810
Verksamhetens resultat	322	-255	-564	-361	-128	-31
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	350	220	100	90	92	94
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1	0	0	0	0	0
Summa resultat från finansiella investeringar	349	220	100	90	92	94
Årets resultat	672	-35	-464	-271	-55	62