



JOMALA
FÖRSAMLING

BOKSLUT 2023

Innehållsförteckning

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	1
I VERKSAMHETSBERÄTTELSE	2
1 ALLMÄN ÖVERSIKT	2
2 ADMINISTRATION	12
3 PERSONAL.....	15
4 INTERN KONTROLL.....	19
5 EKONOMISKA NYCKELTAL.....	20
6 KONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI	22
7 KYRKORÅDETS FÖRSLAG TILL BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT BALANSERA EKONOMIN.....	23
II BUDGETUTFALL	24
1 UTFALLET FÖR DRIFTSEKONOMIN.....	24
2 UTFALLET FÖR RESULTATRÄKNINGSDELEN	39
3 UTFALLET FÖR INVESTERINGSDELEN.....	40
4 UTFALLET FÖR FINANSIERINGSDELEN.....	40
III BOKSLUTSKALKYLER	42
1 RESULTATRÄKNING	42
2 FINANSIERINGSANALYS	43
3 BALANSRÄKNING.....	44
IV NOTER TILL BOKSLUTET	45
1 NOTER OM TILLÄMPADE BOKSLUTSPRINCIPER.....	45
2 NOTER OM PRESENTATIONEN AV BOKSLUTET	45
3 NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN	45
4 NOTER TILL FINANSIERINGSANALYSEN	46
5 NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS AKTIVA.....	47
6 NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS PASSIVA.....	47
7 NOTER OM SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	47
8 NOTER OM INNEHAV I ANDRA SAMFUND.....	48
9 BOKSLUT FÖR SÄRREDOVISADE FONDER	49
10 NOTER OM PRESENTATIONEN AV BOKSLUTET	54
V UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING	57
VI FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE	59

I Verksamhetsberättelse

1 Allmän översikt

Samhällsekonomin har stått inför många utmaningar under inledningen av 2020-talet. Först inverkade coronapandemin med sina begränsningar under åren 2020–2021 på den globala ekonomin och samhällsverksamheten, och när coronasituationen till stor del började lätta i början av 2022 anföll Ryssland Ukraina. Kriget i Europa rubbade den allmänna trygghetskänslan och förde med sig en ny osäkerhet i ekonomin. De kraftiga prishöjningarna samt priset och tillgången på energi har på många sätt fått betydande konsekvenser såväl för den enskilda människan som för alla aktörer i samhället.

Kriget i Europa och de ökade levnadskostnaderna har bidragit till oro bland människor. Vi är därför extra tacksamma över insamlingen som ordnades tillsammans med SteelFMhjälpen vid nyår 2022 till förmån för den nybildade Ålands diakonifond. Diakonifonden togs i bruk under våren 2023 och förvaltas av Jomala församling. Fonden har under året hjälpt många behövande runtom på hela Åland.

En del förändringar i personalstyrkan har skett under det gångna året. Ungdomsarbetsledaren fortsatte mot nya utmaningar i början av året efter en kort tids tjänsteledighet, ingen varaktig nyrekrytering har ännu gjorts. Församlingsmusikern och församlingspastorn var båda tjänstelediga under delar av året. Ungdomsarbetsledarens, församlingspastorns och församlingsmusikerns uppgifter sköttes dels med hjälp av vikarier, dels med extra arbetsinsatser från övrig personal.

En ny befattning som biträdande församlingsvärd inrättades för att till viss del kunna se till, och forma, den nya lägergårdens behov. Dessutom anställdes en extra begravningsplatsarbetare för viss tid. Trots lite rörelse bland personalen har all verksamhet i princip kunnat fortgå som tidigare.

Den ekonomiska situationen i Jomala församling är tills vidare relativt stabil. Ekonomin hölls i bättre balans än väntat. Räkenskapsperiodens resultat blev ett överskott på 95 128,20 euro (förlust 23 339,57 euro år 2022), när posterna av engångsnatur hade eliminerats. De bindande verksamhetsmålen uppnåddes huvudsakligen.

Medlemsantalet är fortsättningsvis stabilt. Församlingen hade vid årsskiftet 3875 närvarande medlemmar, jämfört med 3901 vid föregående årsskift. Jomala kommun är en inflyttningskommun vilket har inneburit att församlingens medlemsantal under en längre tid ökat. Det återstår att se om minskningen i medlemsantal är en tillfällig eller bestående trend.

Trots de osäkra tiderna blickar Jomala församling öppet och med tillförsikt mot framtiden, med hänsyn till de ekonomiska realiteterna. Prioriteringarna i verksamheten görs

med framförhållning, och vi samarbetar brett med andra aktörer och frivilliga för att bibehålla en aktiv församlingsverksamhet i Jomalaområdet också i framtiden.



Stefan Ång

Kyrkoherde



Gyrid Högman

Ekonomisektionens ordförande

JOMALA FÖRSAMLINGS VERKSAMHETSMÅLSÄTTNING 2023

Församlingens grunduppgift är att förkunna Guds ord, förvalta sakramenten, utbreda det kristna budskapet och förverkliga kärleken till nästan (Kyrkolagen kap 1 §2). I centrum för församlingen står alltså mässan. I mässan formas vi att se på hela Skapelsen som brusten men älskad av Gud, som en gåva värd tacksamhet och att se på varje människa och allt skapat som värda vördnad och respekt. I nattvarden bryter vi bröd och delar vin och delar jämlikt, för att delandet som livsmönster alltmer ska få prägla våra liv, våra gemenskaper och vårt samhälle. I förbönen frambär vi oss själva, våra nära och kära och vår värld i bön om att varje splittring må bli helad, varje orättvisa tillrättad och att allt det onda må bli vänt till gott. Allt för att den kärlek som flödar fram i Jesus Kristus må bli synlig bland oss, för världens liv.

Tillsammans ansvarar vi för den gåva ett levande gudstjänstliv är. För Jomala församling innebär detta att anställda och församlingsbor tillsammans i samtal och dialog planerar och firar mässan så att den berör hela människan. Tillsammans får vi motverka hopplöshet, likgiltighet, modlöshet och kärlekslöshet.

Förrättningar som berör

Förrättningar som dop, vigsel och jordfästning är gudstjänster där församlingen pekar på Guds välsignelse, närvaro och ledning vid viktiga vändpunkter i livet. Ritens betydelse vid vändpunkter i livet är fortfarande stark i vår kultur, vilket Jomala församling vill slå vakt om. I församlingens förrättningsarbete betonas lyhördhet, respekt och dialog.

Varje medlem är en bärare av församlingen

Församlingen är de medlemmar som bor inom församlingens område. När det gäller medlemmarna är det viktigt att arbeta för en känsla av tillhörighet och engagemang, så att tilliten till det gudomliga och till varandra utgör den grund och den ryggrad där vi stolt kan förverkliga kärleken till nästan. Församlingens anställda har en viktig roll att agera stödfunktion så att församlingen blir synlig, men församlingen är aldrig enbart de anställda utan där medlemmarna finns, där finns församlingen.

Diakonal profil

Genom att fungera som en församling med en tydligare diakonal profil strävar vi till att se den nöd och de behov som enskilda medlemmar eller grupper av människor i församlingen har, och ge stöd och hjälp genom insatser av anställda eller frivilliga. I församlingen verkar Jomala diakoniförening som samarbetar med och stöder församlingens diakoniarbete. Matbanken på Åland har en viktig funktion i diakoniarbetet på Åland och till församlingens diakonala arbete hör även att med personalmedel och med penningstöd bidra till Matbankens verksamhet. Dialogen med andra aktörer i samhället betonas även.

Mötesplatser kring hoppets tecken

Genom den reguljära verksamheten erbjuder församlingen mötesplatser. Vid församlingens olika mötesplatser samlas vi kring hoppets tecken, för att ge varandra livsmod, framtidshopp och gemenskapens gåva. En målsättning för församlingen är även att skapa mötesplatser där ekonomiska-, sociala- och åldersskillnader inte är tongivande. Församlingens verksamhet är i regel helt avgiftsfri och erbjuder en möjlighet till delaktighet som inte anstränger ekonomin. Vid församlingsfester och festmässor är mötesplatser över generationsgränserna och i gudstjänstlivet finns en strävan till en så bred representation bland de medverkande som möjligt.

Församlingens musikliv erbjuder en viktig kanal till delaktighet och engagemang och har en tydlig koppling till församlingens gudstjänstliv. Musik har alltid varit en viktig aspekt av kyrkans sätt att uttrycka sin tro och Jomala församlings musikliv strävar till att både förvalta kyrkans vida musiktradition och föra in nya musikaliska uttryck till gagn för församlingsmedlemmarna.

Församlingens barn- och ungdomsarbete strävar till att ge församlingens yngre medlemmar en "hemkänsla" i församlingen och göra den kristna tron känd på de yngres villkor. Viktiga värderingar i barn- och ungdomsarbetet är trygghet, respekt och kravlöshet.

Världsvid gemenskap

Uppdraget att gestalta evangeliets budskap begränsar sig inte till de egna medlemmarna. Församlingen är en del av Kristi världsvida kyrka och genom församlingens syföreningar, insamlingar, bidrag, basarer och andra evenemang bidrar församlingen till missionen och den internationell diakoni.

MILJÖANSVAR

Vår församling strävar efter att ta ansvar för miljön och det omgivande samhället i all verksamhet. Underlaget för miljöarbetet i Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland utgörs av kyrkans energi- och klimatstrategi "En kolneutral kyrka 2030", kyrkans klimatprogram "Tacksamhet, respekt, måttfullhet" samt kyrkans miljösystem (kyrkans miljödiplom). Vi strävar efter att få miljödiplomet inom de närmsta åren. Under 2023 utsågs en miljöansvarig ur personalen, samt en arbetsgrupp bestående av anställda från olika verksamhetsområden samt en förtroendevald, som har påbörjat arbetet med miljödiplomet.

En personalutbildning i form av ett informationstillfälle gällande församlingens ansökan om miljödiplom har hållits under hösten.

I vår fastighetsstrategi, som är under beredning, beaktar vi att vårt fastighetsbestånd ska vara miljövänligt. Vår målsättning är att beslutsprocesserna inom fastighetsverksamheten och markanvändningen i fortsättningen alltid ska inkludera också en miljökonsekvensbedömning. Församlingens samtliga fastigheter värms med jordvärme.

Församlingen strävar till att avstå från papper i all verksamhet där det är möjligt. Dokument hanteras i första hand elektroniskt. Om dokument behöver skrivas ut görs utskriften dubbelsidiga om det är möjligt.

Vi prioriterar miljövänliga livsmedel. Vi strävar efter att minska användningen av enskilt förpackade produkter och uppkomsten av avfall. Det avfall som uppkommer sorteras.

BEKÄMPNING AV MUTOR OCH KORRUPTION

Vår församling arbetar för att ha respekt för mänskliga rättigheter samt bekämpning av korruption och mutor (BoL 3 A). Inom församlingen finns det inte kännedom om några fall av tagande av mutor eller annan korruption och inte heller brott mot mänskliga rättigheter.

DE VIKTIGASTE HÄNDELSERNA UNDER BOKSLUTSÅRET

Mässor firades i stort sett alla söndagar i kyrkan, med undantag för några friluftsgudstjänster under sommaren. Familjemässor och festmässor för alla åldrar firades några gånger under vår och höst. Särskilt i samband med stora helger såsom Påskdagen och första söndagen i advent har församlingen i sitt gudstjänstliv velat hålla en generationsöverskridande betoning genom att såväl barn- som vuxenkörer är engagerade.

2023 var det första året sedan pandemin som varit helt fritt från restriktioner, vilket har märkts i verksamheten. Antalet gudstjänstbesökare särskilt kring de större hel-

gera såsom Påsk och första advent har varit ovanligt högt under året, vilket är glädjande. Första söndagen i advent samlade 197 gudstjänstbesökare och även under Påskan var deltagarantalet större än vanligt.

Gemensamt Ansvar-lunch ordnades på kyndelmässodagen i februari och i mars ordnades en kyrklunch där församlingens mångåriga ungdomsarbetsledare Sonja Winé avtackades. I maj ordnades den populära blomskottsauktionen.

I början av augusti stod Jomala församling värd för Svenska Lutherska Evangeliföreningens årliga missionsfest med omkring 200 deltagare. I augusti deltog också församlingen i ordnandet av "Liv, lek, liturgi – fördjupningsdagar i Valdemar Nymans landskap" i Finström.

I samband med Mikaelidagen ordnades en höstfest för hela familjen och i samband med firandet av första advent ordnades en adventsfest med basar. Bägge tillfällena var välbesökta. Närmare julen gick den årliga jullunchen för pensionärer av stapeln. Ett mycket uppskattat inslag i församlingsverksamheten som lockade över 100 pensionärer.

Verksamheten på den nya lägergården på Gregersö som togs i bruk i maj 2022 har under 2023 börjat ta form. Två skriftskolläger ordnades under sommaren. Två helgretreater ordnades i församlingens regi under vårvintern och hösten. Inom ramen för landsbygdsförsamlingarnas gemensamma ungdomsarbete har ungövernattningar och hjälpishelger ordnats på lägergården. Förtroendevalda och församlingens personal bjöds på en middag med övernattning i början av maj i lägergården. Temadagar kring bön, en friluftsgudstjänst och en konsert har också ordnats på lägergården. Förrättningar, framförallt dop, har också i större utsträckning börjat ordnas på lägergården.

På beslut av kyrkofullmäktige togs i början av året sex kyrkbänkar bort i det södra skeppet i kyrkan. På kyrkbänkarnas plats har en hörna med bord och stolar, samt en barnhörna inretts. Förändringen har varit uppskattad av söndagarnas mässbesökare där kyrkkaffe i stort sett alla söndagar nu ordnas. Även för barnfamiljer har hörnan visat sig vara till glädje, vid såväl mässor som förrättningar.

Under sommaren gjordes en konditionsgranskning av Olofsgården. Granskningen påvisade fuktskador i vissa ytterväggar, med påföljden att en saneringsplanering beställts. Planen är att skadorna ska åtgärdas omgående. Verksamheten har minimerats i de värst drabbade utrymmena.

Kyrkliga förrättningar under bokslutsåret

De kyrkliga förrättningarna är de vanligaste tillfällena då kyrkan möter sina medlemmar. I Jomala församling ordnades 35 jordfästningar under 2023, vilket är något fler än under ett genomsnittligt år i församlingen.

Antalet kyrkliga vigslar och välsignelser av äktenskap uppgick under 2023 till åtta, vilket är lite färre än normalt i församlingen. Antalet dop i församlingens regi var under 2023 35, vilket är något färre än de senaste föregående åren. 43 barn inträdde i församlingen genom dopet under 2023.

EKONOMIN UNDER ÅRET SOM GÅTT

Finlands och Ålands ekonomi

Ekonomi återhämtade sig snabbare än väntat efter coronan, men situationen förändrades till följd av Rysslands anfall mot Ukraina. Den ekonomiska utvecklingen påverkas i synnerhet just av Rysslands anfallskrig mot Ukraina samt den pendlade inflationen. De ekonomiska utsikterna försämrades markant under 2022. Priserna steg i stor omfattning och i synnerhet orsakade de stigande energipriserna och tillgången till energi stor oro, så väl i Finland och på Åland, samt i resten av Europa. Inflationen nådde sin högsta punkt i december 2022 med 9,1 procent.

Under 2023 stabiliserades Finlands ekonomi något, den årliga inflationen gick i genomsnitt på 6,2 procent och i december 2023 låg inflationen på 3,6 procent, vilket tyder på att toppen är passerad. Sjunkande energipriser och räntor har haft stor inverkan på utvecklingen. Trots den relativt höga inflationen är sysselsättningsläget fortsatt god, enligt ÅSUB låg den relativa arbetslösheten på Åland i december 2023 på 4,5 procent vilket kan jämföras med 5,2 procent i december 2021.

De nominella lönerna har under 2023 ökat i snabbare takt än tidigare och det har också syns på kyrkoskatten, hela kyrkans totala redovisade kyrkoskattebelopp ökade med 11,4 procent till 1 034,7 miljoner euro.

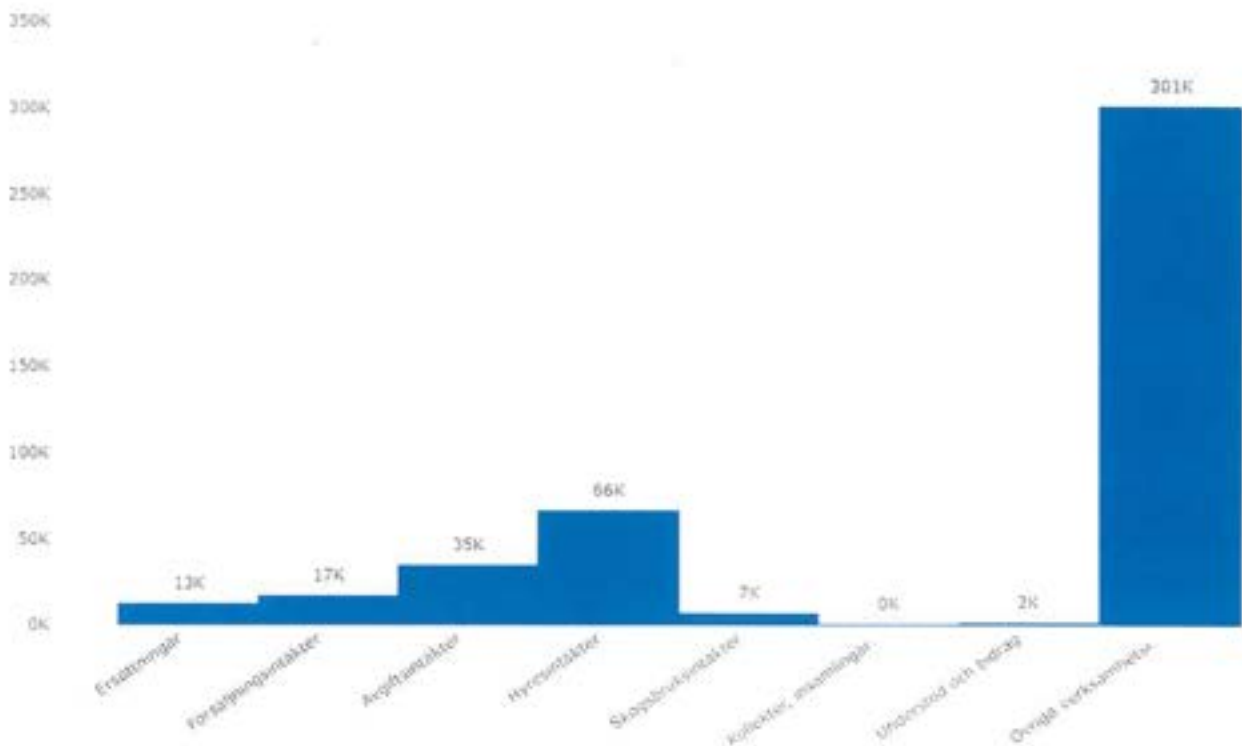
Enligt finansministeriet sjönk den inhemska produktionen med 0,5 procent år 2023. Enligt prognoserna kommer inflationsnedgången och räntesänkningarna, tillsammans med hushållens någorlunda goda inkomstutveckling, att öka hushållens disponibla inkomster 2024. En tillväxt på 0,7 procent förutspås för år 2024. Tillväxten intensifieras år 2025 och ekonomin växer med 2 procent. År 2026 tros tillväxten bli 1,6 procent.

Församlingsekonomin

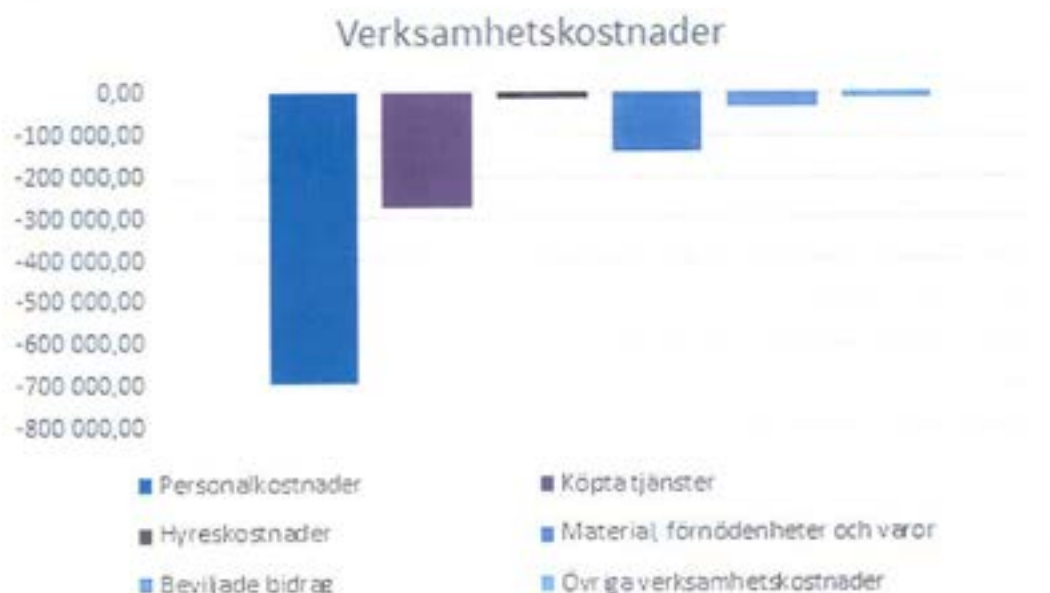
Räkenskapsperiodens resultat i Jomala församling uppvisar ett överskott på 95 128,20 euro om man granskar resultatet utan engångsposter, så som intäkter från försäljning av egendom. Jomala församling fick under 2023 engångsintäkter från försäljningen av markområdet vid Sundblomsvägen samt försäljningen av skåpbilen Opel Vivaro, vilket resulterade i att räkenskapsperiodens resultat uppvisar ett överskott på 396 515,29 euro.

Verksamhetsintäkterna var 441 449,71 euro, en stor ökning jämfört med året innan till följd av försäljningsvinster för markområdet på 298 887,09 euro och 2500,00 euro för skåpbilen. Utan engångsposterna var verksamhetsintäkterna 140 002,10 euro, vilket

är 24,7 procent mera än året innan. Av verksamhetsintäkterna ökade försäljningsintäkterna och hyresintäkterna främst för att Gregersö lägergård från och med 2023 har gått att hyra ut hela året efter färdigställandet av byggandet 2022. Skogsbruksinkomsterna minskade jämfört med året innan för att avverkning inte gjorts i lika stor grad. Ersättningarna och avgiftsintäkterna ökade också jämfört med året innan på grund av att fler resor och utflykter anordnades för de verksamma inom församlingen samt Ålands Unga kyrka. Fördelningen av verksamhetsintäkterna visas i diagrammet nedan.



Verksamhetskostnaderna var 1 176 285,89 euro och minskade med cirka 1 procent jämfört med året innan. Exempelvis ökade personalkostnaderna med 26 219,94 euro (+3,9 %) och köpen av tjänster minskade med 18 658,91 euro (-6,4 %) främst för att församlingen tagit över städfunktionen i egen regi i stället för att köpa tjänsten. Köpen av varor minskade också med 38 336,58 euro jämfört med året innan (-21,4 %). Däremot ökade hyreskostnaderna med 7 988,83 euro (+277,6%) jämfört med året innan därför att vi började leasa en bil till församlingen i januari 2023. Dessutom ökade de beviljade bidragen markant med 16 974,08 euro (+84,9 %) jämfört med året innan på grund av utbetalda bidrag från Ålands diakonifond.



Kyrkoskatteintäkterna var 1,55 miljoner euro, vilket är 203 818 euro (+15,2 %) mera än 2022. Kyrkoskatteintäkternas andel av de totala intäkterna var 73,7 procent. Den statliga finansieringen var 111 748 euro, vilket är 5 152 euro (+ 4,8%) mera än 2022 och 5,3 procent av de totala intäkterna. Beskattningskostnaderna var 14 965 euro och kyrkans fondavgifter 109 470 euro, beloppen var något högre än året innan. De finansiella intäkterna och kostnaderna var 61 665 euro, vilket är 45 924 euro mer än 2022, detta beror främst på de senaste tidens väsentligt högre låneräntor.

Årsbidraget blev 739 292 euro. Avskrivningarna för räkenskapsperioden var 342 777 euro.

Församlingens likvida medel ökade med 603 934 euro och var vid årets slut totalt 1 585 840 euro. Summan inkluderar medlen i testaments- och donationsfonder, som uppgick till 173 460 euro.

Den största investeringen var tjärning av kyrktaket för 47 868,00 euro. Dessutom renoverades fönster i St Olofs kyrka för 8 296,40 euro. För tjärningen av kyrktaket fick församlingen från kyrkostyrelsen år 2023 ett investeringsstöd på 19 154,00 euro och under 2024 förväntas ytterligare ett investeringsstöd på ca 14 000,00 euro. Investeringsstöden täcker ca 70% av kostnaderna för tjärningen av kyrktaket.

Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån förändringar i inkomstgrunden:

Församlingsekonomin kommer enligt prognoserna inte att försämrats väsentligt inom de närmaste åren, men ekonomin anpassas med tanke på framtiden. Under de senaste åren har medlemsantalet hållit sig på ungefär samma nivå, och trenden väntas

fortsätta. Medlemsantalet påverkas av att Jomala är en växande kommun med inflyttning av barnfamiljer. Jomalas invånarantal har ökat i flera års tid eftersom det har kommit nya bostadsområden och läget nära Mariehamn är attraktivt.

Under corona-åren sjönk skatteinkomsterna något men i och med att församlingens skatteprocent höjdes 2022 är skatteinkomsterna något större än tidigare. Under 2023 har skatteinkomsterna ökat ytterligare, främst till följd av den höga inflationen vilket i sin tur har ökat hushållens inkomstutveckling genom bland annat löneförhöjningar i raskare takt än normalt. Över lag har alltså de senaste årens kyrkoskatteinkomster varit mycket stabila, och inga större förändringar i skatteinkomsterna är enligt prognoserna att vänta, de väntas att hållas på samma nivå under de närmaste åren. Skatteinkomsternas utveckling behandlas närmare i avsnittet Skatteinkomster och statlig finansiering.

Jomala församlings ekonomi har redan anpassats på flera olika sätt. För att underhålla fastigheterna och värna om kulturarvet krävs yrkeskunskap som en liten församling saknar. Detta innebär ett behov av samverkan med andra församlingar och att utomstående expertis anlitas.

Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån Indikatorerna för en församling i kris:

Jomala församling

Församlingen verksamhet, förvaltning och ekonomi är till största delen i gott skick. Församlingen klarar väl av att uppfylla sina lagstadgade uppgifter och att bedriva en meningsfull verksamhet. Inom de flesta sektorer är personalen tillräcklig. Ekonomin är stabil och de likvida medlen räcker i 333 dagar och har ökat markant sedan året innan. Då det gäller ekonomin uppfylls inga av indikatorerna för en församling i kris.

Ett orosmoment är ett fåtal längre sjukskrivningar inom personalen och en viss svårighet att rekrytera inom vissa verksamhetssektorer. Fastighetsstrategin är i behov av att uppdateras och är en prioritet för kommande år med tanke på församlingens inte helt ringa fastighetsbestånd.

Indikationer för en församling i kris – verksamhet och förvaltning

<p>1. Församlingens samhällseliga uppgifter</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bristfälligt handhavande av begravningsverksamheten eller begravningsplatsen. • Missförhållanden i skötseln av underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre. 	<p>Resurserna för handhavande av begravningsverksamheten och begravningsplatsen är tillräckliga.</p> <p>Kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre underhålls.</p>
--	--

<ul style="list-style-type: none"> • Bristfälligheter i skötseln av uppgifter som gäller kyrkböckerna och befolkningsdatasystemet. 	<p>Kustens och Ålands centralregister sköter om uppdateringen av kyrkböckerna och befolkningsdatasystemet.</p>
<p>1. Församlingens förvaltning och myndighetsverksamhet</p> <ul style="list-style-type: none"> • Problem i fråga om organens sammansättning och funktion • Bristfälligt förvaltningsförfarande 	<p>Det finns inga problem i fråga om organens sammansättning och funktion.</p> <p>Förvaltningsförfarande sköts enligt bestämmelser.</p>
<p>2. Församlingens verksamhetsorganisation</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uppenbara brister och försummelser vid upprätthållandet av en verksamhet enligt de grundläggande uppgifterna (KL 4:1) • Antalet medlemmar i församlingen har under de senaste fem åren sjunkit med 15 procent och är vid bedömningstillfället mindre än 2 000 medlemmar • En verksamhetskultur som är stel, inskränkt, isolerad och/eller oförmögen att förnya sig 	<p>Församlingens verksamhet sköts enligt de grundläggande uppgifterna (KL 4:1).</p> <p>Antalet medlemmar i församlingen har under de senaste fem åren ökat med cirka 1 procent och är vid bedömningstillfället 3 875 medlemmar.</p> <p>Församlingen har en verksamhetskultur som engagerar såväl anställda som ideellt engagerade.</p>
<p>3. Ledarskapet i församlingen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Svagheter i ledarskapet • Avsaknad av strategiska riktlinjer till stöd för ledningen, såsom verksamhetsplan, församlingens strategi/policy/mission/vision, fastighetsstrategi, personalplan, utbildningsplan eller beredskapsplan • Underlåtelse att ingripa i långvariga problem som förekommer i församlingens operativa ledning • Ovilja till samarbete med närliggande församlingar, övriga församlingar i prostriet och/eller med domkapitlet 	<p>Om långvariga problem förekommer i församlingens operativa ledning tas detta på allvar. Församlingen anlitar såväl extern organisationskonsult som företagshälsovårdens tjänster för att bibehålla funktionsförmågan.</p> <p>Församlingen antar i samband med budgeten en verksamhetsplan för följande år. Utbildningsplan för personalen antas årligen. Beredskapsplan finns men är i behov av att uppdateras. Fastighetsstrategin behöver uppdateras.</p> <p>Församlingen har ett gott samarbete med övriga församlingar på Åland, och samarbetar även kring en del verksamhet med Jomala kommun.</p>
<p>4. Församlingens anställda</p> <ul style="list-style-type: none"> • Antalet anställda • Återkommande problem med personalens arbetshälsa • Problem med tillräcklig personalmängd och rekryteringen enligt verksamhetssektor. 	<p>Församlingen hade 16 anställda 31.12.2023.</p> <p>Församlingen hade under 2023 ett fåtal längre sjukskrivningar i personalen. Det finns fog att utreda strukturella åtgärder för att minimera risken för fortsatt nedsatt arbetsförmåga.</p> <p>Inom det andliga arbetet har det i vissa fall visat sig vara en utmaning att rekrytera. Detta är en utmaning som församlingen delar även med andra församlingar på Åland. Hittills har dock personalsituationen kunnat lösas utan att församlingens lagstadgade uppgifter blivit lidande.</p>

Indikationer för en församling i kris - Ekonomi

1. Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt tre år i följd eller den senaste räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt och kyrkoskattesatsen är 2,0 eller högre.	Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur uppvisar ett överskott på 95 128,20 euro och kyrkoskatten är 1,7.
2. I församlingens balansräkning kommer de föregående räkenskapsperiodernas överskott/underskott utifrån bokslutet sannolikt att visa ett underskott och det går inte att med kalkyler visa att det skulle kunna täckas under de följande tre åren utan intäkter av engångsnatur eller försäljning som överskrider det som anges i skogsvårdsplanen.	I balansräkningen finns ett överskott från de föregående räkenskapsperioderna på 1 076 060 euro.
3. Likviditeten understiger 90 dagar eller försämras tre år i följd.	De likvida medlen räcker i 333 dagar.
4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar tre år i följd.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna har varit stabilt.

2 Administration

Förvaltningsorganisationens struktur i Jomala församling:



Förvaltningsorganens medlemmar 2023–2026

KYRKOFULLMÄKTIGE

Kyrkofullmäktige är församlingens högsta beslutande organ. Kyrkofullmäktige har delegerat beslutanderätt till kyrkorådet genom särskilda föreskrifter. Till ordförande för

kyrkofullmäktige åren 2023–2026 valdes Carina Aaltonen och till vice ordförande Annika Hambrudd. Kyrkofullmäktige sammanträdde 3 gånger under året. Kyrkofullmäktiges medlemmar och antalet möten de deltagit i räknas upp nedan.

Medlemmar av kyrkofullmäktige:

Aaltonen Carina, ordförande, 2/3
 Hambrudd Annika, vice ordförande, 3/3
 Grönroos Dennis, 2/3
 Håkans Ann-Kristin, 3/3
 Häggblom Sune, 3/3
 Högman Gyrid, 3/3
 Jansson Harry, 1/3
 Johansson Camilla, 2/3
 Karlsson Bo-Yngve, 1/3
 Karlsson Pernilla, 1/3
 Laurell Ester, 2/3
 Nordberg Tabita, 1/3
 Saarinen Tony, 2/3
 Skogberg Ann, 2/3
 Öhberg Anders, 3/3

Suppleanter:

Blomqvist Sol-Britt, 2/3
 Koskinen Ann-Marie, 0/3
 Lavonius Hans, 1/3
 Lillie Johan, 0/3
 Metsola Markus, 1/3
 Nyman Stig-Göran, 2/3
 Sjöbacka Bäck Christina, 1/3
 Waller Tove, 0/3

Kyrkofullmäktige har under berättelseåret på sina tre möten behandlat de ärenden som förutsätts enligt kyrkolagen, nämligen godkänt församlingens verksamhetsberättelse, fastställt bokslutet samt beviljat ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga. Dessutom fastställde kyrkofullmäktige kyrkoskattesatsen 1,70 procent för 2024. Budgeten för 2024 samt verksamhets- och ekonomiplanen för 2025–2026 godkändes. Också en tilläggsbudget för 2023 angående jordbruket godkändes.

KYRKORÅDET 2023–2024

Kyrkorådet leder församlingens praktiska verksamhet och förvaltning och är kyrkofullmäktiges beredande och verkställande organ. Kyrkorådet består av föredragande

tjänstemän för olika ansvarsområden. Kyrkorådet som valts för åren 2023–2024 sammanträdde 4 gånger under året. Kyrkorådets medlemmar och antalet möten de deltagit i räknas upp nedan.

Medlemmar av kyrkorådet samt dess personliga suppleanter:

Ång Stefan, kyrkoherde, ordförande, 4/4
 Högman Gyrid, vice ordförande, 4/4. Suppleant, Hambrudd Annika, 0/4
 Grönroos Dennis, 3/4. Suppleant, Saarinen Tony, 0/4
 Johansson Camilla, 3/4. Suppleant, Koskinen Anne-Marie, 1/4
 Karlsson Bo-Yngve, 3/4. Suppleant, Nyman Stig-Göran, 0/4
 Laurell Ester, 4/4. Suppleant, Blomqvist Sol-Britt, 0/4
 Nordberg Tabita, 2/4. Suppleant, Håkans Ann-Kristin, 1/4

Ekonomen äger närvarorätt och församlingssekreteraren har fungerat som sekreterare på sammanträdena.

Kyrkorådets viktigaste beslut:

Kyrkorådet har berett alla ärenden som föredragits för kyrkofullmäktige (bokslut 2022, skattesats 2024, tilläggsbudget 2023 samt budget 2024 och verksamhets- och ekonomiplan 2025–2026). Kyrkorådet har dessutom behandlat och godkänt utbildningsplanen 2024, beslutat att ansöka om miljödiplom, beställt saneringsplan för Olofsgården, beslutat om ibrukttagande av mobilepay i församlingen, behandlat frågor gällande vikarier för tjänstledig personal, tecknat nytt understödsavtal med Finska Missionssällskapet samt verkställt kyrkofullmäktiges beslut.

DIREKTIONERNAS MEDLEMMAR OCH DERAS ERSÄTTARE

Ekonomisektionen

Ekonomisektionen, består av 3 st ordinarie ledamöter samt personliga suppleanter och har under 2023 sammanträtt 4 gånger.

Högman Gyrid, ordförande. Suppleant Laurell Ester
 Grönroos Dennis. Suppleant, Karlsson Bo-Yngve
 Johansson Camilla. Suppleant, Nordberg Tabita

Ekonomen och kyrkoherden äger närvarorätt och församlingssekreteraren har fungerat som sekreterare på sammanträdena.

Ekonomisektionen har under 2023 beslutat om renovering av det gamla lidret norr om kyrkan, tjärning av kyrktaket, förlängning av legoarrenden gällande tre stugtomter på Gregersö och Lagnesjär samt förberett ärenden till kyrkorådet. Vidare har ekonomisektionen bistått ekonomen i förvaltningen av församlingens tillgångar.

KOMMITTÉERNAS MEDLEMMAR OCH DERAS ERSÄTTARE

Fastighetsgruppen

Aaltonen Carina, ordförande
 Bo-Yngve Karlsson, viceordförande
 Laurell Ester
 Vördgren Börje, församlingsvaktmästare

Kyrkoherden, ekonomen och kyrkorådets vice ordförande äger närvarorätt på mötena.

Kommissionen har sammanträtt 2 gånger under 2023.

Stiftsfullmäktigemedlem 1.5.2020–30.4.2024

Christian Beijar är Ålands lekmannaombud i stiftsfullmäktige.

Revisionsammanslutning 2023–2026

BDO, huvudansvarig revisor Tove Lindström-Koli

3 Personal

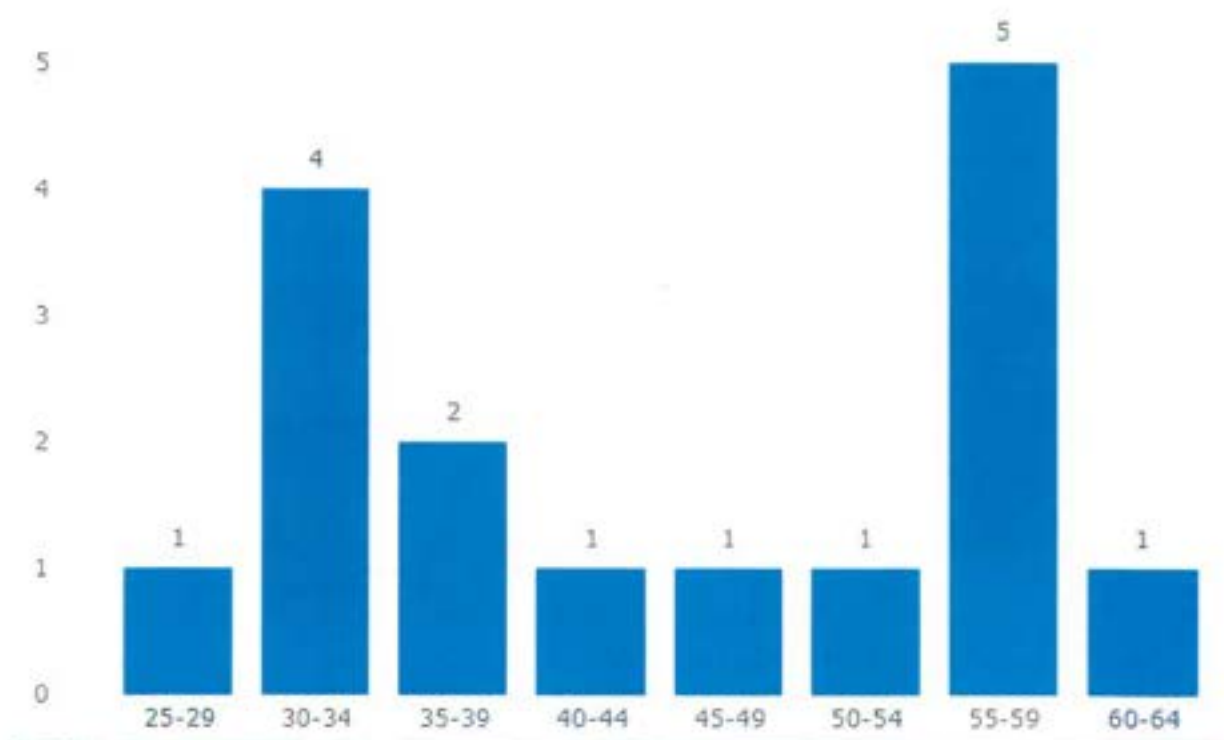
I församlingen arbetade 31.12.2023 sammanlagt 16 personer. Av dem var 13 personer fast anställda. 11 anställda arbetade på heltid och 5 st på deltid. 2 anställda var tjänstlediga. Av de fast anställda var 10 kvinnor och 3 män. Antalet arbetande anställda förändrades med +1 under 2023.

De anställdas antal enligt verksamhetssektor

	2023
Församlingspräster	3
Kyrkomusiker	3
Diakoniarbetare	1
Ungdomsarbetare	0
Förvaltnings- och kontorsanställda	3
Begravningsplatsarbetare	2
Fastighets- och kyrkobetjäningsarbetare	4
Sammanlagt	16

Personalens åldersfördelning

Åldersfördelning



Personalens genomsnittsålder är 48 år.

Personalomsättning

Under 2023 var 2 st ur personalen tjänstlediga 1 år respektive 8 månader. 2 st vikarier anställdes för dessa. En personal slutade sin tjänstgöring den 31.1 efter en kort tids tjänstledighet, ingen nyrekrytering har gjorts ännu. En personal anställdes då ett nytt arbetsförhållande inrättades. Dessutom har en personal anställts på viss tid.

Personalkostnader

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Löner och arvoden	-579 086,27	-549 632,03	-557 482,40
Pensionsavgifter	-117 664,08	-110 822,34	-114 102,78
Övriga lönebikostnader	-14 497,41	-13 143,01	-18 763,82
Erhållna personalersättningar	14 960,95	3 530,65	2 147,64
Rättelseposter för personalkostnader (+/-)	0,03	-0,11	0,33
TOTALT	-696 286,78	-670 066,84	-688 201,03
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-11 933,74	-6 993,61	-8 594,23
Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings	-8 644,86	-6 717,51	-7 495,90
Företagshälsövård	-10 711,13	-4 208,48	-5 375,84
TOTALT	-31 289,73	-17 919,60	-21 465,97

För arbetshälsa (arbetshandledningstjänster och motionssedlar) användes 9 066,60 euro.

Personalutbildning

Personalen erbjöds möjlighet att delta i olika utbildningar enligt utbildningsplan. En del av utbildningarna ordnades som webbutbildningar.

Företagshälsovård och sjukfrånvaro

Antalet sjukfrånvarodagar 2023 var 189, jämfört med 76 år 2022 och 28 dagar år 2021.

Angående personalens företagshälsovård sade församlingen upp avtalet med Medimar med utgång i oktober. Samtidigt skrevs ett nytt avtal med Cityläkarna, så från och med 1 juni 2023 har Cityläkarna tagit över Jomala församlings företagshälsovård. Avtalet gäller till utgången av 2026.

Välbefinnande i arbetet

För personalen ordnades gemensamma planeringsdagar på arbetstid samt en kickoff-middag på hösten och en julmiddag i december.

I mars 2022 påbörjades ett välbefinnande-projekt för hela personalen. Projektet pågick även under 2023 och avslutades i november 2023 med en gemensam föreläsning och utvärdering. Projektet leddes av en extern konsult.

Församlingen satsar också på personalens välbefinnande genom att erbjuda personalen friskvårdsförmåner via appen Friskvård.ax från Åland Post för 300 euro/år. Personalen får välja om det vill ha motion/kultur för hela summan eller om de vill använda max 90 euro för massage av 300 euro.

Personalkostnader i förhållande till skatteinkomsterna

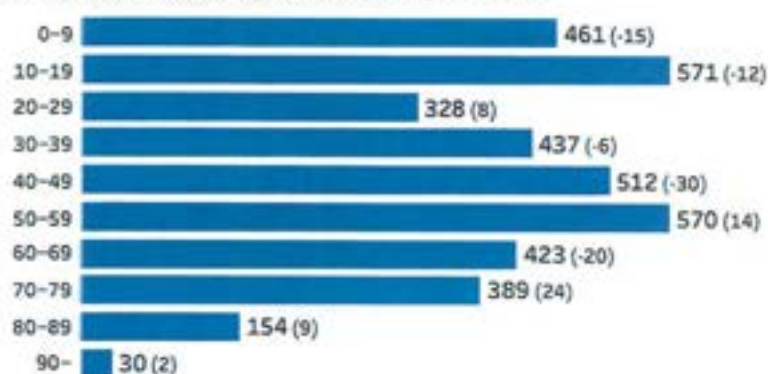
Räken- skapsår	Lönekostnader av skatteintäk- terna (%)
2023	44,97
2022	49,83
2021	59,66

Personalkostnaderna har ökat med 17 910 euro från 2021 till 2023 men samtidigt har personalkostnadernas andel av skatteinkomsterna sjunkit med 14,69 procent.

Medlemsantal

Medlemmarnas åldersstruktur och dess årsförändring

Åldersstruktur 31.12.2023 och förändring förra året



Döpta	43
Övriga inträdda	12
Avlidna	24
Utträdna	60
Migration (+/-)	3
Total medlemsförändring	-26
Medlemsantal 31.12.2022	3901
Medlemsantal 31.12.2023	3875
Kyrkotillhörighet	68 %

Medlemsprognos för de kommande 10 åren

År	Medlemmar, pers.	Förändring sedan 2023, pers.	Förändring sedan 2023, %	Kyrkotillhörighet, %
2024	3 892	17	0,4	65,8
2025	3 907	32	0,8	64,8
2026	3 923	48	1,2	63,9
2027	3 934	59	1,5	63,1
2028	3 944	69	1,8	62,2
2029	3 950	75	1,9	61,5
2030	3 958	83	2,1	60,8
2031	3 962	87	2,3	60,1
2032	3 967	92	2,4	59,4
2033	3 972	97	2,5	58,8
2034	3 974	99	2,6	58,1

4 Intern kontroll

Ordnandet av intern kontroll

Kyrkorådet i Jomala församling ansvarar för organiseringen av den interna kontrollen. De ledande tjänsteinnehavarna ansvarar för genomförandet av den interna kontrollen inom sitt egna ansvarsområde. Alla organ och medarbetare ansvarar för den interna kontrollen. Intern kontroll är alla organisationsinterna förfaringsätt och rutiner, med vilka man strävar efter att med rimlig säkerhet fastställa att församlingens verksamhet och förvaltning har skötts på ett ändamålsenligt, öppet, resultatrikt, kvalitativt och lagligt sätt. Revisorn ger ett utlåtande om huruvida den interna kontrollen har ordnats på behörigt sätt.

Jomala församling har inte godkända anvisningar för församlingens interna kontroll som har beretts i enlighet med Kyrkostyrelsens anvisningar från 2004. Processen är ännu under arbete.

Församlingen har per den 29.12.2004 godkänt en ekonomistadga med bestämmelser om planering av verksamheten och ekonomin, upprättande och verkställande av budgeten, förvaltning av egendom, bokföring och bokslut. En ny ekonomistadga är under arbete inför 2024.

Den nya förvaltningsstadgan som ersätter kyrkorådets reglemente var vid utgången av 2023 ännu under beredning. Förvaltningsstadgan har godkänts av kyrkofullmäktige 19.3 2024. Tjänsteinnehavarbesluten har delgetts kyrkorådet för kännedom och åtgärder. Kyrkorådet har inte utövat sin rätt att överta beslut när det gäller de tjänsteinnehavarbeslut som fattats.

Uppdateringen av reglementen och instruktioner är under beredning.

Anvisningar finns om förfarandet för godkännande av fakturor och verifikat. Det finns särskilda anvisningar om hanteringen av kassamedel.

Principer som ska följas i fråga om givande och mottagande av gåva, gästfrihet och bekämpning av korruption utarbetas.

Ordnandet av riskhantering

Genom riskhantering identifierar, bedömer och kontrollerar man faktorer som hotar måluppfyllelsen. Riskhanteringen ska basera sig på ett systematiskt och dokumenterat arbetssätt.

Under året har riskhanteringsåtgärder vidtagits enligt följande:

- Fastigheter: Beslut om och beställning av saneringsplan för Olofsgården.
- Föremål: En inventering av de kulturhistoriskt värdefulla kyrkliga föremålen är under planering för år 2024.
- Personal: Företagshälsovården för personalen genomförs av Cityläkarna. Modellen för tidigt stöd används och arbetsplatsbesök och arbetsplatsutredningar görs enligt avtal och behov.
- Lån och placeringar: Jomala församling har tre lån.
- Dataadministration samt dataskydd och datasäkerhet: Jomala församlings informationsförvaltningstjänster skaffas från IT-området Kustens IT, som har det tekniska ansvaret för dataskyddet. IT-området skaffar och administrerar de datasäkerhetsprogram som används. Personuppgifter för församlingens medlemmar behandlas endast då det är nödvändigt för att sköta församlingsmedlemmarnas ärenden.
- För att skydda sig mot de ekonomiska konsekvenserna av riskerna har Jomala församling sedvanliga egendoms-, verksamhets- och personalförsäkringar.

Viktiga slutsatser och utvecklande av den interna kontrollen

Under innevarande år har det inte upptäckts brister i den interna kontrollen.

Utfallet av ekonomin och verksamheten har rapporterats till kyrkorådet under året. Kassorna har granskats två gånger under året i enlighet med anvisningarna.

Församlingens största ekonomiska risk bedömdes under det gångna vara driftkostnader t.ex elpriset och materialkostnaderna samt de ökade räntekostnaderna för lånen. En betydande operativ risk är också det låga antalet anställda och svårigheterna att rekrytera yrkeskunniga vikarier.

5 Ekonomiska nyckeltal

Resultaträkningens nyckeltal

I Jomala församling ökade verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna med cirka 397 procent år 2023. Årsbidragets andel var 215,68 procent, vilket visar att årsbidraget räckte till för att täcka avskrivningarna. Årsbidragets andel av avskrivningarna bör vara minst 100 procent.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna (%)	37,53	9,46
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)	215,68	91,39
Årsbidrag (€/medlem)	190,79	63,47

Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna på 37,53 procent visar hur stor del av församlingens verksamhetskostnader som täckts med verksamhetsintäkterna (= $100 * \text{Verksamhetsintäkter} / (\text{Verksamhetskostnader} -/+ \text{Ökning/minskning av produktlager} + \text{Tillverkning för eget bruk})$).

Årsbidrag, euro/medlem är ett nyckeltal för att bedöma om den interna finansieringen räcker till. Då man räknar ut nyckeltalet fördelas årsbidraget på antalet närvarande församlingsmedlemmar i slutet av räkenskapsåret.

Årsbidragets andel av avskrivningarna, %: $\text{Årsbidrag} / \text{avskrivningar} * 100$

Finansieringsanalysens nyckeltal

De likvida medlen ökade med 603 934 euro under räkenskapsperioden. De likvida medlen var 1 585 840 euro vid utgången av räkenskapsperioden. Då summan inkluderar 173 460 euro i medel från donationsfonder och andra förvaltade medel, uppgick de medel som fanns tillgängliga för församlingenheten 31.12.2023 till 1 412 380 euro.

För årets investeringar, tjärning av kyrktaket och renovering av kyrkfönster, låg utgifterna på 56 164 euro. Nyckeltalet intern finansieringsprocent för investeringar var 1997,53 procent, dvs. på en mycket högre nivå än året innan (26,30 år 2022). Eftersom investeringarna kunde finansieras internt, men också delvis av ett understödsbidrag för tjärningen av kyrktaket på 19 154 euro från kyrkostyrelsen, behövdes inga nya lån tas.

De likvida medlens tillräcklighet var mycket god, 333 dagar (indikatorn för en församling i kris är under 90 dagar). Jomala församling har tre lån, totalt 2 421 198 euro.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	1 997,53	26,30
Likvida medlens tillräcklighet (dagar)	333	122
Låneskötselbidrag	4,73	1,18

Intern finansieringsprocent för investeringar, % (= $100 * \text{Årsbidrag} / \text{Investeringarnas egenanskaffningsutgift}$)

Likvida medlens tillräcklighet, dagar (= $365 \text{ dagar} * \text{Likvida medel } 31.12. / \text{Betalningar ur kassan under räkenskapsperioden}$)

Låneskötselbidrag (= $(\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Låneamorteringar})$)

Balansräkningens nyckeltal

Balansomslutningen var 7,64 miljoner euro. Balansomslutningen ökade med 448 211 euro. Bestående aktiva var cirka 4 miljoner euro. De minskade med 306 880 euro till följd av avskrivningar. Rörliga aktiva (fordringar och placeringar) var 1,61 miljoner euro. De likvida medlen var 1,58 miljoner euro vid utgången av räkenskapsperioden och ökade med 603 226 euro. I de likvida medlen ingår 173 460 euro i medel från donationsfonder och andra förvaltade medel. Det egna kapitalet ökade med 396 515 euro, dvs. med årets överskott.

Jomala församling har liksom församlingar i allmänhet en hög soliditetsgrad. Församlingen har tre lån och en rätt så hög relativ skuldsättning men samtidigt finns det finansieringstillgångar. Jomala församling är fortfarande solid fast en ny lägergård har byggts och två nya lån har tagits under de senaste åren.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Soliditetsgrad (%)	52,03	47,17
Finansieringstillgångar (€/medlem)	-263,31	-450,64
Relativ skuldsättning (%)	125,03	175,77
Lånestock (€/medlem)	624,83	650,52

Soliditetsgrad, %, (= $100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens} + \text{Reserver} - \text{Kapital som hänför sig till gravskötselavtal för all framtid}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Förvaltad kapital} - \text{Erhållna förskott})$)

Finansieringstillgångar euro/medlem (= $[(\text{Fordringar} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kassa och bank}) - (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})] / \text{Medlemsantal}$).

Relativ skuldsättning, % (= $100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$).

Lånestock, euro/medlem (= $[(\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder}))] / \text{Medlemsantal}$)

6 Koncernens verksamhet och ekonomi

Jomala församling är inte skyldig att upprätta en koncernbalansräkning.

7 Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

Räkenskapsperiodens resultat uppvisar ett överskott på 396 515,29 euro.

Kyrkorådet ger följande förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat:

1. Räkenskapsperiodens överskott på 396 515,29 euro bokförs i det egna kapitalet i balansräkningen på kontot Räkenskapsperiodens under-/överskott.

Överskottet från tidigare räkenskapsperioder i balansräkningens eget kapital före bokföringen av överskottet i bokslutet 2023 är 1 076 060 euro. Det finns inget behov av ett sådant förslag till åtgärder för att balansera ekonomin som förutsätts enligt kyrkoordningen.

II Budgetutfall

1 Utfallet för driftsekonomin

Driftsekonomidel

Bindning i Jomala församling är för kyrkofullmäktige på huvudtitelnivå, verksamhetsbidrag 1, och för kyrkorådet på uppgiftsområdesnivå.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	101 975,00		101 975,00	441 449,71	-339 474,71	432,9
Verksamhetskostnader (externa)	-1 413 162,00	-13 700,00	-1 426 862,00	-1 176 137,63	-250 724,37	82,4
Verksamhetsbidrag 1	-1 311 187,00	-13 700,00	-1 324 887,00	-734 687,92	-590 199,08	55,5
Verksamhetsbidrag 2	-1 311 187,00	-13 700,00	-1 324 887,00	-734 687,92	-590 199,08	55,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-349 746,00		-349 746,00	-342 776,99	-6 969,01	98,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 660 933,00	-13 700,00	-1 674 633,00	-1 077 464,91	-597 168,09	64,3

FÖRVALTNING (huvudtitel 1)

	BU pågående	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1 - Förvaltning					
Verksamhetsintäkter (externa)	2 550,00	2 550,00	2 264,67	285,33	88,8
Verksamhetskostnader (externa)	-291 108,00	-291 108,00	-258 143,68	-32 964,32	88,7
Verksamhetsbidrag 1	-288 558,00	-288 558,00	-255 879,01	-32 678,99	88,7
Verksamhetsbidrag 2	-288 558,00	-288 558,00	-255 879,01	-32 678,99	88,7
Sektorbidrag (externt och internt)	-288 558,00	-288 558,00	-255 879,01	-32 678,99	88,7

Förvaltningens uppgift är att stödja och betjäna församlingen i dess grundfunktion att förkunna Guds ord, förvalta sakramenten, sprida det kristna budskapet och förverkliga kärleken till nästan.

För 2023 har följande målsättningar för förvaltningen ställts upp:

- Uppdatering av visioner och strategier gällande församlingen, samt godkännande av investeringsplanen på lång sikt:** Förverkligades inte under 2023, planeras under 2024.
- Att utveckla och fastställa principerna för församlingens internkontrolldirektiv:** Arbetet påbörjades under 2023, fortsätter under 2024.
- Genomgång av alla tjänster/befattningar och tillhörande kravgrupper:** Förverkligades inte.

Förvaltningens uppgiftsområden och utfallet av de bindande verksamhetsmålen enligt uppgiftsområde:

Förvaltningsorgan 101

Förvaltningsorganen ansvarar för församlingens strategiska ledning och högsta beslutsfattande.

De förvaltningsorgan som utövar församlingens beslutanderätt är kyrkofullmäktige, kyrkorådet och ekonomisektionen.

Verksamhetsplan och målsättningar år 2023

1. **Kyrkorådet, ekonomisektionen samt eventuella av kyrkorådet inrättade kommissioner sammanträder då ordförandena finner det påkallat:** Kyrkofullmäktige valde ordförande och vice ordförande för åren 2023-2024 samt nytt kyrkoråd och ekonomisektion för åren 2023-2024 vid sitt första sammanträde 2023. Dessutom tillsattes en fastighetsgrupp under 2023 för att se över församlingens fastighetsbestånd.

Ekonomiförvaltning och personalförvaltning 105 (inkl. arbetshälsa och företagshälsovård)

Ekonomiförvaltningens uppgift är i enlighet med Kyrkans servicecentrals tabell över uppgiftsfördelningen att producera ekonomitjänster i samarbete med Kyrkans servicecentral. Ekonomiförvaltningen utvecklar ekonomiplaneringen och rapporteringen för att kunna ta fram information om den ekonomiska situationen i realtid som beslutsstöd såväl för uppgiftsområdena som för de förtroendevalda. Ekonomiförvaltningen ansvarar också för fastighetskötseln och disponentfunktionen samt kontorstjänsterna.

Personalförvaltningens uppgift är i enlighet med Kyrkans servicecentrals tabell över uppgiftsfördelningen att producera personaltjänster i samarbete med Kyrkans servicecentral. Personalförvaltningen utvecklar personalplaneringen och personalförvaltningsprocesserna och rapporterar om personalärenden. Personalförvaltningen ansvarar också för personalutbildning, arbetshälsa- och företagshälsovårdstjänster, motionsedlar och kultursedlar.

Verksamhetsplan och målsättningar år 2023

1. **Utarbeta och uppdatera olika dokument tillhörande ekonomiförvaltningen:** Målet uppfylldes delvis. Beredningen av nya stadgor och dokument har påbörjats och fortsätter under 2024.

2. **Främja samarbete och hälsa och fortsatt trivsel bland personalen samt ordna gemensamma planerings och/eller rekreationsdagar under året:** Målet uppfylldes. En utbildningsdag ordnades för hela personalen, som ett avslut på vårt välbefinnandeprojekt, den 3.11.2023, med fokus på arbetshälsa och välbefinnande i arbetet. Dessutom ordnades några gemensamma planerings- och rekreationsdagar under året.

Kyrkobokföring 107

Uppgiftsområdet sköter uppgifter med anknytning till folkbokföringen av församlingsmedlemmarna. Församlingen köper sedan 15.11.2021 tjänsterna av Kustens- och Ålands centralregister.

Kyrkoherdeämbetet och övrig allmän förvaltning 108

Uppgift

Att boka tid, plats och medarbetare för församlingens förrättningar, betjäna kunder, informera och sköta kontorsuppgifter.

Verksamhetsplan och målsättningar år 2023

1. **En god förvaltning upprätthålls. Kansliet utvecklar kontinuerligt sitt arbete för att erbjuda ett än bättre kundbemötande:** Kansliet har under året strävat till ett vänligt och betjänande bemötande.
2. **Organisering av arkivet:** Målet uppfylldes delvis. Arbetet med organisationen av arkivet fortskrider.

FÖRSAMLINGSVERKSAMHET (huvudtitel 2)

	BU pågående	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
2 - Församlingsverksamhet och gemensamma församlingsuppgifter					
Verksamhetsintäkter (externa)	19 700,00	19 700,00	21 872,58	-2 172,58	111,0
Verksamhetskostnader (externa)	-496 589,00	-496 589,00	-429 040,27	-67 548,73	86,4
Verksamhetsbidrag 1	-476 889,00	-476 889,00	-407 167,69	-69 721,31	85,4
Verksamhetsbidrag 2	-476 889,00	-476 889,00	-407 167,69	-69 721,31	85,4
Sektorbidrag (externt och internt)	-476 889,00	-476 889,00	-407 167,69	-69 721,31	85,4

Gudstjänstliv 201

Uppgift

Att upprätthålla ett rikt gudstjänstliv där församlingsmedlemmarna inbjuds att vara i dialog med och erfara det heliga. Gudstjänst är något vi firar och gör tillsammans och delaktigheten och gemenskapen betonas, bland annat genom arbetet med gudstjänstgrupper och med familjevänliga festmässor. Gudstjänstarbetet står i spänningsfältet mellan tradition och förnyelse och värnar bäge. Att slå vakt om och stärka de kyrkliga helgernas ställning är en prioritet i gudstjänstarbetet.

Verksamhetsplan och målsättningar 2023

1. **Högmässa firas i S:t Olofs kyrka varje söndag.**
Målet uppfylldes, med undantag av några söndagar då friluftsgudstjänst firades på annan plats. Antalet mässbesökare har varit stabilt.
2. **Friluftsgudstjänster firas några gånger per sommar:** Förverkligades. Friluftsgudstjänster firades på Gregersö, på Kungsö batteri och hemma hos Sune Häggblom.
3. **Andakter firas på äldreboenden och med skolor och daghem. Andakter firas på serviceboendet Rönngården:** Andakter firades på Oasen de flesta veckorna under höst, vinter och vår. Andakter firades också på servicehuset Rönngården regelbundet. Kommunens daghem besökte kyrkan inför jul, dessa tillfällen är dock inte att räkna som regelrätta andakter. I och med den nya landskapslagen om barnomsorg och grundskola har dock besöken från skolorna minskat.
4. **Församlingens konfirmander deltar och medverkar aktivt i församlingens gudstjänstliv:** Konfirmanderna engagerades som kyrkvårdar och medverkade tillsammans med kantorn i musiken.
5. **Gudstjänstgruppsverksamheten upprätthålls och utvecklas.**
Gudstjänstgruppsverksamheten har fortgått med ideellt engagerade medverkande i stort sett alla söndagar. Arbetet utvärderas och utvecklas kontinuerligt.

Jordfästning 202 och Övriga kyrkliga förrättningar 203

Uppgiftsområdet hjälper de deltagande i livets olika skeden genom att gestalta en kristen livshållning och att förrätta begravningsgudstjänster, dop och vigslar tillsammans med de anhöriga, släkt och vänner.

Verksamhetsplan och målsättningar 2023

1. **Bemöta de sörjande i deras sorg på ett värdigt, respektfullt och varmt sätt:** Förverkligades.
2. **Barndop och kyrkliga vigsel förrättas och de föregås av dopsamtal eller vigselsamtal:** Förverkligades.

Vuxenarbete 204

Vuxenarbetets uppgift är att inkludera och fördjupa deltagarna i kristen tro och tradition.

Verksamhetsplan och målsättningar 2023

1. **Grupper för andlig fördjupning:** En meditationsgrupp samlades under året. Tidebönen vesper har betts regelbundet. "Liturgisk verkstad" ordnades tre gånger i fastan.
2. **Föreläsningar, retreat, församlingsresa:** Två retreat ordnades under året. Tre kortare retreatdagar ledda av ideellt engagerade ordnades även. En församlingsresa till Israel planerades att utföras i november 2023 men med kort varsel om cirka en månad måste resan ställas in på grund av kriget som utbröt i Israel.
3. **Gemensamt ordnande av fördjupningsdagar i Valdemar Nymans landskap med Norra Ålands församling**
Dagarna ordnades i augusti för andra året.

Övriga församlingssammankomster 205

Hit påförs gemensamma församlingsevenemang som inte kan hänvisas till något annat specifikt uppgiftsområde.

Verksamhetsplan och målsättningar 2023

1. **Deltagande i skördefesten:** Församlingen deltog inte i Skördefesten, däremot ordnades en familjefest helgen efter skördefesten som till upplägget var det samma som för församlingens deltagande i Skördefesten tidigare år.
2. **Kyrkluncher och andra evenemang för hela församlingen under året:** Kyrkluncher ordnades efter mässan vid kyndelsmässodagen, 4:e söndagen i advent, Mikaelidagen och första advent.

Information och kommunikation 210

Uppgift

Utveckla församlingens information till en mångsidig och öppen kommunikation om församlingens liv.

Verksamhetsplan och målsättningar 2023

1. **Informera om församlingens gudstjänstliv och verksamhet i månadsblad, Kyrkpressen, terminsbroschyr 2-3 gånger / år och via annan kommunikation:** Församlingen har fortsatt hålla en sida i kommunens månadsblad. Veckoprogrammet annonseras i Kyrkpressen och församlingen prenumererar på tidningen till alla intresserade. Församlingen bidrar med material till de lokala sidorna genom att engagera kolumnister och ge artikeltips. En broschyr gavs ut inför hösten. Vår-broschyren uteblev.
2. **Upprätthålla församlingens hemsida samt en aktiv närvaro på sociala medier:** Jomala församling har informerat om bland annat församlingens gudstjänstliv och all annan verksamhet flitigt på både Facebook och Instagram. Hemsidan upprätthålls med hjälp av verktyget Klockaren.
3. **Genomföra prenumerationskampanj för Kyrkpressen för att utöka antalet prenumeranter:** Förverkligades till en del genom notis i terminsbroschyr och månadsplan. Diskussion fördes med Kyrkpressen om en mera omfattande kampanj, men denna förverkligades inte.

Musik 220

Uppgift

Kyrkomusiken skall vara en integrerad del i all församlingsverksamhet.

St Olofs kyrkokör bidrar aktivt till gudstjänstlivets musik framförallt vid de stora högtiderna i församlingen, men även vid andra tillfällen.

Barnkörerna medverkar i familjemässor och skolandakter. Ungdomskören medverkar vid högmässor, luciagudstjänst och andra sammankomster.

Genom barn- och ungdörsverksamheten vill vi ge dem ett förhållande till musiken och musiken i kyrkan som följer dem i livets olika skeenden.

Verksamhetsplan och målsättningar 2023

1. **Ge församlingen tillfällen att aktivt medverka i musikkivet genom kyrkokör, barnkörer, ungdomskör, konfirmandgrupper, flöjtgrupp för vuxna, blåsgrupp och projektkör:** Målet uppfylldes till största delen. Samtliga körer och grupper var aktiva under året. En projektkör förverkligas under våren 2024. Blåsgruppen höll paus i och med församlingsmusikerns tjänstledighet.
2. **Andakter och musiktillfällen på Oasen och Rönngården:** Förverkligades genom månatliga samlingar på Rönngården under vinterhalvåret och veckovisa andakter på Oasen (2 avdelningar per gång).
3. **Sjung- och gung ordnas för småbarnsfamiljer i Olofsgården en gång/vecka:** Förverkligades enligt plan.
4. **Församlingsmusikern besöker regelbundet kommunens dagisar:** Förverkligades enligt plan.
5. **Konfirmanderna får en del av sin undervisning som praktik i olika musikuppgifter, bli spela i gudstjänster, sjunga i kör:** Förverkligades främst genom mindre musikgrupper som övade på fredagen och deltog i gudstjänsten på söndagen.
6. **Kyrkokören framför tillsammans med St Mårtenskören "En tråd av nåd" i Tallinn:** Resan ordnades i september.
7. **Årlig höstfest för kyrkokören:** Ordnaades i november.
8. **Bygga broar mellan generationer genom att i festmässor ha olika körer att sjunga tillsammans:** Förverkligades. På Påskdagen och första söndagen i advent medverkade både vuxen- och barnkörerna i mässan.

Scoutverksamhet 234

Lära barn och unga att förverkliga scoutidealen (respektera andra, älska och skydda naturen, vara ärlig och pålitlig, främja vänskap över gränser, känna ansvar och göra sitt bästa, utveckla sig själv som människa samt att söka sanningen i tillvaron och i sina liv.

Verksamhetsplan och målsättningar år 2023

Scoutrörelsens målsättning sammanfaller till stora delar med målet för församlingarnas barn- och ungdomsverksamhet. Församlingen samarbetar med Finströms sjöscouter r.f. och upplåter en del av församlingsmusikerns arbetstid, lokalutrymmen samt sina skogs- och markområden för utflykter och övernattnings. I gengäld använder församlingen Finströms sjöscouters utrustning, ledarresurser och informationskanaler kostnadsfritt.

Målet med verksamheten är att lära barn och unga att vistas i naturen, samt att ta hand om skapelsen; både naturen och varandra.

Uppgiftsområdets målsättningar uppfylldes inte i och med att församlingsmusikern som handhaft samarbetet var tjänstledig och frånvarande hela året.

Skriftskola 235

Uppgift

I enlighet med Jesu dopbefallning ta ansvar för de ungas fostran i kristen tro och kristet liv som församlingsmedlemmar. Genom en åldersanpassad och annars för de unga utformad undervisning ges de möjlighet att växa in i församlingens liv och få ett rotfäste som kristna i en splittrad och rotlös värld.

Verksamhetsplan och målsättningar år 2023

1. **Ordna en veckoskriftskola och två lägerskriftskolor samt enskilda skriftskolor vid behov:** En skriftskola med träffar under vinterhalvåret och två läger ordnades, ett i juni och ett i augusti. Totalt konfirmerades 59 konfirmander.

Ungdomsarbete 236 (inkl. hjälpledarverksamhet)

Uppgift

Församlingens barn- och ungdomsarbete strävar till att ge församlingens yngre medlemmar en "hemkänsla" i församlingen och göra den kristna tron känd på de yngres villkor. Viktiga värderingar i barn- och ungdomsarbetet är trygghet, respekt och kravlöshet.

Jomala församling är även ekonomisk huvudman för landsbygdsförsamlingarnas hjälpledarskolning.

Verksamhetsplan och målsättningar år 2023

1. **Ordna klubbar för åk 1-4:** Målet uppfylldes. Tisdagsklubben har varit aktiva under såväl våren som hösten och Frideklubb ordnades på Frideborg under våren. Under sommaren ordnades "Sommarröris" i samarbete med Jomala kommun.
2. **Bibel för barn delas ut till dem som fyller 7 år:** Förverkligades inte.
3. **Olika evenemang ordnas:** Familjefester, påskvandring och stallöppning ordnades.
4. **Lågstadieskolorna och daghemmen erbjuder Bibeläventyr, julkyrka, kyrkopedagogik samt en resurs vid behov vid olika temadagar:** Fem daghemsgrupper besökte kyrkan för julkyrka, en daghemsgrupp besökte kyrkan i samband med allhelgona. Bibeläventyret har inte kunnat erbjudas eftersom ingen i personalen under året besuttit kunskapen.
5. **Deltagande i Prosteriets barnläger:** Församlingen deltog inte detta år med personal eftersom lägret sammanföll med församlingens konfirmandläger.
6. **Vara ekonomisk huvudman för det gemensamma ungdomsarbetet för Ålands Unga Kyrka samt församlingarnas gemensamma hjälpledarskolning:** Förverkligades.
7. **Resa till kommuniteten Taizé i Frankrike inom ramen för samarbetet Ålands Unga Kyrka:** Resan förverkligades i samarbete med Mariehamns församling.

Diakoni 241 (inkl. mission och GA)

Diakonins uppgift är att gå dit nöden är som störst. Det kan handla om ensamhet och sjukdom, problem med relationer, materiell nöd, både lokalt och på ett internationellt plan. Alla åldersgrupper hör till diakonins område. Diakonin är en del av kyrkans identitet och skall prägla hela församlingens liv med all dess verksamhet. Diakonin är hela församlingens uppgift samtidigt som den utser personal att sköta uppgifter inom detta område.

Församlingens missionsarbete grundas på Jesu missionsbefallning i Matt 28:18-20 och hänger intimt ihop med den kristna kyrkans hela identitet. Jomala församling har avtal med Finska Missionssällskapet och Svenska Lutherska Evangeliföreningen. De båda missionssyftningarna samt frivilliga församlingsbor stöder dessa verksamheter genom att ansvara för ordnandet av olika aktiviteter.

Verksamhetsplan och målsättningar år 2023

1. **Enskilda samtal och själavård:** Förverkligats. Enskilda samtal och sorgbearbetning har fortsatt erbjudits.
2. **Ekonomiskt stöd:** Förverkligats. Genom Ålands diakonifond har församlingen haft förmånen att även kunna bistå på ett bredare plan.
3. **Nätverksarbete med social sektor, hemsjukvård och tredje sektor. Stöd i form av samverkan med myndigheter och organisationer för att bättre bistå den nödlidande:** Förverkligats. Matbanken är församlingens främsta samarbetspartner då det gäller biståndet till nödlidande. Jomala diakoniförening verkar i nära samarbete med församlingen för att lindra nöden i kommunen.
4. **Samarbete med prosteriets diakoniarbete och prosteriföreningens pensionärsråd:** Förverkligades. Diakoniarbetarna har ett nära samarbete och pensionärsrådet blev av i augusti.
5. **Hembesök och fortsatt uppmuntrande av församlingsmedlemmarnas medverkan i gemenskapsbyggandet:** Hembesök gjordes vid bemärkelsedagar och vid särskilda behov.
6. **Gemenskapen i församlingen med församlingsmedlemmar och den utvidgade medarbetarskaran (frivilliga). Lunchträffar för pensionärer och daglediga, jullunch för pensionärer, födelsedagsfest för dem som under året fyllt 80, 85, 90 år eller mer:** Soppluncher ordnades månatligen med omkring 30-40 deltagare per gång. Jullunch ordnades i december med omkring 100 deltagare, födelsedagsfesten ordnades i oktober. I samarbete med Jomala diakoniförening ordnades en bingokväll november. Även t.ex. kyrkokörsövningarna och kyrkkaffet präglas av församlingens diakonala profil och är för en del mycket viktiga stunder av gemenskap.
7. **Flyktinghjälp med samarbete med flyktningsanläggningen på Åland:** Kontakt har hållits med flyktningsanläggningen. Tillsammans med övriga diakoniarbeten på Åland har gemenskapstillfällen för Ukrainaflyktingar ordnats.
8. **Kyrkans samtalstjänst:** Församlingens personal har jourat både i chatten och i samtalstjänsten.
9. **De båda missionssyfyöreningarna fortsätter sin verksamhet med bl.a. blomskottsauktion och julbasar:** Förverkligats. Syfyöreningarna har träffats kontinuerligt under året och såväl blomskottsauktionen som julbasaren ordnades.
10. **Fortsatta kontakter med avtalsmissionärerna samt missionsbidrag till avtalsmissionärer inom SLEF och FMS:** Avtalsmissionärerna berättar om sin verk-

samhet via månadsbrev som primärt missionssyfoeringarna tar del av. Insamlingar för missionsarbetet görs kontinuerligt under året via syfoeringarna och olika evenemang. Församlingen bistår även med budgetmedel till missionen. Ingen av avtalsmissionärerna har under året besökt församlingen, däremot har församlingen haft besök av Torsten Sandell som varit utsänd från Svenska Lutherska Evangeliföreningen till Turkiet. Torsten berättade om sitt arbete och sin forskning i Turkiet. Andrej och Christina Heikkilä bytte arbetsområde från Ryssland till Sydamerika och församlingen tecknade nytt understödsavtal. Arbetet avbröts under året och församlingen har vid utgången av 2023 inte tecknat något nytt understödsavtal. Understödet till missionen fortgår dock som vanligt.

11. Svenska Lutherska Evangeliföreningen ordnar sin missionsfest i Jomala i samarbete med församlingen i augusti 2023: Förverkligades. Missionsfesten ordnades med omkring 200 deltagare.

12. Internationell diakoni: Gemensamt Ansvars insamling, ansvarsveckan: Insamling till Gemensamt Ansvar har bedrivits genom församlingslunch och sopp-luncher.

GEMENSAMMA FÖRSAMLINGSUPPGIFTER (huvudtitel 3)

BEGRAVNINGSVÆRSAMHET (huvudtitel 4)

	BU pågående	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
4 - Begravningsväsendet					
Verksamhetsintäkter (externa)	15 800,00	15 800,00	28 255,25	-12 455,25	178,8
Verksamhetskostnader (externa)	-184 649,00	-184 649,00	-170 643,44	-14 005,56	92,4
Verksamhetsbidrag 1	-168 849,00	-168 849,00	-142 388,19	-26 460,81	84,3
Verksamhetsbidrag 2	-168 849,00	-168 849,00	-142 388,19	-26 460,81	84,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-23 779,00	-23 779,00	-23 836,09	57,09	100,2
Sektorbidrag (externt och internt)	-192 628,00	-192 628,00	-166 224,28	-26 403,72	86,3

Servicehuset 403

Servicehusets huvudsakliga uppgift är skötsel av begravningsplatsens byggnader och konstruktioner samt att ombesörja och underhålla maskiner och inventarier.

Verksamhetsplan och målsättningar år 2023

Kontinuerligt underhåll och service av maskiner och arbetsverktyg: Förverkligades.

Övrigt:

Det gamla lidret norr om kyrkan renoverades under 2023.

Begravningsplatsen 404

Uppgift

Begravningsplatsen ska erbjuda tidsbundna familjegravar vid dödsfall samt utföra med begravingar förknippade uppgifter enligt givna anvisningar. Olofslunden erbjuder en stilla plats samt en vägg för minnesplaketter.

Verksamhetsplan och målsättningar år 2023

Att iaktta värdighet och respekt vid skötsel av gravgården. Vid begravingar visa stor hänsyn och respekt för de anhörigas och den avlidnes önskemål och vilja: Förverkligades.

Övrigt:

Under 2023 har förberedande arbete för nyplantering av träd kring kyrkmuren utförts. I samband med tjärningen av kyrktaket uppstod skador på gångarna kring kyrkan till följd av den kranbil som användes. Skadorna medförde extra kostnader för att rätta till gångarna.

FASTIGHETSVERKSAMHET (huvudtitel 5)

Fastighetsväsendet ser till att församlingen har lokaler att verka i. Fastighetsväsendet underhåller och reparerar fastigheterna samt erbjuder kyrkvakmästar- och församlingsvärdtjänster samt städningen av lokalerna.

Dålig lukt har konstaterats under åren i Olofsgården. Genom en besiktningsundersökning sommaren 2023 framkom fuktskador på en del av ytterväggarna. En saneringsplanering beställdes under hösten 2023 för att åtgärder ska kunna påbörjas under 2024.

Försäljning av ett markområde vid Sundblomvägen skedde i januari 2023.

En tilläggsbudget för åkrarna behövdes göras då de nya arrendatorerna upptäckte misskötsel av bland annat dikningen.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
5 - Fastighetsväsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	63 925,00		63 925,00	389 057,21	-325 132,21	608,6
Verksamhetskostnader (externa)	-440 816,00	-13 700,00	-454 516,00	-318 310,24	-136 205,76	70,0
Verksamhetsbidrag 1	-376 891,00	-13 700,00	-390 591,00	70 746,97	-461 337,97	-18,1
Verksamhetsbidrag 2	-376 891,00	-13 700,00	-390 591,00	70 746,97	-461 337,97	-18,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-325 967,00		-325 967,00	-318 940,90	-7 026,10	97,8
Sektorbidrag (externt och internt)	-702 858,00	-13 700,00	-716 558,00	-248 193,93	-468 364,07	34,6

Kyrkan 502

Kyrkan används primärt för församlingens egna gudstjänster och förrättningar.

Verksamhetsplan och målsättningar år 2023

1. **Gudstjänster och förrättningar:** Kyrkan är i flitig användning för församlingens egna samlingar.
2. **Kyrkan upplåtes mot vederlag till arrangörer som framför program som korresponderar mot kyrkorummets karaktär och helgd:** Kyrkan har under året hyrts ut ett antal gånger för konserter.
3. **Kyrkan hålls öppen för allmänheten 6 timmar per dag under sommaren:** Förverkligades genom anställning av en kyrkguide. Café Allé flyttade även sin verksamhet till kyrkan denna sommar och höll öppet från veckan efter midsommar fram till början av augusti.

Övrigt:

Kyrktaket tjärades och några kyrkbänkar togs bort, vilket i stället har blivit till en caféhörna. Målning av kyrkofönster gjordes under 2023 och fortsätter 2024.

Olofsgården 506 (inkl. Café Allé 512)

Församlingshemmet är basen för verksamheten. Församlingshemmet nyttjas för körövningar, föredrag, minnesstunder och dopkaffe, olika musiktillfällen för barn 0-13 år, pensionärssamlingar, samt för kyrkofullmäktiges, kyrkorådets samt ekonomisektionens möten. I anslutning till Olofsgården finns också pastorskansliet.

Under sommaren bedrivs caféverksamhet. Cafépersonalen består av timanställd sommarpersonal, församlingsvärden är ansvarig för verksamheten. Eventuellt överskott av verksamheten betalas ut till välgörande ändamål.

Verksamhetsplan och målsättningar år 2023

Församlingshemmet fungerar i stort sett som tidigare och tjänar även som kansliutrymmen. Utrymmet norr om ingången till pastorskansliet hyrs ut till Kustens och Ålands Centralregister.

Barn- och ungdomsgrupper huserar i egna utrymmen.

Olofsgårdens utrymmen uthyrs även för t.ex. minnestunder, dopkaffe, möten och föreläsningar.

Verksamhetsplan och målsättningar år 2023

1. **Olofsgården används primärt för församlingens egen verksamhet:** Församlingshemmet är i flitig användning för församlingens egen verksamhet.
2. **Olofsgårdens utrymmen hyrs ut för dopkaffe, minnestunder, möten m.m.:** Under en stor del av årets helger har dopkaffen och minnestunder hållits i Olofsgården. Kören Flera Röster har hyrt in sig under året.
3. **Olofsgården hyr ut ett kansliutrymme till Kustens och Ålands centralregister:** Centralregistret flyttade till ett nytt rum inom Olofsgården under hösten 2023. Hyresförhållandet har fortsatt som tidigare.
4. **Café Allé fortsätter sin verksamhet:** Cafét höll öppet 26.6 – 2.8 i kyrkan. För verksamheten anställdes ett kafébiträde.
5. **Musikcafé ordnas en gång per vecka med cafét är öppet:** Tre musikcafé tillfällen ordnades.

Övrigt:

Planeringen inför Olofsgårdens renovering påbörjades under hösten.

Gregersö lägergård 508

Betjänar församlingens olika verksamhetsområden samt hyrs ut till andra församlingar, organisationer och privatpersoner i mån av plats.

Verksamhetsplan och målsättningar år 2023

1. **Lägergården används primärt för församlingsverksamhet. Ett skriftskolläger är planerat till mitten av juni och den andra i början av augusti:** Skriftskolläget förverkligades på lägergården enligt plan. Retreater, samlingar, konserter och övernattnings har ordnats i församlingens regi.
2. **Uthyrning till extern aktör:** Lägergården har hyrts ut till externa grupper för läger och övernattnings. Ett antal förrättningar med förrättningskaffet har även hållits på lägergården.

Övrigt: Bastun har fräschats upp med en ny bastulave.

Övriga markområden 509-511

Skötsel av prästgården, Argrenska stugan, åker- och skogsmark samt de övriga markområdena. Till församlingens innehav hör ca 54 ha åkermark, 190,2 hektar skogsmark, varav 124,3 hektar egentlig skogsmark, 17,1 hektar tvinmark och 48,8 hektar impediment.

- Argrenska stugan uthyrd:** Stugan är uthyrd 1.1.2023-31.12.2025.
- Åkrarna är utarrenderade:** Arrendetiden är 1.1.2023-31.12.2027. Arrendeperioden följer EU:s CAP-strategiplanperiod 2023- 2027.
- Skogarna sköts enligt skogsbruksplan:** Utöver det som stod i skogsbruksplan avverkades några mindre områden p.ga skador av granbarkborren.
- Skötsel av övriga mark- och vattenområden:** Målet uppfylldes.
- Prästgårdens användning samt renovering:** Målet uppfylldes delvis. Viss verksamhet har flyttat till Prästgården så som Tisdagsklubben, motion och mission samt konfirmandundervisningen. En konditionsgranskning av inomhusmiljön gjorde under hösten. En fiberanslutning beställdes till Prästgården för att förbereda för framtida större användning. Inga långsiktiga beslut om användningen av prästgården har tagits.

	BU pågående	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%	
1 - Förvaltning						
Verksamhetsintäkter (externa)	2 550,00	2 550,00	2 264,67	285,33	88,8	
Verksamhetskostnader (externa)	-291 108,00	-291 108,00	-258 143,68	-32 964,32	88,7	
Verksamhetsbidrag 1	-288 558,00	-288 558,00	-255 879,01	-32 678,99	88,7	
Verksamhetsbidrag 2	-288 558,00	-288 558,00	-255 879,01	-32 678,99	88,7	
Sektorbidrag (externt och internt)	-288 558,00	-288 558,00	-255 879,01	-32 678,99	88,7	
	BU pågående	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%	
2 - Församlingsverksamhet och gemensamma församlingsuppgifter						
Verksamhetsintäkter (externa)	19 700,00	19 700,00	21 872,58	-2 172,58	111,0	
Verksamhetskostnader (externa)	-496 589,00	-496 589,00	-429 040,27	-67 548,73	86,4	
Verksamhetsbidrag 1	-476 889,00	-476 889,00	-407 167,69	-69 721,31	85,4	
Verksamhetsbidrag 2	-476 889,00	-476 889,00	-407 167,69	-69 721,31	85,4	
Sektorbidrag (externt och internt)	-476 889,00	-476 889,00	-407 167,69	-69 721,31	85,4	
	BU pågående	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%	
4 - Begravningsväsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	15 800,00	15 800,00	28 255,25	-12 455,25	178,8	
Verksamhetskostnader (externa)	-184 649,00	-184 649,00	-170 643,44	-14 005,56	92,4	
Verksamhetsbidrag 1	-168 849,00	-168 849,00	-142 388,19	-26 460,81	84,3	
Verksamhetsbidrag 2	-168 849,00	-168 849,00	-142 388,19	-26 460,81	84,3	
Avskrivningar och nedskrivningar	-23 779,00	-23 779,00	-23 836,09	57,09	100,2	
Sektorbidrag (externt och internt)	-192 628,00	-192 628,00	-166 224,28	-26 403,72	86,3	
	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
5 - Fastighetsväsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	63 925,00		63 925,00	389 057,21	-325 132,21	608,6
Verksamhetskostnader (externa)	-440 816,00	-13 700,00	-454 516,00	-318 310,24	-136 205,76	70,0
Verksamhetsbidrag 1	-376 891,00	-13 700,00	-390 591,00	70 746,97	-461 337,97	-18,1
Verksamhetsbidrag 2	-376 891,00	-13 700,00	-390 591,00	70 746,97	-461 337,97	-18,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-325 967,00		-325 967,00	-318 940,90	-7 026,10	97,8
Sektorbidrag (externt och internt)	-702 858,00	-13 700,00	-716 558,00	-248 193,93	-468 364,07	34,6

Totalt	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	101 975,00		101 975,00	441 449,71	-339 474,71	432,9
Verksamhetskostnader (externa)	-1 413 162,00	-13 700,00	-1 426 862,00	-1 176 137,63	-250 724,37	82,4
Verksamhetsbidrag 1	-1 311 187,00	-13 700,00	-1 324 887,00	-734 687,92	-590 199,08	55,5
Verksamhetsbidrag 2	-1 311 187,00	-13 700,00	-1 324 887,00	-734 687,92	-590 199,08	55,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-349 746,00		-349 746,00	-342 776,99	-6 969,01	98,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 660 933,00	-13 700,00	-1 674 633,00	-1 077 464,91	-597 168,09	64,3

2 Utfallet för resultaträkningsdelen

Budgetens resultaträkningsdel och dess utfallsjämförelse

	Utfall 2022	BU 2023	BU ändringar 2023	BU totalt 2023	Utfall 2023	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	112 229,47	101 975,00		101 975,00	441 449,71	-339 474,71	432,9
Ersättningar	7 970,18	9 000,00		9 000,00	12 688,13	-3 688,13	141,0
Försäljningsintäkter	5 667,12	1 900,00		1 900,00	17 068,94	-15 188,94	899,4
Avgiftsintäkter	22 912,37	25 900,00		25 900,00	34 926,61	-9 026,61	134,0
Hysesintäkter	58 763,35	62 180,00		62 180,00	66 236,38	-4 076,38	106,6
Skogsbruksintäkter	14 186,40				6 805,51	-6 805,51	
Kollekter, insamlingar och		200,00		200,00	429,02	-229,02	214,5
Understöd och bidrag	2 478,28	2 700,00		2 700,00	1 807,31	892,69	66,9
Övriga verksamhetsintäkter	251,77	95,00		95,00	301 447,61	-301 352,61	317 313,3
Verksamhetskostnader	-1 186 057,85	-1 413 162,00	-13 700,00	-1 426 862,00	-1 176 285,89	-250 576,11	82,4
Personalkostnader	-670 066,84	-761 491,00		-761 491,00	-696 286,78	-65 204,22	91,4
Köpta tjänster	-293 251,42	-379 375,00	-13 700,00	-393 075,00	-274 592,51	-118 482,49	69,9
Hyeskostnader	-4 487,45	-13 545,00		-13 545,00	-12 486,28	-1 058,72	92,2
Material, förnödenheter och varor	-179 130,39	-221 055,00		-221 055,00	-140 793,81	-80 261,19	63,7
Beviljade bidrag	-19 981,48	-25 400,00		-25 400,00	-36 955,56	11 555,56	145,5
Övriga verksamhetskostnader	-19 130,27	-12 296,00		-12 296,00	-15 170,95	2 874,95	123,4
VERKSAMHETSBI DRAG	-1 073 828,38	-1 311 187,00	-13 700,00	-1 324 887,00	-734 836,18	-590 050,82	55,5
Kyrkoskatteinkomster	1 344 661,60	1 310 000,00		1 310 000,00	1 548 479,97	-238 479,97	118,2
Statlig finansiering	106 596,00	107 500,00		107 500,00	111 747,96	-4 247,96	104,0
Beskattningskostnader	-14 774,00	-16 200,00		-16 200,00	-14 964,83	-1 235,17	92,4
Avgift till kyrkans fond	-97 475,52	-108 000,00		-108 000,00	-109 470,00	1 470,00	101,4
Finansiella intäkter och kostnader	-17 596,30	-35 000,00		-35 000,00	-61 664,64	26 664,64	176,2
Räntintäkter	6,46				658,63	-658,63	
Övriga finansiella intäkter					377,60	-377,60	
Nedskrivningar i placeringar	-118,00						
Återföringar av nedskrivning i					708,00	-708,00	
Räntekostnader	-17 484,76	-35 000,00		-35 000,00	-63 408,87	28 408,87	181,2
ÅRSBI DRAG	247 583,40	-52 887,00	-13 700,00	-66 587,00	739 292,28	-805 879,28	-1 110,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-270 922,97	-349 746,00		-349 746,00	-342 776,99	-6 969,01	98,0
Avskrivningar enligt plan	-270 922,97	-349 746,00		-349 746,00	-342 776,99	-6 969,01	98,0
Extraordinära intäkter och	-0,00				0,00	-0,00	
Intäkter	37 556,28				156 005,98	-156 005,98	
Kostnader	-29 070,33				-27 421,53	27 421,53	
Överföring från/till fond	-8 485,95				-128 584,45	128 584,45	
RAKENS KAPSPERIODENS	-23 339,57	-402 633,00	-13 700,00	-416 333,00	396 515,29	-812 848,29	-95,2
Räkenskapsperiodens	-23 339,57	-402 633,00	-13 700,00	-416 333,00	396 515,29	-812 848,29	-95,2

Skatteinkomster och statlig finansiering

År	Kyrkoskattesats	Kyrkoskatt	Statlig finansiering
2023	1,70	1 548 479,97	111 747,96
2022	1,70	1 344 661,60	106 596,00
2021	1,50	1 153 581,34	102 276,00
2020	1,50	1 183 146,36	97 212,00
2019	1,50	1 142 991,08	92 544,00

Som skatteinkomster har i den här tabellen antecknats de inkomster som har bokförts som skatteinkomster på respektive år.

3 Utfallet för investeringsdelen

Resultatenhet	Kostnadskalkyl	Utfall totalt	Användning BU pågående föreg. år	Utfall pågående Utgifter	Utfall pågående Totalt	Över/Under	B-%	Använt av kalkylerade kostnader
1014040000 - Begravningsplatsen	-25 000,00	-17 366,84	-17 366,84					31,12
2004380 - Upprustning av Kyrkosalen	-25 000,00	-17 366,84	-17 366,84					69,5
1015020000 - St Olofs kyrka	0,00	-64 209,69	-27 199,29	-50 000,00	-56 164,40	-37 010,40	-12 989,60	74,0
2006817 - St Olof kyrka/Renovering dörrar, fönster	0,00	-35 495,69	-27 199,29	-50 000,00	-8 296,40	-8 296,40	8 296,40	
2010151 - Tjarning av kyrktak	0,00	-47 868,00		-50 000,00	-47 868,00	-47 868,00	-2 132,00	95,7
Investeringsstöd - Tjarning av kyrktak	0,00	19 154,00				19 154,00	-19 154,00	
Totalt	-25 000,00	-81 576,53	-44 566,13	-50 000,00	-56 164,40	-37 010,40	-12 989,60	74,0
								69,5

4 Utfallet för finansieringsdelen

Finansieringsdelens utfall visar hur församlingens utgifter har finansierats.

	Utfall 2022	BU 2023	BU ändringar 2023	BU totalt 2023	Utfall 2023	Över-Under	B-%
Intern finansiering	247 557,30	-52 887,00	-13 700,00	-66 587,00	437 905,19	-504 492,19	-657,6
Årsbidrag	247 583,40	-52 687,00	-13 700,00	-66 587,00	719 292,28	-805 878,28	-1 110,3
Rättelseposter till intern finansiering	-26,10				-301 387,09	301 387,09	
Investeringar	-941 524,81	-50 000,00		-50 000,00	265 489,60	-315 489,60	-531,0
Investeringsutgifter	-941 551,01	-30 000,00		-50 000,00	-56 164,40	6 164,40	112,3
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	26,20				302 500,00	-302 500,00	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter					19 154,00	-19 154,00	
Den ordinarie verksamhetens och Investerings. Nettokassaflöd	-693 967,51	-102 887,00	-13 700,00	-116 587,00	703 394,79	-819 981,79	-603,3
Förändringar av länestocken	-87 063,47	-157 000,00		-157 000,00	-116 469,89	-40 530,11	74,2
Minskning av långfristiga lån	-207 534,89	-157 000,00		-157 000,00	-106 207,13	-50 792,87	67,6
Förändring av kortfristiga lån	120 471,22				-10 262,76	10 262,76	
Övriga förändringar av likviditeten	9 752,22	8 500,00		8 500,00	17 009,52	-8 509,52	200,1
Förändringar i förvaldade medel och förvalt kapital	21 368,47	-5 000,00		-5 000,00	34 228,72	-39 228,72	-684,6
Förändring i långfristiga fordringar	2 719,52				3 258,94	-3 258,94	
Förändring i kortfristiga fordringar	26 656,75	2 500,00		2 500,00	-16 638,76	19 138,76	-665,6
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-40 990,52	11 000,00		11 000,00	-3 839,38	14 839,38	-34,9
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-77 311,25	-148 500,00		-148 500,00	-99 460,37	-49 039,63	67,0
Förändring av likvida medel	-771 278,76	-251 387,00	-13 700,00	-265 087,00	603 934,42	-869 021,42	-227,8
Förändring av likvida medel (balans)	-783 592,19				603 934,42	-603 934,42	

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	1 997,53	26,30
Likvida medlens tillräcklighet (dagar)	333	122
Låneskötselbidrag	4,73	1,18
	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Förändring av likvida medel	603 934,42	-763 592,19
Likvida medel vid periodens slut	1 565 640,30	981 905,88
Likvida medel vid periodens början	961 905,88	1 745 498,07

Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster som fullmäktige godkänt

Rubrik som anger bindningsnivån	BU 2023	BU-ändring	Andrad BU 2023	Utfall	Avvikelse
Driftsekonomidelen					
Verksamhetsbidrag	-1 311 187,00	-13 700,00	-1 324 887,00	-734 687,92	-590 199,08
Resultaträkningsdelen					
Kyrkoskatt	1 310 000,00		1 310 000,00	1 548 479,97	-238 479,97
Statlig finansiering	107 500,00		107 500,00	111 747,96	-4 247,96
Centralfondsavgifter	-50 000,00		-50 000,00	-50 826,00	826,00
Pensionsfondsavgifter	-58 000,00		-58 000,00	-58 644,00	644,00
Understöd					
Investeringsdelen					
Kyrkfönster				-8 296,40	8 296,40
Tjärrning av kyrktaket	-50 000,00		-50 000,00	-47 868,00	-2 132,00
Investeringsstöd tjärrning av kyrktak				19 154,00	-19 154,00
Finansieringsdelen					
Minskning av långfristiga lån	-157 000,00		-157 000,00	-116 469,89	-40 530,11
Förändring av kortfristiga lån				-10 262,73	-10 262,73

III Bokslutskalkyler

1 Resultaträkning

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Verksamhetsintäkter	441 449,71	112 229,47
Ersättningar	12 688,13	7 970,18
Försäljningsintäkter	17 088,94	5 667,12
Avgiftsintäkter	34 926,61	22 912,37
Hysesintäkter	66 256,58	58 763,35
Skogsbruksintäkter	6 805,51	14 186,40
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	429,02	0,00
Understöd och bidrag	1 807,31	2 478,28
Övriga verksamhetsintäkter	301 447,61	251,77
Verksamhetskostnader	-1 176 285,89	-1 186 057,85
Personalkostnader	-696 286,78	-670 066,84
Köpta tjänster	-274 592,51	-293 251,42
Hyeskostnader	-12 486,28	-4 497,45
Material, förnödenheter och varor	-140 793,81	-179 130,39
Beviljade bidrag	-36 955,56	-19 981,48
Övriga verksamhetskostnader	-15 170,95	-19 130,27
VERKSAMHETS BIDRAG	-734 836,18	-1 073 828,38
Kyrkoskatteinkomster	1 548 479,97	1 344 661,60
Statlig finansiering	111 747,96	106 596,00
Beskattningskostnader	-14 964,83	-14 774,00
Avgift till kyrkans fond	-109 470,00	-97 475,52
Finansiella intäkter och kostnader	-61 664,64	-17 596,30
Ränteintäkter	658,63	6,46
Övriga finansiella intäkter	377,60	0,00
Nedskrivningar i placeringar	0,00	-118,00
Återföringar av nedskrivning i placeringar	708,00	0,00
Räntekostnader	-63 408,87	-17 484,76
ÅRS BIDRAG	739 292,28	247 583,40
Avskrivningar och nedskrivningar	-342 776,99	-270 922,97
Avskrivningar enligt plan	-342 776,99	-270 922,97
Extraordinära intäkter och kostnader	0,00	-0,00
Intäkter	156 005,98	37 556,28
Kostnader	-27 421,53	-29 070,33
Överföring från/till fond	-128 584,45	-8 485,95
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	396 515,29	-23 339,57
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	396 515,29	-23 339,57

2 Finansieringsanalys

Externa intäkter och kostnader som bruttobelopp med en cents noggrannhet.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Intern finansiering	437 905,19	247 557,30
Årsbidrag	739 292,28	247 583,40
Rättelseposter till intern finansiering	-301 387,09	-26,10
Investeringar	265 489,60	-941 524,81
Investeringsutgifter	-56 164,40	-941 551,01
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	302 500,00	26,20
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	19 154,00	
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd	703 394,79	-693 967,51
Förändringar av lånestocken	-116 469,89	-87 063,47
Minskning av långfristiga lån	-106 207,13	-207 534,69
Förändring av kortfristiga lån	-10 262,76	120 471,22
Övriga förändringar av likviditeten	17 009,52	9 752,22
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	34 228,72	21 366,47
Förändring i långfristiga fordringar	3 258,94	2 719,52
Förändring i kortfristiga fordringar	-16 638,76	26 656,75
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-3 839,38	-40 990,52
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-99 460,37	-77 311,25
Förändring av likvida medel	603 934,42	-771 278,76
Förändring av likvida medel (balans)	603 934,42	-763 592,19

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Förändring av likvida medel	603 934,42	-763 592,19
Likvida medel vid periodens slut	1 585 840,30	981 905,88
Likvida medel vid periodens början	981 905,88	1 745 498,07

3 Balansräkning

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
AKTIVA	7 638 432,06	7 190 221,43
BESTÅENDE AKTIVA	4 062 922,79	4 369 802,29
Materiella tillgångar	4 062 922,79	4 369 802,29
Mark och vattenområden	154 770,96	155 883,87
Begravningsväsendets materiella tillgångar	136 908,47	157 316,50
Byggnader	3 680 908,74	3 998 384,38
Fasta konstruktioner och anordningar	38 981,51	12 272,44
Övriga materiella tillgångar	15 857,42	18 745,81
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	35 495,69	27 199,29
FÖRVALTADE MEDEL	1 968 047,40	1 830 271,51
Övriga förvaltade medel	1 968 047,40	1 830 271,51
RÖRLIGA AKTIVA	1 607 461,87	990 147,63
Fordringar	21 621,57	8 241,75
Långfristiga fordringar	0,00	3 258,94
Övriga fordringar	0,00	3 258,94
Kortfristiga fordringar	21 621,57	4 982,81
Kundfordringar	17 513,31	1 552,93
Övriga fordringar	13,00	3 429,88
Resultatregleringar	4 095,26	0,00
Finansiella värdepapper	4 814,00	4 106,00
Övriga värdepapper	4 814,00	4 106,00
Kassa och bank	1 581 026,30	977 799,88
PASSIVA	-7 638 432,06	-7 190 221,43
EGET KAPITAL	-2 849 768,35	-2 453 253,06
Grundkapital	-1 107 898,10	-1 107 898,10
Övriga egna fonder	-269 294,72	-269 294,72
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-1 076 060,24	-1 099 399,81
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-396 515,29	23 339,57
FÖRVALTAT KAPITAL	-2 160 860,02	-1 988 855,41
Donationsfondernas kapital	-173 459,95	-138 407,40
Övrigt förvaltad kapital	-1 987 400,07	-1 850 448,01
FRÄMMANDE KAPITAL	-2 627 803,69	-2 748 112,96
Långfristigt främmande kapital	-2 310 989,23	-2 417 196,36
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstal	-2 310 989,23	-2 417 196,36
Kortfristigt främmande kapital	-316 814,46	-330 916,60
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstal	-110 208,46	-120 471,22
Leverantörsskulder	-65 981,35	-73 604,04
Övriga skulder	-20 193,99	-20 291,84
Resultatregleringar	-120 430,66	-116 549,50

IV Noter till bokslutet

1 Noter om tillämpade bokslutsprinciper

Periodiseringsprinciper

Inkomsterna och utgifterna har tagits upp i resultaträkningen enligt prestationsprincipen.

Skatteinkomsterna har bokförts enligt kontantprincipen och redovisningstidpunkten på respektive räkenskapsperiod.

Värderingsprinciper/Värdering av bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar: Tillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt sin anskaffningsutgift, minskad med avskrivningar enligt plan och finansieringsandelar för investeringsutgifter. I Jomala församlings balansräkning aktiveras anskaffningar till ett värde över 10 000 euro, som avskrivs under sin ekonomiska verkningstid.

Finansieringstillgångar: Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominellt värde eller till lägre sannolikt värde. Finansieringsvärdepapper har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till lägre sannolikt överlåtelse- eller marknadspris.

2 Noter om presentationen av bokslutet

Inkomster och kostnader i gravvårdsfonden har blivit fel bokfört i bokföringssystemet 2022. Differensen var 3 758,88 euro. I bokslutet 2022 var summorna dock enligt de verkliga. I bokföringen är detta upprett under 2023.

Bidrag som betalats ut från Ålands Diakonifond har bokförts som en kostnad under beviljade bidrag. Medlen har ännu inte tagits från donationsfondernas kapital ur balansräkningen. Detta korrigeras under 2024.

3 Noter till resultaträkningen

Räkenskapsperiodens inkomster var högre än förväntat, framför allt tack vare försäljningsvinsterna från markområdet vid Sundblomsvägen på 298 887,09 euro samt för skåpbilen Opel Vivaro på 2500,00 euro.

Av försäljnings- och avgiftsintäkterna bokfördes ingenting som kreditförluster.

Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från församlingens på förhand upprättade avskrivningsplan. Kyrkofullmäktige godkände 15.11.2021 en ändring i avskrivningsplanen så att avskrivningstiderna för församlingens anläggningstillgångar motsvarar de rekommenderade avskrivningstiderna i Kyrkostyrelsens anvisning Bokföring av anläggningstillgångar och beräkning av avskrivningar enligt plan i ekonomiska församlingsenheter.

Kyrkofullmäktige har godkänt följande avskrivningstider:

Immateriella tillgångar

Immateriella rättigheter – 3 år

Övriga utgifter med lång verkningstid – 4 år

Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden – inga avskrivningar

Begravningsplatser – övriga utgifter med lång verkningstid i anslutning till begravningsverksamheten 4 år, begravningsverksamhetens övriga byggnader 9 år, begravningsverksamhetens fasta konstruktioner och anordningar 10 år, begravningsverksamhetens maskiner och anordningar 4 år. Begravningsverksamhetens mark- och vattenområden, byte av marksubstans, inga avskrivningar. Begravningsverksamhetens övriga materiella tillgångar enligt användningstid.

Byggnader – kyrkor 40 år, församlingshem 20 år, kapell 20 år, begravningskapell 20 år, läger- och kursgårdar 20 år, bostadshus 20 år, förvaltningsbyggnader och inrättningar 10 år, service- och ekonomibygnader 10 år, övriga byggnader 10 år.

Fasta konstruktioner och anordningar – mark- och vattenkonstruktioner 10 år, orglar 10 år, övriga fasta konstruktioner och anordningar 5 år.

Maskiner och inventarier – transportmedel 3 år, it-utrustning 3 år, övriga maskiner och inventarier 3 år.

Övriga materiella tillgångar – naturtillgångar avskrivning enligt användning, sakral-, värde- och konstföremål inga avskrivningar.

4 Noter till finansieringsanalysen

Jomala församling har inget att rapportera i detta avsnitt.

5 Noter till balansräkningens aktiva

	Mark och vattenområden	Begravningsväsendets materiella tillgång	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	Materiella tillgångar total	Total
Värde vid utgången av föregående år	155 883,87	157 316,50	3 998 384,38	12 272,44	0,00	18 745,81	27 199,29	4 369 602,29	4 369 602,29
Anskaffan				47 816,00			8 296,40	56 164,40	56 164,40
Överföring									
Minskningar	-1 112,91				0,00			-1 112,91	-1 112,91
Avskrivningar enligt plan		-20 408,03	-317 475,64	-2 004,93		-2 688,39		-342 776,99	-342 776,99
Avskrivningar av engångsnatur									
Uppskrivningar									
Investeringsstöd				-19 154,00				-19 154,00	-19 154,00
Värde vid årets slut	154 770,96	136 908,47	3 680 908,74	38 981,51	0,00	15 057,42	35 495,69	4 062 922,79	4 062 922,79

6 Noter till balansräkningens passiva

Eget kapital

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	Förändring
EGET KAPITAL	-2 849 768,35	-2 453 253,06	-396 515,29
Grundkapital	-1 107 898,10	-1 107 898,10	0,00
Övriga egna fonder	-269 294,72	-269 294,72	0,00
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-1 076 060,24	-1 099 399,81	23 339,57
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-396 515,29	23 339,57	-419 854,86

Förväntat saldo på lånestocken om 5 år

Kvarvarande saldo på banklånen förväntas vara ca 1 838 848,24 euro per den 31.12.2028.

7 Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

Pensionsansvarsunderskott

Församlingens kalkylmässiga andel av kyrkans gemensamma icke täckta pensionsansvar är cirka 4 miljoner euro. Denna summa räknas ut genom att gånga hela kyrkans icke täckta pensionsansvar på 3,7 miljarder euro med församlingens lönesumma på 579 086,27 euro och dela detta med hela kyrkans lönesumma på 536 300 000,00 euro.

Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser

Säkerheter

Ålands Bygg Ab har gett församlingen en säkerhet för garantitiden 8.3.2021–23.8.2024 i samband med nybyggnad av Gregersö lägergård. Garantisumman är 45 300 euro.

Ålands Schakt Ab har gett församlingen en säkerhet för garantitiden 7.11.2022-6.2.2025 i samband med året runt vatten till Gregersö lägergård. Garantisumman är 720 euro.

Leasingansvar

Produkt	Slutdatum	Återstående skuld
Bil	31.01.2026	15 391,5
Laptop	31.12.2026	1481,75
Laptop	31.12.2026	871,67
Laptop	31.12.2026	871,67
Laptop	31.03.2026	598,18
Laptop	31.03.2026	598,18
Laptop	31.03.2026	666,25
Laptop	31.03.2026	598,18
Stationär dator	30.06.2025	292,91
Laptop	30.06.2025	349,98
Laptop	31.03.2025	236,34
Laptop	31.03.2025	292,27
Laptop	31.03.2025	287,18
Laptop	31.12.2024	253,75
Laptop	31.12.2024	229,75
Programvara	30.06.2025	163,68
Programvara	30.06.2025	239,57
Programvara	30.06.2025	9,90
Kopiator	30.06.2025	1692,23
	Total skuld	25 124,94

Samarbetsavtal med andra församlingar

Jomala församling har inget att rapportera i denna punkt.

8 Noter om innehav i andra samfund

Jomala församling har inget att rapportera i detta avsnitt.

9 Bokslut för särredovisade fonder

GRAVVÅRDSFONDEN

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Allmän översikt

Enligt kyrkolagen ska gravarna skötas på ett för begravningsplatsen värdigt sätt. Enligt lagen svarar den som innehar gravrätten för gravskötseln, men kan med den som sköter begravningsplatsen avtala om gravskötsel för en bestämd tid och betala ersättning för tjänsten enligt den taxa som kyrkorådet har godkänt. Gravvårdsfonden har inrättats för detta ändamål.

Kyrkolagen 3 kap. 33 §.

Gravvårdsfondens medel utgörs av de gravskötselavtal som ingåtts med gravplatsinnehavarna och av ränteinkomsterna från dessa medel. Kyrkolagen tillåter inte att församlingens medel används för att sköta enskilda gravar. Församlingen sköter begravningsplatsens gångar och allmänna områden, och de enskilda gravplatsinnehavarna svarar för skötseln av gravens yta. Därför hålls gravvårdsfondens medel och bokföring isär från församlingens medel och bokföring. Gravvårdsfonden sköter allt som allt cirka 70 gravar.

Vegetationsperioden 2023 var lyckad med tanke på gravskötseln. Plantmaterialet var av jämn kvalitet och västförhållandena goda.

Jomala församlings gravvårdsfond skötte sina förpliktelser i enlighet med gravvårdsfondens stadgar och avtal 2023. Bokföringssättet ändrades i Jomala församlings gravvårdsfond under räkenskapsperioden 2022. Tidigare har inte inkomsterna periodiserats och det påbörjades 2022 därför är bokföringen jämförbar med 2022.



Emma Strömberg, ekonomiassistent

Administration

Gravvårdsfondens förvaltning sköts på samma sätt som förvaltningen av den ekonomiska församlingseenheten. Se avsnitt 1.2.

Inga initiativ om gravvårdsfonden togs under räkenskapsperioden.

Personal

Gravvårdsfonden har inga anställda. Församlingens trädgårdsmästare som lyder under ekonomen, ansvarar för skötseln av gravvården samt sköter gravvårdsavtalen. Årligen anställs i församlingen i genomsnitt 2 personer för säsongsbetonat trädgårdsarbete i ca 2 månader. Gravskötseln upptar cirka en femtedel av säsongsarbetarnas arbetstid.

Personalkostnader

Gravvårdsfonden köper personal från församlingen. Inga personalkostnader har betalats till församlingen för år 2023. Framför allt för att församlingen i bokföringen är i början av processen att periodisera inkomsterna, därför räcker inte medlen till. Dels finns det också flera gravar med gravvård för all framtid vilket hjälper till att pengarna i gravvårdsfonden sinar.

Intern kontroll

Gravvårdsfondens interna kontroll följer samma principer som församlingenshetens interna kontroll, se avsnitt 4.

Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

Enligt resultaträkningen för gravvårdsfonden ligger räkenskapsperiodens resultat på ett underskott på 376,02 euro.

Underskottet för räkenskapsperioden 2023 bokförs på kontot för räkenskapsperiodens över- och underskott i balansräkningen.

BUDGETUTFALL

Verksamhetsidé:

Gravvårdsfondens uppgift är att se till att de gravar som församlingen åtagit sig att sköta sköts enligt avtalen.

Utvärdering av verksamheten:

År 2023 sköttes sammanlagt ca 70 gravar. Skötselalternativ ett är plantering av sommarblommor, rensning, bevattning samt plantering av ljung och granris till All helgons dag. Alternativ två innebär endast regelbunden bevattning.

I övrigt är antalet gravskötselavtal på samma nivå som de senaste åren. Kundrespon- sen är viktig för utvecklingen och utvärderingen av vår verksamhet.

Bindande verksamhetsmål och deras utfall:

Gravvårdsfondens bindande verksamhetsmål för 2023 var att sköta de gravar som gravvårdsfonden har skrivit avtal med samt att få förmånliga sommar/höstblommor av så god kvalitet som möjligt. Båda målen uppfylldes.

Årligen köps sommar/höstblommor för ca 2 000 euro för de gravar som gravvårdsfonden sköter.

Gravvårdsfondens budget för 2023 höll inte. Utgiftsöverskridningar förekom på budgetens bindningsnivå (nettokostnader). Den största orsaken var ändringen av bokföringssättet. Periodiseringen har inte verkställts i gravvården enligt Kyrkostyrelsens anvisningar förens 2022. I bokslutet 2023 har de inkomna medlen från de tecknade avtalen 2022 och 2023 periodiserats.

Gravvårdsfondens medel uppgår totalt till cirka 72 000 euro. Gravvårdsfondens kostnader (planterade blommor och banktjänster) var 2023 cirka 2 000 euro och inkomsterna (gravskötselavgifter och ränteinkomster) 1 650 euro. Räkenskapsårets underskott blev därmed 376,02 euro.

Driftsekonomidel

	BU pågående	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
9004050000 - Gravvårdsfond					
Verksamhetsintäkter (externa)	5 420,00	5 420,00	1 651,00	3 769,00	30,5
Verksamhetskostnader (externa)	-5 400,00	-5 400,00	-2 027,02	-3 372,98	37,5
Verksamhetsbidrag 1	20,00	20,00	-376,02	396,02	1 880,1
Verksamhetsbidrag 2	20,00	20,00	-376,02	396,02	1 880,1
Sektorbidrag (externt och internt)	20,00	20,00	-376,02	396,02	1 880,1

Bokslutskalkyler

Gravvårdsfondens resultaträkning

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Verksamhetsintäkter	1 651,00	375,67
Avgiftsintäkter	1 646,00	370,67
Övriga verksamhetsintäkter	5,00	5,00
Verksamhetskostnader	-2 027,02	-1 588,64
Köpta tjänster	-379,12	-363,24
Material, förnödenheter och varor	-1 647,90	-1 225,40
VERKSAMHETSBRIDRAG	-376,02	-1 212,97
ÅRSBRIDRAG	-376,02	-1 212,97
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-376,02	-1 212,97
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-376,02	-1 212,97

Gravvårdsfondens finansieringsanalys

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Intern finansiering	-376,02	-1 212,97
Årsbidrag	-376,02	-1 212,97
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaförd	-376,02	-1 212,97
Övriga förändringar av likviditeten	7 023,20	5 705,30
Förändring i kortfristiga fordringar	140,00	2 313,22
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	6 883,20	3 392,08
Nettokassaförändring från finansieringsverksamheten	7 023,20	5 705,30
Förändring av likvida medel	6 647,18	4 492,33
Förändring av likvida medel (balans)	6 647,18	4 190,16

Gravvårdsfondens balansräkning

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
AKTIVA	72 331,23	65 824,05
RÖRLIGA AKTIVA	72 331,23	65 824,05
Fordringar	5 669,76	5 809,76
Långfristiga fordringar	5 669,76	5 669,76
Övriga fordringar	5 669,76	5 669,76
Kortfristiga fordringar	0,00	140,00
Övriga fordringar	0,00	140,00
Kassa och bank	66 661,47	60 014,29
PASSIVA	-72 331,23	-65 824,05
EGET KAPITAL	-60 094,90	-60 470,92
Grundkapital	-57 211,25	-57 211,25
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-3 259,67	-4 472,64
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	376,02	1 212,97
FRÄMMANDE KAPITAL	-12 236,33	-5 353,13
Långfristigt främmande kapital	-10 637,33	0,00
Erhållna förskott	-10 637,33	0,00
Kortfristigt främmande kapital	-1 599,00	-5 353,13
Erhållna förskott	-1 586,00	-4 869,33
Övriga skulder	-13,00	-483,80

Gravvårdsfondens noter

Gravskötselavtal och erhållna förskott 31.12.2023

Gravskötselansvar och över- eller undertäckning

Antal gravskötselavtal	68	st.
Gravskötselkostnad (direkta och indirekta)	2 027,02	euro
Kostnaderna för en skött grav i genomsnitt	29,81	euro/grav
Återstående skötselavtalsår	345	år
Kapital som motsvarar avtalen	12 223,33	euro
Undertäckning	376,02	euro

Kapital för gravskötselavtal för all framtid 31.12.2023			
Gravskötselavtal för all framtid totalt			7
Återstående kapital per avtal			0,00
Gravskötselkostnad 2023			29,81
En grav med avtal om skötsel för all framtid skulle kunna skötas		år	0

10 Noter om presentationen av bokslutet

Gravvårdsfonden har inget att rapportera i detta avsnitt.

Inkomster och kostnader i gravvårdsfonden har blivit fel bokfört i bokföringssystemet 2022. Differensen var 3 758,88 euro. I bokslutet 2022 var summorna dock enligt de verkliga. I bokföringen är detta upprett under 2023.

ANDROSOFF II FONDEN

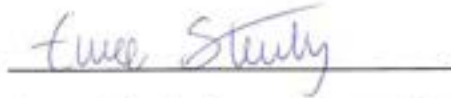
VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Allmän översikt

Ingeborg Androsoffs sista vilja enligt hennes testamente (daterat 08.03.1960) var att det ska grundas en fond som ska bära hennes namn och dess kapital och ränta förvaltas av kyrkorådet i Jomala församling. I september 1970 fick Jomala församling ta mot fonden.

Pengarna i Androsoff II fond är investerade i aktier. Jomala församling har avtal med Ålandsbanken för att få den bästa möjliga avkastningen för pengarna.

Androsoff II fond skötte sina förpliktelser i enlighet med fondens stadgar och avtal 2023. Inga förändringar skedde i Androsoff II fond under räkenskapsperioden 2023.



Emma Strömberg, ekonomiassistent

Förvaltning

Androsoff II fond är en egen juridisk fond som förvaltas av ekonomisektionen i Jomala församling. Om fondens användning beslutar kyrkorådet.

För fonden uppgörs särskilt bokslut, som fogas till församlingens bokslut och granskas av församlingens revisor.

Inga initiativ togs under räkenskapsperioden.

Personal

Androsoff II fond har inte egen personal. Ekonomiavdelningen i församlingen sköter verkställandet av kyrkorådets beslut samt bokföringen.

Intern kontroll

Androsoff II fonds interna kontroll följer samma principer som församlingens interna kontroll, se avsnitt 4.

Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

Enligt resultaträkningen för Androsoff II fonden är räkenskapsperiodens resultat +128 960,47 euro.

Överskottet för räkenskapsperioden 2023 bokförs på kontot för räkenskapsperiodens över- och underskott i balansräkningen.

BUDGETUTFALL

Verksamhetsidé:

Enligt testamentet och stadgan ska fondens medel främst användas för att befrämja äldres personliga trevnad och sociala ändamål. Medel kan även på ansökan beviljas Jomala diakoniförening.

Utvärdering av verksamheten:

År 2023 finansierades jullunch till pensionärer.

Bindande verksamhetsmål och utfall:

1. Befrämja äldres trevnad och sociala ändamål: Målet uppfylldes. Fonden finansierade jullunch till pensionärer.

Androsoff II fondens medel uppgår totalt till 1 895 716,17 €. Androsoff II fondens kostnader 2023 var 25 394,51 € och inkomsterna 154 354,98 €. Räkenskapsårets överskott var därmed 128 960,47 €.

Bokslutskalkyler

Androsoff II fondens resultaträkning

Resultaträkning	1.1 -31.12.2023	1.1 -31.12.2022
Verksamhetsintäkter	154 354,98	56 019,40
Finansiella intäkter	154 354,98	56 019,40
Verksamhetskostnader	-25 394,51	-46 320,48
Köp av tjänster	-24 605,90	-27 481,69
Finansiella kostnader	-788,61	-18 838,79
Beviljade bidrag	0,00	0,00
Verksamhetsbidrag	128 960,47	9 698,92
Årsbidrag	128 960,47	9 698,92
Räkenskapsperiodens resultat	128 960,47	9 698,92

Androsoff II fondens balansräkning

	31.12.2023	31.12.2022
Aktiva	1 895 716,17	1 768 201,34
Rörliga aktiva	1 895 716,17	1 768 201,34
Fordringar		
Övriga fordringar	0,00	0,00
Finansiella värdepapper		
Aktier och andelar	1 551 721,63	1 464 209,69
Kassa och bank	343 994,54	303 991,65
Passiva	-1 895 716,17	-1 768 201,34
Eget kapital	-1 895 716,17	-1 768 201,34
Grundkapital		
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-1 766 755,70	-1 758 502,42
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	128 960,47	9 698,92

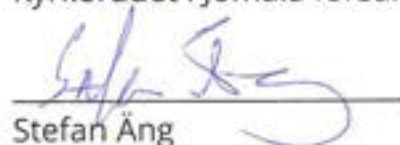
Androsoff II fondens noter

Androsoff II fond har inget att rapportera i detta avsnitt.

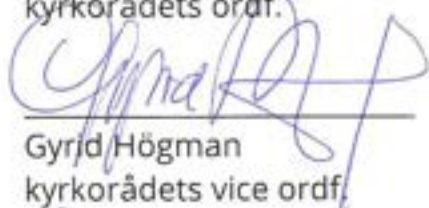
V Underskrifter och revisionsanteckning

Jomala den 24 april 2024

Kyrkorådet i Jomala församling



Stefan Äng
kyrkorådets ordf.



Gyrjd Högman
kyrkorådets vice ordf.



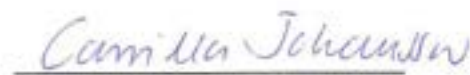
Dennis Grönroos



Bo-Yngve Karlsson



Tabita Nordberg



Camilla Johansson

Revisionsanteckning

Över utförd revision har i dag avgetts revisionsberättelse.

Jomala den 23 maj 2024

BDO



Tove Lindström-Koli, revisor, GR, OFGR

VI Förteckningar och redogörelser

Förteckning över bokföringsmaterial 2022

Punkterna 1–10 i servicecentralens system, materialet förvaras i elektronisk form

1. Dagbok
2. Huvudbok
3. Inköpsreskontra
4. Försäljningsreskontra
5. Kassabokföring
6. Lönebokföring
7. Bokföring av anläggningstillgångar
8. Resultaträkning
9. Balansräkning
10. Finansieringsanalys

Förteckning över verifikatslag

Kassa- och memorialverifikat

Dokumenttyp	Nam	Nummerserie
RV	Fakturaöverföring	00
AB	Bokföringsdokument	01
AM	Försäljning anlägg.	01
AZ	Upplösn. till anlägg	01
P1	Löner/skatte	01
PV	Semesterlön reserv.	01
SA	HB-kontodokument	01
SE	Interna poster	01
SK	Förs. memorialverif.	01
SZ	Bokföringsdokument	01
T1	Kontoutdrag/skatte	01
TO	Kontoutdrag	01
AF	Avskrivningar	03
DZ	Kundbetalning	14
KZ	Betalning (leverant)	15
DG	Kreditnota (kund)	18
KA	Leverantörsdokument	19
KG	Kreditnota (leverant)	19
KR	Leverantörsfaktura	19
TM	Reseräkn. inköpsresk	19

Nummerserie	Från nr	Till nr	Nummerstatus	Saknas från nr	Saknas till nr
00	90000000	90000174	0		
01	1000000	1001407	0		
14	14000000	14000174	0		
15	15000000	15001127	0		
18	18000000	18000002	0		
19	19000000	19001190	0		
03	3000000	3000011	0		

Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras

Bokslutet förvaras varaktigt i pappers och digital form.

Handlingar som innehåller löneuppgifter förvaras i 50 år.

Bokföringar, kontoplaner samt förteckningar över bokföringar och annat material förvaras i minst 10 år efter räkenskapsperiodens utgång (BokfL 2 kap. 10 § 1 mom.), om inte EU-bestämmelser förutsätter en längre förvaringstid. Fakturor, verifikat och andra utredningar i anslutning till fastighetsinvesteringar förvaras i 13 år från utgången av det kalenderår under vilket fastighetsinvesteringen har färdigställts. Bokförings- och bokslutsmaterialet ska förvaras på ett maskinläsbart datamedium. Bokföringsmaterialet ska sparas på två olika datamedier. Det material som finns i Kyrkans servicecentrals system finns lagrat i systemet och som separata säkerhetskopior.