

JOMALA
FÖRSAMLING

BUDGET 2025

OCH

EKONOMIPLAN 2026-2027

Innehåll

I Allmänna motiveringar	3
1. Allmän översikt.....	3
1.1 Ekonomins allmänna utveckling	3
1.2 Utveckling av församlingsenheternas ekonomi.....	4
1.3 Översikt för församlingens verksamhet och ekonomi	5
1.4 Uppskattning av kommande utveckling	10
1.5 Församlings fokusområden år 2025.....	10
1.6 Personal	13
1.7 Budgetens struktur	14
1.8 Budgetens bindande karaktär	15
II Driftsekonomidel	17
2.1 Motivering.....	17
2.2 FÖRVALTNING (huvudtitel 1).....	18
2.3 BEGRAVNINGSVERKSAMHET (huvudtitel 4).....	26
2.4 FASTIGHETSVERKSAMHET (huvudtitel 5).....	27
2.5 Sammandrag av driftsekonomidelen.....	30
III Resultaträkningsdelen.....	31
5. Motivering.....	31
IV Investeringsdelen.....	34
6. Motivering.....	34
7. Investeringsdel per projekt	35
V Finansieringsdelen	36

Gravvårdsfonden.....	37
I Allmän översikt	37
1.1 Förvaltning.....	37
1.2 Personal	37
1.3 Intern kontroll	38
II Driftsekonomidel	38
2.1 Motivering	38
III Resultaträkningsdelen	39

I Allmänna motiveringar

Trots de senaste årens utmaningar i den allmänna ekonomin är församlingens ekonomi stabil, även om särskilt fastigheternas behov belastar. Under 2025 planeras åtgärder på Olofsgården att inledas. Utgångsläget är ändå att församlingen ska kunna bedriva sin verksamhet så normalt som möjligt.

Emma Strömberg

Stefan Äng

Vik. Ekonom

kyrkoherde

1. Allmän översikt

1.1 Ekonomins allmänna utveckling

Samhällsekonomin har under de senaste åren haft sina utmaningar till följd av coronapandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina, hög inflation samt höjning av räntorna. Men nu verkar det som att vi har passerat botten på lågkonjunkturen i Finland.

Inflationen, konsumentprisernas årsförändring, har klart avtagit och förväntas minska till ca 1,8% år 2024 (6,2% år 2023). Höjningen av mervärdesskatten höjer priserna och bromsar upp avmattningen av inflationen något under åren 2024-2026, trots detta förblir inflationen låg. Den snabba avmattningen av inflationen och räntesänkningarna underlättar hushållens ekonomiska situation. Den privata konsumtionen väntas öka nästan en procent år 2024. År 2025 förväntas konsumtionen öka ännu snabbare då räntorna sjunker ytterligare och sysselsättningen ökar (VM 23.9.2024).

På årsbasis för år 2024 förväntas sysselsättningen minska i kölvattnet efter produktionens nedgång, arbetslöshetsgraden stiger till 8%. Från och med 2025 förväntas sysselsättningen öka igen, arbetslöshetsgraden väntas stanna på 7,2% år 2026 (VM 23.9.2024).

Även om den ekonomiska tillväxten i Finland har tagit fart förväntas BNP minska på årsnivå med 0,2% under 2024. De närmaste åren ökar dock tillväxten snabbare och BNP förväntas öka 1,7% under 2025 och 1,5% under 2026 (VM 23.9.2024).

1.2 Utveckling av församlingensheternas ekonomi

Kyrkans ekonomi har klarat av de senaste årens utmaningar bättre än väntat. I hela Finland ökade församlingarnas kyrkoskatteinkomster exceptionellt år 2023. Den redovisade kyrkoskatten ökade 11,3 % från år 2022 till år 2023 och blev totalt 1,035 miljarder euro. År 2023 ökade skatteinkomsterna i 97% av alla församlingar.

Mängden av kyrkoskatten har ökat fem år i rad men förväntas att sjunka något 2024 jämfört med 2023. Bakom den exceptionella ökningen av skatteinkomsterna 2023 låg den skattereform som trädde i kraft i början av 2023 till följd av social- och hälsovårdsreformen på fastlandet, vilket i sin tur ökade realavkastningen av kyrkoskatten. Till de ökade församlingsspecifika skatteinkomsterna bidrog kommunens skattebas, de lönebeslut som fattades till följd av den höga inflationen, ökningen av de i huvudsak inflationsbundna pensionsinkomsterna och de ekonomiska församlingensheterna beslut om kyrkoskatten.

Utvecklingen av kyrkoskatteintäkterna 2025 påverkas av de ändringar i inkomstskattelagen och vissa andra skattelagar som regeringen gjort som anpassningsåtgärder samt av den så kallade kanaliseringlösningen som syftar till att öka kommunernas skatteinkomster. Som bieffekter av dessa åtgärder

förbättras också intäkterna av kyrkoskatten, eftersom kyrkoskatten bestäms enligt samma skattebas som kommunalskatten. Kyrkoskatteintäkterna beräknas öka avsevärt till följd av dessa åtgärder.

1.3 Översikt för församlingens verksamhet och ekonomi

Tillsvidare är Jomala församlingens situation rätt så stabil. Bokslutet 2023 visade ett överskott på 95.130 euro utan engångsposter. Med engångsposterna inräknade, så som intäkter från försäljning av egendom, uppvisade resultatet ett överskott på 396.500 euro. Under det pågående året ser resultatet ut att bli positivt, men mycket kan fortfarande hända.

För år 2025 gör Jomala församling en budget med underskott främst för att församlingen har stora avskrivningar. På begravningsplatsen planeras första etappen av restaurering av muren runt gravgården samt underhåll och igensättningar av grusområden och plattläggningar. Som investeringar planeras renovering av servicehuset och sanering/renovering av pastorskansliet. På Gregersö planeras glastak och stenläggningar. I kyrkan behöver de olika värmesystemen uppdateras.

Statlig finansiering

Jomala församlings del av den statliga finansieringen var 111.748 euro år 2023.

Den statliga finansieringen väntas minska inför 2025 enligt finansministeriets förslag till budget 2025. Som grund för nedskärningen anges att kyrkoskatteintäkterna ökar till följd av slopandet av förvärvsinkomstavrdraget vid kommunalbeskattningen och sänkningen av arbetslöshetsförsäkringsavgiften.

Indikatorerna för en församling i kris

Enligt indikatorerna för en församling i kris ser Jomala församlings situation stabil ut. För att få medlen att räcka också i framtiden ska verksamheten och ekonomin planeras hållbart.

Det har inte märkts brister i församlingens verksamhet eller administration. Församlingen strävar efter att bibehålla den rådande situationen.

Indikatorer för en församling i kris – verksamhet och förvaltning	Situationen i församlingensheterna 2023	Åtgärderna för att rätta till situationen/uppskattning Pågående år	Åtgärderna för att rätta till situationen/uppskattning Budget 2025
1. Församlingens samhälleliga uppgifter <ul style="list-style-type: none"> • Bristfälligt handhavande av begravningsverksamheten eller begravningsplatserna. • Missförhållanden i skötseln av underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre. • Bristfälligheter i skötseln av uppgifter som gäller kyrkböckerna och befolkningsdatasystemet. 	Resurserna för handhavande av begravningsverksamheten och begravningsplatserna är tillräckliga. Kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre underhålls. Kustens och Ålands centralregister sköter om uppdateringen av kyrkböckerna och befolkningsdatasystemet.	Resurserna för handhavande av begravningsverksamheten och begravningsplatserna är tillräckliga.	Säsongsanställningar behöver göras för att få personalstyrkan till en bättre nivå.
1. Församlingens förvaltning och myndighetsverksamhet	Det finns inga problem i fråga om organens		

<ul style="list-style-type: none"> • Problem i fråga om organens sammansättning och funktion • Bristfälligt förvaltningsförfarande 	<p>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 bedömningstillfälle t 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 1 procent och är vid bedömningstillfälle t 3 875 medlemmar.</p> <p>Församlingen har en verksamhetskultur som engagerar såväl anställda som ideellt engagerade.</p>	<p>Församlingens verksamhet sköts enligt de grundläggande uppgifterna (KL 4:1).</p> <p>Antalet medlemmar i församlingen ökar under året.</p> <p>Församlingen har en flexibel och öppen verksamhetskultur.</p>	<p>Församlingens verksamhet sköts enligt de grundläggande uppgifterna (KL 4:1).</p> <p>Antalet medlemmar i församlingen väntas öka.</p> <p>Församlingen har en flexibel och öppen verksamhetskultur.</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/mision/vision, fastighetsstrategi, personalplan, utbildningsplan eller beredskapsplan • Underlåtelse att ingripa i långvariga problem som 	<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.</p>		

<p>förekommer i församlingens operativa ledning</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ovilja till samarbete med närliggande församlingar, övriga församlingar i prostriet och/eller med domkapitlet 	<p>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 andligt arbete 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>	<p>Församlingen har 14 anställda.</p> <p>Församlingen hade under 2024 fortfarande ett fåtal längre sjukskrivningar i personalen. Strukturella åtgärder har vidtagits och implementerats.</p> <p>Personalsituationen har kunnat lösas utan att församlingens lagstadgade uppgifter blivit lidande.</p>	<p>Församlingen har 14 anställda.</p>

Indikatorer 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 euro och kyrkoskatten är 1,7.	Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur uppvisar ett underskott på 279.778 euro och kyrkoskatten är 1,7.	Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur uppvisar ett underskott på 148.762 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 är föregående räkenskapsperiodernas överskott 1.076.060 euro.	I balansräkningen är föregående räkenskapsperiodernas överskott 1.192.798 euro.	I balansräkningen minskar föregående räkenskapsperiodernas överskott med 148.762 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 stabil.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna har varit stabil.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar.

1.4 Uppskattning av kommande utveckling

Allmänna och lokala utvecklingssyn

Enligt kyrkostyrelsens prognos väntas invånarantalet i Jomala kommun öka med knappt 2 % per år. Kommunens invånarantal var 5.697 (ÅSUB 31.12.2023). Jomalas centrala läge på Åland och närheten till Mariehamn tillsammans med många lediga tomter gynnar fortfarande inflyttning till Jomala.

Medlemsantalet i Jomala församling var 3.875 (31.12.2023). Enligt medlemsprognosen förväntas medlemsantalet vara 3.957 år 2030.

Medlemsantalet väntas öka mindre än 0,5 % per år. Kyrkotillhörigheten var 68 % (31.12.2023).

Skatteintäktprognos

Enligt skatteintäktprognosen som Kyrkostyrelsen har beställt från FCG kommer församlingens skatteinkomster vara cirka 1,6 miljoner euro år 2025.

Skatteintäkterna väntas öka varje år. Församlingens skattesats ändras inte till det kommande året.

De församlingsspecifika skatteinkomsterna påverkas av många faktorer t. ex allmän utveckling av ekonomin, sysselsättning, medlemmarnas inkomster och pensioner, kommunens skattebas samt församlingens inkomstskattesats.

1.5 Församlings fokusområden år 2025

Församlingens uppgift

Församlingens grunduppgift är att förkunna Guds ord, förvalta sakramenten, utbreda det kristna budskapet och förverkliga kärleken till nästan (Kyrkolagen kap 1 §2).

Viktiga prioriteter i församlingens verksamhet är ett levande gudstjänstliv med mässan i centrum och en välkomnande verksamhet för alla åldrar.

Församlingen vill erbjuda gemenskaper som motverkar likgiltighet, modlöshet, kärlekslöst och ensamhet där var och en kan hitta sin plats. Genom en tydlig diakonal profil strävar församlingen 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. Det diakonala är hela församlingens uppgift och behöver därför prägla hela verksamheten.

Fokusområden i församlingens verksamhet under 2025

Fokus under 2025 är att anpassa verksamheten till delvist förändrade utrymmesförutsättningar, utan att verksamheten på ett drastiskt sätt drabbas.

Genom att budgetera för ökad personalstyrka inom barnverksamheten vill församlingen även värna om barnverksamhetens utveckling under året.

Uppskattning om utveckling av församlingens fastigheter och om investeringsbehovet de kommande åren

Under 2025 ligger fokus på planering och påbörjande av renovering av kansliutrymmena. I samma projekt ses planlösningen över så att församlingen har så ändamålsenliga utrymmen som möjligt för långt tid framöver.

Planeringen av kansliutrymmena står som grund för ett färdigställande av församlingens fastighetsstrategi. Fastighetsstrategin görs enligt Kyrkostyrelsens mall och anvisningar. Vårt mål är att alltid när det gäller fastigheter eller användning av markområden uppskatta också miljöpåverkan.

I församlingen använder vi Kyrkostyrelsens Basis-program, fastighetsregister, där basuppgifterna om fastigheter och värdeföremål finns i en i kyrkan gemensam databas.

Miljöansvar

Kolneutral kyrka 2030-strategi och miljöärenden

Kyrkans mål är vara kolneutral senast 2030. Kyrkans miljödiplom är ett verktyg som har gjorts för att hjälpa församlingar att nå kyrkans energi- och klimatstrategimål. Målet är att alla församlingar har miljödiplom år 2025. Det finns fem mål som innehåller rekommendationer för åtgärder som hjälper till att nå kolneutralitet.

Jomala församling har redan för flera år sedan bytt oljepannorna mot mera miljövänliga uppvärmningssystem. Församlingen har inte fastigheter som inte används och på det viset minskar vi koldioxidutsläpp (mål 1). Vi minskar utsläpp i verksamheten (mål 2) med att köpa klimatvänliga livsmedel så mycket som möjligt och med att minska avfall. Vi föredrar miljövänliga städmedel. Vi rekommenderar samåkning när det är möjligt. Vi strävar efter att kompensera utsläppen med att kartlägga vår skog som koldioxidförråd. Vi tar upp miljötanket i skriftskolan och uppmuntrar ungdomar att ta ansvar för klimatet (mål 4). Jomala församling söker miljödiplom under 2025.

Vår församling strävar till att ta ansvar för miljön och det omgivande samhället i all verksamhet. Vi strävar efter att anta kyrkans miljödiplom under 2025.

I vår fastighetsstrategi, som är under beredning, kommer vi att beakta 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.

Riskhantering

Det är viktigt att i samband med församlingens verksamhetens framtida utveckling identifieras församlingens strategiska, verksamhets och ekonomiska risker. Riskkartläggning har påbörjats och i fortsättningen går riskkartläggningen igenom en gång per år. Om riskkartläggningen och åtgärderna rapporteras i bokslutet.

1.6 Personal

I församlingen arbetade 30.11.2024 sammanlagt 13 personer. Av dem var 11 personer fastanställda, 4 av dem i deltidsarbete på 80 % av heltid. Av de fastanställda var 8 kvinnor och 3 män. En person vilken är i fastanställningsförhållande är tjänstledig och en tjänst är obesatt. Båda tjänster har vikarier och de visstidsanställda är kvinnor.

Under budgetåret 2025 planeras personalstyrkan att utökas med en barnledare på 60%. Under början av året påbörjas rekrytering till ekonomtjänsten.

De anställdas antal enligt verksamhetssektor

	2024
Församlingspräster	2
Kyrkomusiker	2
Diakoniarbetare	1
Ungdomsarbetare	0
Förvaltnings- och kontorsanställda	3
Begravningsplatsarbetare	1
Fastighets- och kyrkobetjäningsarbetare	4
Sammanlagt	13

I Jomala församling finns ingen skild personalplan eftersom personalantalet är under 20.

Jomala församling har företagshälsovårdsavtal med Cityläkarna Ab. Avtalet är giltigt tills vidare.

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
Företagshälsovård	-10 711,13	-4 208,48	-5 375,84
TOTALT	-31 289,73	-17 919,60	-21 465,97

För att förbättra välbefinnandet hos personalen budgeteras 4.500 euro för friskvårdsförmåner genom friskvard.ax.

1.7 Budgetens struktur

Enligt kyrkoordningen ska församlingen ha en godkänd budget för varje budgetår senast i december föregående år. Kyrkorådet ansvarar för utarbetande av budgeten. Kyrkofullmäktige godkänner budgeten samt verksamhets- och ekonomiplan för minst tre år. I budget och verksamhets- och ekonomiplan godkänns församlingens verksamhets och ekonomiska mål. Budget och verksamhets- och ekonomiplan ska utarbetas så att förutsättningarna för församlingens verksamhet säkras.

Intäkterna och utgifterna måste vara i balans under tre planår eller med grundad anledning under längre period dock höst under fem år. Vid godkännande av budgeten ska bestämmas om åtgärder för att täcka underskott i balansen beaktande även över-/underskott på pågående året. (KO 6:2.3)

Budgeten består av driftsekonomidel, resultaträkningsdel, investeringsdel och finansieringsdel. Driftsekonomidelen och investeringsdelen visar vart församlingen riktar sina ekonomiska resurser. Resultaträkningsdelen och finansieringsdelen visar hur församlingens ekonomiska resultat uppkommer och hur församlingen finansierar sin verksamhet.

Driftsekonomidelen består av huvudklasser, vilka är Förvaltning, Församlingsverksamhet, Begravningsverksamhet och Fastighetsverksamhet. Huvudklasserna indelas vidare i uppgiftsområden, som indelas i sin del till en eller flera resultatenhets-/kostnadsställesnivå.

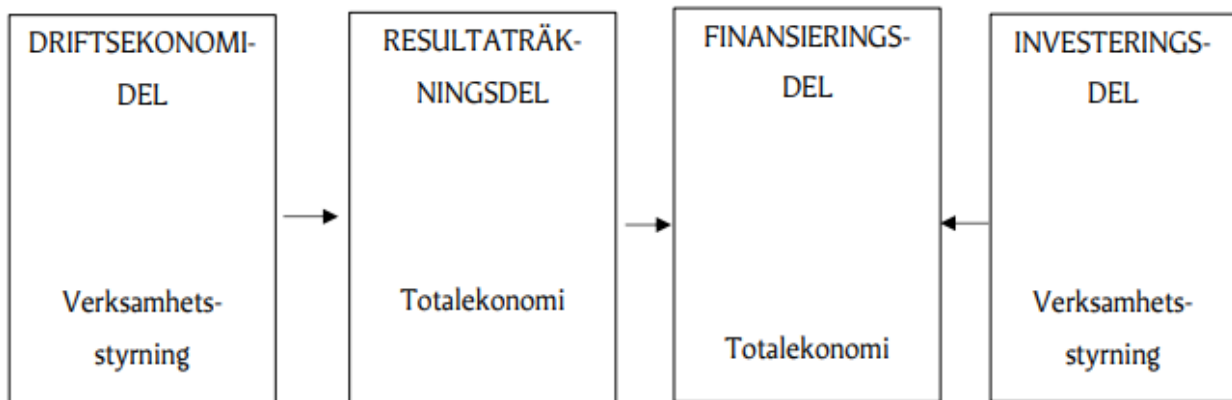


Bild. De olika delarna i församlingens budget och hur de förhåller sig till varandra

1.8 Budgetens bindande karaktär

Budgetens bindande karaktär innebär att ett anslag inte får användas för andra ändamål än dem som anvisats i den av kyrkofullmäktige godkända budgeten och att de anvisade beloppen inte får överskridas (KO 6:2).

Ett anslag är en av kyrkofullmäktige i budgeten utfärdad, till eurobeloppet och ändamålet begränsad, fullmakt för uppgiftsområdet att använda medel. De

beräknade inkomsterna är ett inkomstmål som kyrkofullmäktige i budgeten uppställt för ett uppgiftsområde. I budgeten anges anslagen och de beräknade inkomsterna i regel som bruttobelopp utan att inkomsterna dras av från utgifterna. Anslagens och de beräknade inkomsternas bindningsnivå kan likväl anges som nettobelopp i stället för bruttobelopp, varvid t.ex. differensen mellan uppgiftsområdets verksamhetsinkomster och verksamhetsutgifter, dvs. verksamhetsbidraget, är bindande.

Budgetens bindande nivåer i Jomala församling

Bindningsnivån i Jomala församling mot kyrkofullmäktige är huvudklassnivå (verksamhetsbidrag 1) och uppgiftsområdesnivå mot kyrkorådet. Investeringsdelen är bindande per projekt. De interna och kalkylmässiga posterna är inte bindande poster.

II Driftsekonomidel

I driftsekonomidelen presenteras de bindande verksamhetsmålen i församlingen i uppgiftsområdesnivå samt anslag och de beräknade inkomsterna i huvudklassnivå. Driftsekonomidelen är bindande mot kyrkofullmäktige i huvudklassnivå (verksamhetsbidrag 1). Den bindande nivån i tabellen syns med förmörkad bakgrund.

2.1 Motivering

Driftsekonomidel

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

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	BU 2026	BU 2027
Verksamhetsintäkter (externa)	-441 449,71	-111 305,00	-104 520,00	-100 670,00	-102 070,00
Verksamhetskostnader (externa)	1 176 137,63	1 522 104,51	1 390 175,00	1 349 777,00	1 372 441,00
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	734 687,92	1 410 799,51	1 285 655,00	1 249 107,00	1 270 371,00
#					
Verksamhetsintäkter (interna)	-601 450,00				
Verksamhetskostnader (interna)	601 450,00				
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	734 687,92	1 410 799,51	1 285 655,00	1 249 107,00	1 270 371,00
#					
Avskrivningar och nedskrivningar	342 776,99	320 978,00	293 107,00	280 704,00	279 460,00
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader	134 145,75				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	124 434,83				
Sektorbidrag (externt och internt)	1 336 045,49	1 731 777,51	1 578 762,00	1 529 811,00	1 549 831,00

2.2 FÖRVALTNING (huvudtitel 1)

Förvaltning	BS 2023	BU 2024	BU 2025	BU 2026	BU 2027
Verksamhetsintäkter (externa)	-2 264,67	-2 110,00	-3 510,00	-2 010,00	-2 010,00
Verksamhetskostnader (externa)	258 143,68	320 553,10	325 146,00	328 037,00	334 520,00
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	255 879,01	318 443,10	321 636,00	326 027,00	332 510,00
#					
Verksamhetsintäkter (interna)					
Verksamhetskostnader (interna)					
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	255 879,01	318 443,10	321 636,00	326 027,00	332 510,00
#					
Avskrivningar och nedskrivningar					
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader					
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-230 902,25				
Sektorbidrag (externt och internt)	24 976,76	318 443,10	321 636,00	326 027,00	332 510,00

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.

Förvaltningsorganens bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Inget val ordnas 2025.
2. **Strategiska ledning och högsta beslutsfattande:** Medel till möteskostnader och för representation.

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 fastighetsskötseln 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, motions- och kultursedlar.

Ekonomi- och personalförvaltningens bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Förteckning och uppdatering av uppgifter om lös egendom.
2. Kontroll och uppdatering av uppgifterna i Basissystemet.
3. Personalutbildning. En utbildningsplan har godkänts för 2025. Medel finns upptagna i budgeten för personalutbildningen.
4. Friskvård. 300 euro per år budgeteras för friskvård till varje fastanställd och till visstidsanställda efter fyra månaders oavbruten anställning. För administrationen av friskvården anlitas en tjänsteleverantör.

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

Uppgiftsområdet har till uppgift att boka tid, plats och medarbetare för församlingens förrättningar, betjäna kunder, informera och sköta kontorsuppgifter.

Motivering till budgeten:

1. Tidningsprenumerationer
2. Material, verktyg och möbler för kansliarbetet i församlingen
3. Medlemsavgifter samt bidrag

FÖRSAMLINGSVERKSAMHET (huvudtitel 2)

Församlingsverksamhet	BS 2023	BU 2024	BU 2025	BU 2026	BU 2027
Verksamhetsintäkter (externa)	-21 872,58	-17 600,00	-14 700,00	-13 000,00	-13 000,00
Verksamhetskostnader (externa)	429 040,27	512 185,89	505 409,00	512 207,00	524 952,00
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	407 167,69	494 585,89	490 709,00	499 207,00	511 952,00
#					
Verksamhetsintäkter (interna)					
Verksamhetskostnader (interna)	601 450,00				
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	1 008 617,69	494 585,89	490 709,00	499 207,00	511 952,00
#					
Avskrivningar och nedskrivningar					
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader					
Överföringsintäkter/överföringskostnader	280 561,00				
Sektorbidrag (externt och internt)	1 289 178,69	494 585,89	490 709,00	499 207,00	511 952,00

Gudstjänstliv 201

Gudstjänstarbetet upprätthåller ett levande gudstjänstliv i församlingen. Församlingsmedlemmarna inbjuds att vara i dialog med och erfara det heliga. Delaktigheten och gemenskapen betonas, bland annat genom arbetet med gudstjänstgrupper och med familjevänliga festmässor. Gudstjänstarbetet står i spänningsfältet mellan tradition och förnyelse och värnar bägge. Att slå vakt om och stärka de kyrkliga helgernas ställning är en prioritet i gudstjänstarbetet.

Gudstjänstlivets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Regelbundet mässfirande där delaktigheten och gemenskapen betonas. Streamingen av mässorna fortsätter.
2. Anskaffningar. Ljus, blommor, nattvardstillbehör.
3. Andakter firas på äldreboenden och på servicehuset Rönngården samt med skolor och daghem.
4. Vikarier för gudstjänster och förrättningar vid semestrar och andra tillfällen då församlingens egen personalnärvaro är begränsad.

Jordfästning 202 och Övriga kyrkliga förrättningar 203

Förverkliga kyrkans uppdrag att döpa, viga och jordfästa.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Jordfästningar, dop och vigslar föregås av samtal med de berörda och ordnas med värdighet och värme.
2. Gåvor vid förrättningar: Dopfågel, dopljus och dopattest/fadderbrev. Vigselbiblar och vigselbevis m.m.

Vuxenarbete 204

Fördjupa deltagarna i kristen tro och tradition.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Grupper för andlig fördjupning
2. Föreläsningar, retreatar och resor
3. Deltagande i ordnandet av Liv, lek, liturgi i augusti
4. Herrlunch och annan gemenskapsbildande verksamhet

Övriga församlingssammankomster 205

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

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Kyrkluncher och andra evenemang för hela församlingen i samband med söndagsmässan 3-4 gånger under året.
2. Församlingsluncher ordnas regelbundet.

Information och kommunikation 210

Kommunikations- och informationsarbetets uppgift är att på ett adekvat sätt förmedla information om församlingens verksamhet och liv till församlingsmedlemmarna. Vidare stävar informationsarbetet till att genom församlingens informationskanaler förmedla hopp och inbjuda till en kristen livssyn.

Informationens och kommunikationens bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Upprätthålla församlingens webbplats.

2. Hellsidesannons i kommunens infoblad.
3. Församlingsbroschyrer trycks och sänds till samtliga hushåll.
4. Prenumeration på Kyrkpressen till de församlingsmedlemmar som är upptecknade som prenumeranter. Prenumeration erbjuds aktivt åt den som är intresserad.
5. Licenskostnader för programvara.

Musik 220

Kyrkomusiken är en viktig del av församlingens verksamhet och bidrar till delaktigheten i gudstjänst- och andaktslivet. Genom musiken ges församlingsmedlemmarna en möjlighet att möta det heliga bortom orden.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Planera och förverkliga musik i gudstjänster, högmässor, musikandakter, konserter, sångcaféer m.m.
2. Körer, musikgrupper, musikfostran i skriftskola samt inspirerar musiklivet i församlingen: Körverksamhet för barn och vuxna, musik- och instrumentalistgrupper, konfirmand-undervisning.
3. Församlingsmusiker besöker regelbundet kommunens daghem.
4. Samarbete med Ålands kyrkosångskrets.
5. Medverkan i Ålands orgelfestival.
6. Körresor och utfärder.
7. Instrumentvård och anskaffningar.

Skriftskola 235

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

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Lägerskriftskolor Två läger planerade under sommaren. Medel för livsmedel, ledare osv finns upptagna. För lägerskriftskolan uppbärs en deltagaravgift. Kyrkoherden kan bevilja befrielse från avgiften på anhållan (konfidentiell).
2. Material för undervisningen (Biblar, pysselmaterial m.m).
3. Bidrag För deltagande i avgiftsbelagt skriftskolläger i annan församling betalas upp till 250 €/konfirmand på anhållan.

Ungdomsarbete 236

(inkl. hjälpledarverksamhet)

Stöda de ungas andliga utveckling och stärkandet av deras församlingskontakt genom att möta, inkludera och engagera de unga med beaktande av deras olika livssituationer.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Samarbete med Jomala kommun kring barn- och ungdomsarbete.
2. Aktivt arbete med och ekonomisk huvudman för samarbetet Ålands Unga kyrka.
3. Olika evenemang såsom familjefester, stallöppning.

4. Planering och utveckling av församlingens barnverksamhet.
Medel finns upptaget för utökad personal.

Diakoni 241

(inkl. mission och GA)

Diakonins uppgift är att gå dit nöden är störst. Det kan handla om ensamhet och sjukdom, problem med relationer, materiell nöd, både lokalt och på internationellt plan.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Själavård och ekonomiskt stöd.
2. Nätverksarbete med social sektor, hemsjukvård och tredje sektor.
3. Samarbete inom prostriet.
4. Hembesök och fortsatt uppmuntrande av församlingsmedlemmarnas medverkan i gemenskapsbyggandet.
5. Lunchträffar för pensionärer och daglediga, jullunch för pensionärer, födelsedagsfest för dem som under året fyllt 80, 85, 90 år eller mer.
6. Insamlingar till Gemensamt Ansvar m.m.
7. Medel för kyrkans samtalstjänst.
8. Missionsverksamhet: information, insamling av medel samt budgetmedel till avtalspartners.

GEMENSAMMA FÖRSAMLINGSUPPGIFTER (huvudtitel 3)

2.3 BEGRAVNINGSVERKSAMHET (huvudtitel 4)

Begravningsverksamhet	BS 2023	BU 2024	BU 2025	BU 2026	BU 2027
Verksamhetsintäkter (externa)	-28 255,25	-20 000,00	-16 400,00	-16 400,00	-16 400,00
Verksamhetskostnader (externa)	170 643,44	176 199,96	181 734,00	175 019,00	174 780,00
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	142 388,19	156 199,96	165 334,00	158 619,00	158 380,00
#					
Verksamhetsintäkter (interna)					
Verksamhetskostnader (interna)					
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	142 388,19	156 199,96	165 334,00	158 619,00	158 380,00
#					
Avskrivningar och nedskrivningar	23 836,09	21 621,00	16 621,00	14 792,00	14 772,00
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader	4 464,60				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	56 104,18				
Sektorbidrag (externt och internt)	226 793,06	177 820,96	181 955,00	173 411,00	173 152,00

Servicehuset 403

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

1. Medel för renovering av personalutrymmen, byte av taket samt räddningsutgång är reserverat i investeringsdelen.

Begravningsplatsen 404

Begravningsplatsen ska erbjuda tidsbundna familjegravar vid dödsfall samt utföra med begravingar förknippade uppgifter enligt givna anvisningar.

1. Underhåll på begravningsplatsen: Påbörjande av restaurering av muren runt gravgården, underhåll av trädbeståndet i området och underhåll och igensättningar av grusområden och plattläggningar.

2. Utveckling av begravningsplatsen utöver underhåll.

2.4 FASTIGHETSVERKSAMHET (huvudtitel 5)

Fastighetsväsendet ser till att församlingen har lokaler att verka i.

Fastighetsväsendet underhåller och reparerar fastigheterna och erbjuder

kyrkvakmästare- och församlingsvärdtjänster samt städningen av lokalerna.

Dålig lukt har konstaterats under åren i gamla lägenhetsdelen på Olofsgården.

På grund av detta har tilläggsutredningar gjorts 2023. Det har konstaterats att det inte bara finns problem i gamla lägenhetsdelen utan problem finns också i kanslidelen. Hur omfattande problemet är kommer först fram i samband med saneringen.

I budgeten har reserverats medel för sanerings- och renoveringsarbete.

Fastighetsväsendet genomför större renoveringar, underhåll och utveckling av fastigheterna i samråd med den av kyrkorådet tillsatta fastighetsgruppen.

Fastighetsväsende	BS 2023	BU 2024	BU 2025	BU 2026	BU 2027
Verksamhetsintäkter (externa)	-389 057,21	-71 595,00	-69 910,00	-69 260,00	-70 660,00
Verksamhetskostnader (externa)	318 310,24	513 165,56	377 886,00	334 514,00	338 189,00
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	-70 746,97	441 570,56	307 976,00	265 254,00	267 529,00
#					
Verksamhetsintäkter (interna)	-601 450,00				
Verksamhetskostnader (interna)					
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	-672 196,97	441 570,56	307 976,00	265 254,00	267 529,00
#					
Avskrivningar och nedskrivningar	318 940,90	299 357,00	276 486,00	265 912,00	264 688,00
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader	129 681,15				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	18 671,90				
Sektorbidrag (externt och internt)	-204 903,02	740 927,56	584 462,00	531 166,00	532 217,00

Kyrkan 502

St Olofs kyrka har från början av 1200-talet används primärt för församlingens egna gudstjänster, förrättningar, andakter och annan verksamhet, men även för t.ex. konserter.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Kostnader för uppvärmning och elförsörjning.
2. Löpande underhåll.
3. Fortsatt utveckling av kyrkorummet.
4. Vederlagsintäkter för konserter och andra tillställningar.
5. Kyrkguide för kyrkans utökade öppethållning sommartid.

Olofsgården 506

(inkl. Café Allé 512)

En bas för verksamheten. I anslutningen till Olofsgården finns också pastorskansliet.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Renoveringsarbetet inleds under 2025, medel finns reserverat i både driftsekonomidel och investeringsdel.
2. Kostnader som härrör sig till normal användning och underhåll i samband med verksamhet.
3. Intäkter i samband med uthyrning av samlingsutrymmena.

Gregersö lägergård 508

Betjäna församlingens olika verksamhetsområden samt hyrs ut till andra församlingar och organisationer i mån om plats.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Löpande underhåll och användningskostnader.
2. Intäkter från uthyrningar.
3. Anskaffningar för lägergårdsverksamheten.
4. Upprustning gårdsplanen: Medel har reserverats i investeringsdelen.

Övriga markområden 509-511

Skötsel av prästgården, Argrenska stugan, åker- och skogsmark samt de övriga markområdena.

1. Prästgården tas i större bruk, mindre renoveringar utförs vid behov.
2. Argrenska stugan: Stugan är uthyrd 1.1.2023-31.12.2025.
3. Åkrarna är utarrenderade: Arrendetiden är 1.1.2023-31.12.2027.
4. Skogarna sköts enligt skogsbruksplanen.
5. Skötsel av övriga mark- och vattenområden.

2.5 Sammandrag av driftsekonomidelen

Förvaltning	BS 2023	BU 2024	BU 2025	BU 2026	BU 2027
Verksamhetsintäkter (externa)	-2 264,67	-2 110,00	-3 510,00	-2 010,00	-2 010,00
Verksamhetskostnader (externa)	258 143,68	320 553,10	325 146,00	328 037,00	334 520,00
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	255 879,01	318 443,10	321 636,00	326 027,00	332 510,00
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	255 879,01	318 443,10	321 636,00	326 027,00	332 510,00
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-230 902,25				
Sektorbidrag (externt och internt)	24 976,76	318 443,10	321 636,00	326 027,00	332 510,00
Församlings verksamhet	BS 2023	BU 2024	BU 2025	BU 2026	BU 2027
Verksamhetsintäkter (externa)	-21 872,58	-17 600,00	-14 700,00	-13 000,00	-13 000,00
Verksamhetskostnader (externa)	429 040,27	512 185,89	505 409,00	512 207,00	524 952,00
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	407 167,69	494 585,89	490 709,00	499 207,00	511 952,00
Verksamhetskostnader (interna)	601 450,00				
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	1 008 617,69	494 585,89	490 709,00	499 207,00	511 952,00
Överföringsintäkter/överföringskostnader	280 561,00				
Sektorbidrag (externt och internt)	1 289 178,69	494 585,89	490 709,00	499 207,00	511 952,00
Begravnings verksamhet	BS 2023	BU 2024	BU 2025	BU 2026	BU 2027
Verksamhetsintäkter (externa)	-28 255,25	-20 000,00	-16 400,00	-16 400,00	-16 400,00
Verksamhetskostnader (externa)	170 643,44	176 199,96	181 734,00	175 019,00	174 780,00
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	142 388,19	156 199,96	165 334,00	158 619,00	158 380,00
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	142 388,19	156 199,96	165 334,00	158 619,00	158 380,00
Avskrivningar och nedskrivningar	23 836,09	21 621,00	16 621,00	14 792,00	14 772,00
Interna räntekostnader	4 464,60				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	56 104,18				
Sektorbidrag (externt och internt)	226 793,06	177 820,96	181 955,00	173 411,00	173 152,00
Fastighets väsende	BS 2023	BU 2024	BU 2025	BU 2026	BU 2027
Verksamhetsintäkter (externa)	-389 057,21	-71 595,00	-69 910,00	-69 260,00	-70 660,00
Verksamhetskostnader (externa)	318 310,24	513 165,56	377 886,00	334 514,00	338 189,00
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	-70 746,97	441 570,56	307 976,00	265 254,00	267 529,00
Verksamhetsintäkter (interna)	-601 450,00				
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	-672 196,97	441 570,56	307 976,00	265 254,00	267 529,00
Avskrivningar och nedskrivningar	318 940,90	299 357,00	276 486,00	265 912,00	264 688,00
Interna räntekostnader	129 681,15				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	18 671,90				
Sektorbidrag (externt och internt)	-204 903,02	740 927,56	584 462,00	531 166,00	532 217,00

III Resultaträkningsdelen

I resultaträkningsdelen syns hela församlingens resultat.

Resultaträkning visar hur väl den interna finansieringen räcker till för att täcka verksamhetskutgifter, ränteutgifter och andra finansieringsutgifter, avskrivningar som föranleds av periodiseringen av tillgångar med lång verkningstid samt nedskrivningar.

5. Motivering

I verksamhetsintäkterna och -kostnaderna har giltiga avtal tagits i beaktande.

Kyrkoskatteinkomsten i budgeten är en aning försiktig jämfört med vad FCGs kyrkoskatteinkomstprognos visar (29.8.2024). Fondavgifterna och statlig finansiering grundar sig på Kyrkostyrelsens uppskattningar. Kyrkomötet bestämmer om avgifterna och delningen av statliga finansieringen i november.

De finansiella kostnaderna i budgeten grundar sig på höstens räntenivå. Några större förändringar av räntenivån väntas inte under 2025. Avskrivningarna i budgeten baserar sig på anläggningstillgångar och avskrivningstider.

	BS föregående år 2023	BU pågående 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	-1 042 899,71	-111 305,00	-104 520,00	-100 670,00	-102 070,00
Verksamhetskostnader	1 777 735,89	1 522 604,51	1 390 175,00	1 349 777,00	1 372 441,00
VERKSAMHETSBRIDRAG	734 836,18	1 411 299,51	1 285 655,00	1 249 107,00	1 270 371,00
Kyrkoskatteinkomster	-1 548 479,97	-1 550 000,00	-1 550 000,00	-1 560 000,00	-1 570 000,00
Statlig finansiering	-111 747,96	-109 000,00	-90 000,00	-85 000,00	-80 000,00
Beskattningskostnader	14 964,83	16 500,00	17 000,00	17 100,00	17 200,00
Avgift till kyrkans fond	109 470,00	110 000,00	123 000,00	125 000,00	127 000,00
Finansiella intäkter och kostnader	61 664,64	80 000,00	70 000,00	68 000,00	65 000,00
Räntekostnader	63 408,87	80 000,00	70 000,00	68 000,00	65 000,00
Interna räntekostnader	134 145,75				
ÅRSBRIDRAG	-739 292,28	-41 200,49	-144 345,00	-185 793,00	-170 429,00
Avskrivningar och nedskrivningar	342 776,99	320 978,00	293 107,00	280 704,00	279 460,00
Avskrivningar enligt plan	342 776,99	320 978,00	293 107,00	280 704,00	279 460,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-396 515,29	279 777,51	148 762,00	94 911,00	109 031,00

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	BU 2026	BU 2027
Verksamhetsintäkter					
Ersättningar	-12 688,13	-4 000,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
Försäljningsintäkter	-17 088,94	-13 045,00	-14 600,00	-14 600,00	-14 600,00
Avgiftsintäkter	-34 926,61	-32 650,00	-27 300,00	-25 600,00	-25 600,00
Hysesintäkter	-66 256,58	-59 200,00	-55 610,00	-54 960,00	-55 460,00
Intäkter från skogsbruk	-6 805,51		0,00	0,00	-900,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-429,02	-200,00			
Understöd och bidrag	-1 807,31	-2 200,00	-3 500,00	-2 000,00	-2 000,00
Övriga verksamhetsintäkter	-301 447,61	-10,00	-10,00	-10,00	-10,00
Verksamhetsintäkter (externa)	-441 449,71	-111 305,00	-104 520,00	-100 670,00	-102 070,00
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	696 286,78	849 879,51	878 560,00	903 962,00	930 126,00
Löner och arvoden	579 086,27	682 189,33	704 249,00	724 556,00	745 465,00
Lönebikostnader	132 161,49	167 690,18	174 311,00	179 406,00	184 661,00
Rättelseposter för personalkostnader	-14 960,98				
Köpta tjänster	274 592,51	416 730,00	287 185,00	236 485,00	235 285,00
Hyeskostnader	12 486,28	14 670,00	14 200,00	14 700,00	14 700,00
Material, förnödenheter och varor	140 793,81	204 245,00	172 600,00	157 000,00	154 700,00
Inköp under räkenskapsperioden	140 793,81	204 245,00	172 600,00	157 000,00	154 700,00
Ökning (+) eller minskning (-) av lager					
Beviljade bidrag	36 955,56	25 150,00	21 900,00	21 900,00	21 900,00
Placeringkostnader					
Övriga verksamhetskostnader	15 170,95	11 930,00	15 730,00	15 730,00	15 730,00
Verksamhetskostnader (externa)	1 176 285,89	1 522 604,51	1 390 175,00	1 349 777,00	1 372 441,00
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	734 836,18	1 411 299,51	1 285 655,00	1 249 107,00	1 270 371,00
Verksamhetsintäkter (interna)	-601 450,00				
Verksamhetskostnader (interna)	601 450,00				
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	734 836,18	1 411 299,51	1 285 655,00	1 249 107,00	1 270 371,00
Avskrivningar och nedskrivningar	342 776,99	320 978,00	293 107,00	280 704,00	279 460,00
Interna räntekostnader	134 145,75				
Sektorbidrag (externt och internt)	1 211 758,92	1 732 277,51	1 578 762,00	1 529 811,00	1 549 831,00

IV Investeringsdelen

Investeringsdelen innehåller anslag och beräknade inkomster för församlingens enhetens investeringsprojekt eller projektgrupper som ska aktiveras i balansräkningens bestående aktiva. Investeringsdelen innehåller även anslag för anskaffningsutgifter för immateriella och materiella tillgångar som ska aktiveras i bestående aktiva samt för investeringar som behövs för att möjliggöra församlingens verksamhet.

6. Motivering

I budgeten har 305.000 euro reserverats till investeringar.

Livslängden för taket på servicehuset har nått sin slut. I samband med takbytet ska en nödutgång från andra våningen byggas och andra våningen renoveras.

På basen av konditionsundersökningar som är gjorda 2021-2023 har skador upptäckts i Olofsgårdens gamla del, både i de gamla lägenheterna och på pastorskanlisidan. Planeringen av åtgärderna påbörjades under hösten 2023. Saneringen/renoveringen av utrymmen påbörjas så fort som möjligt. För projektet reserveras 100.000 euro för budgetåret. Den verkliga kostnadskalkylen för projektet fås fram när fortsatta undersökningar och planering har gjorts. Arbetet planeras gå in i en mera aktiv fas från början av 2025.

På Gregersö lägergård planeras fler glastak att läggas samt stenläggningar på delar av gårdsplanen.

I kyrkan är behovet stort att uppdatera de olika värmeanläggningarna.

7. Investeringsdel per projekt

Investeringsdelen är bindande mot kyrkofullmäktige per projekt vilket betyder att budgetårets summa är bindande.

	BU 2025	EP 2026	EP 2027
Servicehuset/Takrenovering	100 000,00		
Sanering/renovering av Olofsgården	100 000,00		
Stenläggning Gregersö	40 000,00		
Glastak Gregersö lägergård	15 000,00		
Kyrkans bergvärmepump och fjärrvärmebox	50 000,00		
Totalt	305 000,00		

V Finansieringsdelen

I budgetens finansieringsdel visas hur den planerade verksamheten påverkar församlingens penningtillgångar och i synnerhet likviditeten.

	Bokslut 2023	Löpande år 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Intern finansiering	-437 905	-41 200	-144 345	-185 793	-170 429
Årsbidrag	-739 292	-41 200	-144 345	-185 793	-170 429
Rättelseposter till intern finansiering	301 387				
Investeringar	-265 490	155 000	305 000		
Investeringsutgifter	56 164	155 000	305 000		
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	-302 500				
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	-19 154				
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöde	-703 395	113 800	160 655	-185 793	-170 429
Förändringar av lånestocken	116 470	4 200	114 000	105 000	88 000
Minskning av långfristiga lån	106 207	100 000	112 000	103 000	86 000
Förändring av kortfristiga lån	10 263	-95 800	2 000	2 000	2 000
Övriga förändringar av likviditeten	-17 010	-163 300	-22 000		-5 500
Förändringar i förvaltade medel	137 776	-85 000	-40 000	-10 000	-5 000
Förändringar i förvaltad kapital	-172 005	-55 000	20 000	10 000	-500
Förändring i långfristiga fordringar	-3 259	-1 800			
Förändring i kortfristiga fordringar	16 639	-1 500	-5 000	-1 000	-500
Förändring i räntefria långfristiga skulder	3 839	-20 000	3 000	1 000	500
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	99 460	-159 100	92 000	105 000	82 500
Förändring av likvida medel	-603 934	-45 300	252 655	-80 793	-87 929
Förändring av likvida medel (balans)	-603 934				
Ändring i andra värdepapper	-708				
Ändring i pengar och bankfordran	-603 226				

Gravvårdsfonden

I 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 17 kap. 5 §.

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.

Emma Strömberg

Vik. Ekonom

1.1 Förvaltning

Gravvårdsfondens förvaltning sköts på samma sätt som förvaltningen av den ekonomiska församlingsenheten.

1.2 Personal

Gravvårdsfonden har inte egen personal. Gravvårdsfonden köper tjänster från församlingen. Församlingens trädgårdsmästare med hjälp av säsongarbetare sköter gravskötseln.

1.3 Intern kontroll

Gravvårdsfondens interna kontroll följer samma principer som församlingens interna kontroll.

II Driftsekonomidel

I driftsekonomidelen presenteras de bindande verksamhetsmålen för gravvårdsfondens i uppgiftsområdesnivå samt anslag och de beräknade inkomsterna i huvudklassnivå. Driftsekonomidelen är bindande mot kyrkofullmäktige i huvudklassnivå (verksamhetsbidrag 1). Den bindande nivån i tabellen syns med förmärkat bakgrund.

2.1 Motivering

Driftsekonomidel

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

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	PL 2026	PL 2027
Avgiftsintäkter	-1 646,00	-5 600,00	-2 700,00	-3 200,00	-3 600,00
Övriga verksamhetsintäkter	-5,00				
Verksamhetsintäkter (externa)	-1 651,00	-5 600,00	-2 700,00	-3 200,00	-3 600,00
Köpta tjänster	379,12	2 900,00	2 900,00	3 000,00	3 100,00
Material, förnödenheter och varor	1 647,90	2 500,00	2 100,00	2 200,00	2 300,00
Inköp under räkenskapsperioden	1 647,90	2 500,00	2 100,00	2 200,00	2 300,00
Verksamhetskostnader (externa)	2 027,02	5 400,00	5 000,00	5 200,00	5 400,00
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	376,02	-200,00	2 300,00	2 000,00	1 800,00
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	376,02	-200,00	2 300,00	2 000,00	1 800,00
Sektorbidrag (externt och internt)	376,02	-200,00	2 300,00	2 000,00	1 800,00

III Resultaträkningsdelen

I resultaträkningsdelen syns gravvårdsfonds resultat.

Resultaträkning visar hur väl den interna finansieringen räcker till för att täcka verksamhetsutgifter, ränteutgifter och andra finansieringsutgifter, avskrivningar som föranleds av periodiseringen av tillgångar med lång verkningstid samt nedskrivningar.

Budgetens resultat visar ett underskott därför att bokföringssättet har ändrats. Periodiseringen har inte verkställts i gravvården enligt kyrkostyrelsens anvisningar förens 2022.

	BS föregående år 2023	BU pågående 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	-1 651,00	-5 600,00	-2 700,00	-3 200,00	-3 600,00
Avgiftsintäkter	-1 646,00	-5 600,00	-2 700,00	-3 200,00	-3 600,00
Övriga verksamhetsintäkter	-5,00				
Verksamhetskostnader	2 027,02	5 400,00	5 000,00	5 200,00	5 400,00
Köpta tjänster	379,12	2 900,00	2 900,00	3 000,00	3 100,00
Material, förnödenheter och varor	1 647,90	2 500,00	2 100,00	2 200,00	2 300,00
Inköp under räkenskapsperioden	1 647,90	2 500,00	2 100,00	2 200,00	2 300,00
VERKSAMHETS BIDRAG	376,02	-200,00	2 300,00	2 000,00	1 800,00
ÅRS BIDRAG	376,02	-200,00	2 300,00	2 000,00	1 800,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	376,02	-200,00	2 300,00	2 000,00	1 800,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	376,02	-200,00	2 300,00	2 000,00	1 800,00