

JOMALA
FÖRSAMLING

BUDGET 2024

OCH

EKONOMIPLAN 2025-2026

Innehåll

I Allmänna motiveringar	3
1. Allmän översikt.....	3
1.1 Ekonomins allmänna utveckling	3
1.2 Utveckling av församlingensheternas ekonomi.....	4
1.3 Översikt för församlingens verksamhet och ekonomi	4
1.4 Uppskattning av blivande utveckling.....	8
1.5 Församlings fokusområden år 2024.....	9
1.6 Personal	12
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 FÖRSAMLINGSVERKSAMHET (huvudtitel 2)	20
2.4 BEGRAVNINGSVERKSAMHET (huvudtitel 4).....	27
2.5 FASTIGHETSVERKSAMHET (huvudtitel 5).....	28
2.6 Sammandrag av driftsekonomidelen.....	32
III Resultaträkningsdelen.....	33
4. Motivering.....	33
IV Investeringsdelen.....	35
5. Motivering.....	35
6. Investeringsdel per projekt	36
V Finansieringsdelen	37

Gravvårdsfonden.....	38
I Allmän översikt	38
1.1 Förvaltning.....	38
1.2 Personal	38
1.3 Intern kontroll	39
II Driftsekonomidel	39
3. Motivering.....	39
III Resultaträkningsdelen	40

I Allmänna motiveringar

Jomala församling går in i 2024 med tillförsikt. Trots höjd inflation och högre räntor på lån är församlingens ekonomi stabil, även om särskilt fastigheternas behov belastar. Inga nedskärningar i församlingens verksamhet planeras under året, utan verksamheten utvärderas och utvecklas kontinuerligt.

Tuire Welander

Stefan Äng

Ekonom

kyrkoherde

1. Allmän översikt

1.1 Ekonomins allmänna utveckling

Samhällsekonomin har under de senaste åren haft sina utmaningar. Inflationen, konsumentprisernas årsförändring, var 5,5 % i september 2023. Räntorna har höjts flera gånger vilket har ökat konsumenternas och företagens kostnader. Osäkerheten i världsekonomin håller inflationen hög vilket försvårar bankernas kamp för sakta ner inflationen.

Sysselsättningen har under året utvecklats så att det relativa sysselsättnings-talet var i september 74,1 % vilket är 0,1 procentenheter högre än året före (FM 24.10.2023). Sysselsättningen väntas öka från nästa år och år 2025 räknas sysselsättningsgraden stiga till 74,3 % (VM 9.10.2023).

Den finska ekonomin förväntas inte växa under pågående år och under 2024 förväntas ekonomin växa endast en aning. Enligt prognos kommer tillväxten år 2025 öka något, men endast till 1,4 %. (FM 9.10.2023).

1.2 Utveckling av församlingensheternas ekonomi

Kyrkans ekonomi har klarat av de senaste årens utmaningar bättre än väntat. På hela kyrkans nivå ökade församlingarnas kyrkoskatteinkomster år 2022. Den redovisade kyrkoskatten ökade 1,9 % från år 2021 till år 2022 och blev 936,4 milj. euro (uppskattning 08/2023). Kyrkoskatteintäkterna har därmed ökat fyra år i rad. Avkastningen från kyrkoskatten har ökat för 157 församlingensheter (61 %) men minskat för 99 församlingensheter (39 %) år 2022.

Skattereformen 1.1.2023 påverkade delningen av skatteintäkter mellan staten och kommunerna på fasta landet. Den slutliga påverkan på skatteinkomsterna kommer att variera för olika församlingar avsevärt. För hela kyrkan räknas skatteinkomsterna växa ca 12 % (skatteinkomst i FCGs Prognos för skatteintäkternas utveckling är inte inflationsjusterat).

1.3 Översikt för församlingens verksamhet och ekonomi

Tillsvidare är Jomala församlingens situation rätt så stabil. Bokslutet 2022 visade ett underskott på 23.340 euro men underskottet är mindre än budgeterat. Under det pågående året ser resultatet ut att bli något positivt tack vare engångsposter.

För år 2024 gör Jomala församling en budget med underskott främst för att församlingen har stora avskrivningar. Utöver det planeras plantering av ersätande träd för de träd som avverkats vid kyrkmuren, renovering av servicehuset och sanering/renovering av pastorskansliet.

Statlig finansiering

Jomala församlingens del av den statliga finansieringen var 106.596 euro år 2022.

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 församlingseenheten 2022	Åtgärderna för att rätta till situationen/upp-skattning Pågående år	Åtgärderna för att rätta till situationen/upp-skattning Budget 2024
<p>1. Församlingens samhälleliga 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. • Bristfälligheter i skötseln av uppgifter som gäller kyrkböckerna och befolkningsdatasystemet. 	<p>Resurserna för handhavande av begravningsverksamheten och begravningsplatsen är tillräckliga.</p> <p>Kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre underhålls.</p> <p>Kustens och Ålands centralregister sköter om uppdateringen av kyrkböckerna och befolkningsdatasystemet.</p>	<p>Resurserna för handhavande av begravningsverksamheten och begravningsplatsen är inte tillräckliga.</p>	<p>Nyanställningar behöver göras för att få personalstyrkan till en bättre nivå.</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 5 procent och är vid bedömningstillfället 3 901 medlemmar.</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 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, 	<p>Församlingen samarbetar med flera olika instanser, såsom andra församlingar, olika föreningar och kommuner.</p>	<p>Församlingen samarbetar med flera olika instanser, såsom andra församlingar, olika föreningar och kommuner.</p>	<p>Församlingen samarbetar med flera olika instanser, såsom andra församlingar, olika föreningar och kommuner.</p>

<p>såsom verksamhetsplan, församlingens strategi/policy/mission/vision, fastighetsstrategi, personalplan, utbildningsplan eller beredskapsplan</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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>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 13 anställda 31.12.2022.</p>	<p>Församlingen har 14 anställda.</p>	<p>Församlingen har 14 anställda.</p>

Indikatorer för en församling i kris – ekonomi

<p>1. Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt tre år i följd eller den senaste</p>	<p>Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur uppvisar ett underskott på 23.340</p>	<p>Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur uppvisar ett underskott på 402.633</p>	<p>Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur uppvisar ett överskott på 279.776</p>
---	---	--	---

räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt och kyrkoskattesatsen är 2,0 eller högre.	euro och kyrkoskatten är 1,7.	euro och kyrkoskatten är 1,7.	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 1.099.340 euro.	I balansräkningen är föregående räkenskapsperiodernas överskott 696.707 euro.	I balansräkningen minskar föregående räkenskapsperiodernas överskott med 279.780 euro.
3. Likviditeten understiger 90 dagar eller försämras tre år i följd.	De likvida medlen räcker i 145 dagar.		
4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar tre år i följd.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna minskar.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna minskar.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar.

Jomala församling bildar inte en koncern.

1.4 Uppskattning av blivande utveckling

Allmänna och lokala utvecklingssyn

Enligt kyrkostyrelsens prognos förväntas invånarantalet i Jomala kommun öka med ca 2 % per år. Kommunens invånarantal var den 31.12 2022 5.610 (ÅSUB). Jomalas läge centralt på Åland och nära till Mariehamn tillsammans med lediga tomter gynnar inflyttning till Jomala.

Medlemsantalet i Jomala församling var 3.901 (31.12.2022). Enligt medlemsprognosen är medlemsantalet 4.017 år 2030. Medlemsantalet ökar ca 0,5 % per år. Kyrkotillhörigheten var 69 % (31.12.2022).

Skatteintäktprognos

Enligt skatteintäktprognosen som Kyrkostyrelsen har beställt från FCG kommer församlingens skatteinkomster vara knappt 1,6 miljon euro. Skatteintäkterna väntas att öka varje år. Ökning av skattepliktiga inkomster och pensioner har än så länge påverkat positivt på skatteintäkterna. Skattesatsen ändras inte till det kommande året.

Till intaget av inkomstskatt påverkar många saker t.ex allmän utveckling av ekonomin, sysselsättning, medlemmarnas inkomster och pensioner och församlingens inkomstskattesats.

1.5 Församlings fokusområden år 2024

Jomala församlings mission, vision, strategi

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

Viktiga prioriteter i församlingens verksamhet är ett levande gudstjänstliv 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. Församlingen vill också erbjuda verktyg för ett fördjupat andligt liv.

I centrum för församlingen står 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.

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.

Som arbetsgemenskap ser vi med tillförsikt mot framtiden. Vi planerar och tar fram nya arbetssätt som tilltalar och engagerar människor i verksamheten så att vi stärker gemenskapen och möter människans djupdimension i vår individcentrerade värld.

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 nå kolneutralitet.

Jomala församling har redan 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 miljötanke i skriftskolan och uppmuntrar ungdomar att ta ansvar för klimatet (mål 4). Jomala församling söker miljödiplom under hösten 2023.

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

Vi strävar efter att få fastighetsstrategin färdig under år 2024. Fastighetsstrategi 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

Vår församling strävar till att ta ansvar för miljön och det omgivande samhället i all verksamhet. Vi strävar efter att få miljödiplomet senast 2024.

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. I vår strategi prioriterar vi kulturhistoriskt värdefulla byggnader.

Församlingen har avstått från papper i all verksamhet där det är möjligt. Dokument hanteras i första hand elektroniskt. Om dokument behöver skrivas ut görs utskrifterna 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.

Planerade ändringar i församlingens verksamhet

I församlingsverksamhet finns inte planer på större förändringar som sammanslagningar eller större samarbete med grannförsamlingar.

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.

Under 2024 kommer en expert att inventera värdeföremålen.

1.6 Personal

I församlingen arbetade 31.9.2023 sammanlagt 13 personer. Av dem var 11 personer fastanställda, 3 av dem i deltidjobb 80 % av heltid. Av fastanställda var 9 kvinnor och 2 män. Två personer vilka är i fastanställningsförhållande är på tjänstledighet och har vikarier. Båda visstidsanställda är kvinnor.

Under 2023 har en ny arbetstagare anställts på grund av den nya lägergården samt att städningen av kyrkan och pastorskansliet, som tidigare inköpts som tjänst, numera sköts av egen personal. Under budgetåret ökas personalstyrkan på gravgården tillbaka till en heltidsanställd och en deltidsanställd istället för att anställa en deltidsanställd på visstid. Ungdomsarbetsledaretjänsten är vakant. Under årets första månader är antalet präster i församlingen tillfälligt 3, eftersom kyrkorådet förordat förordnande av församlingspastor Wilhelmina Oldmark under hela hennes introduktionsperiod om 6 månader.

De anställdas antal enligt verksamhetssektor

	2023
Församlingspräster	2
Kyrkomusiker	2
Diakoniarbetare	1
Ungdomsarbetare	0
Förvaltnings- och kontorsanställda	3
Begravningsplatsarbetare	1
Fastighets- och kyrkobetjäningsarbetare	4
Sammanlagt	13

I Jomala församling finns inte skild personalplan därför att personalantalet är under 20.

Jomala församling har företagshälsovårdsavtal med Cityläkarna Ab. Avtalet är giltigt tillsvidare.

Personalkostnader

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Löner och arvoden	-549 632,03	-557 482,40	-549 061,99
Pensionsavgifter	-110 822,34	-114 102,78	-111 144,24
Övriga lönebikostnader	-13 143,01	-18 763,82	-17 247,21
Erhållna personalersättningar	3 530,65	2 147,64	2 090,02
Rättelseposter för personalkostnader (+/-)	-0,11	0,33	6,00
TOTALT	-670 066,84	-688 201,03	-675 357,42
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-6 993,61	-8 594,23	-8 807,43
Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings	-6 717,51	-7 495,90	-5 053,38
Företagshälsovård	-4 208,48	-5 375,84	-7 639,95
TOTALT	-17 919,60	-21 465,97	-21 500,76

För bättre ork i arbetet (motions- och kulturapp friskvård.ax) budgeteras 4.500 euro till alla budgetåren.

För att försäkra kvalitativ församlingsverksamhet behövs ta åtgärder. Personalens välmående har testats flera gånger under de gångna åren i olika krissituationer. För att försäkra välmående på arbetsplatsen behövs kontinuerlig uppföljning och snabbt agerande vid behov.

1.7 Budgetens struktur

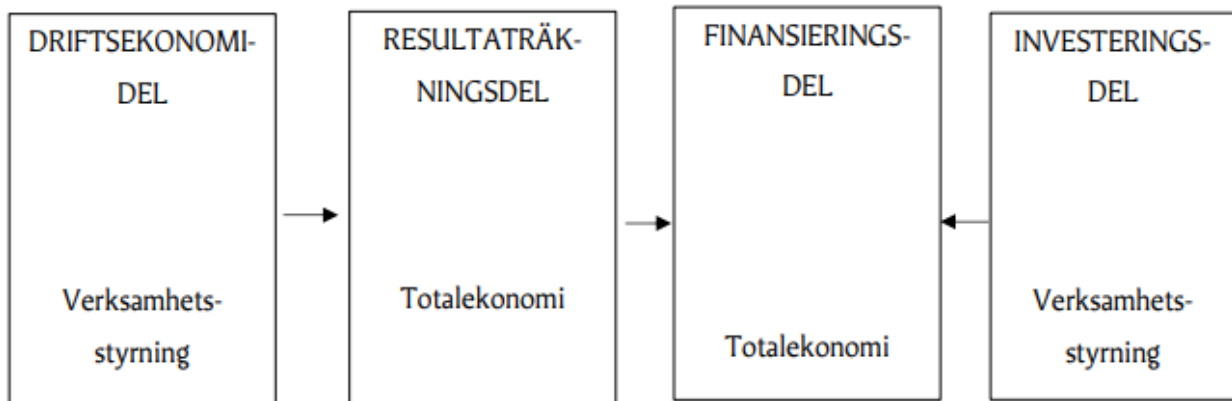
Enligt kyrkoordningen ska församlingen ha en godkänd budget för varje budgetår senast i december föregående år. Kyrkorådet ansvarar för utarbetande av budgeten. Kyrkofullmäktige godkänner budgeten samt verksamhets- och ekonomiplan för minst tre år. I budget och verksamhets- och ekonomiplan godkänns församlingens 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 bildningsnivå kan likväl anges som nettobelopp i stället för bruttobelopp, varvid t.ex. differensen mellan uppgiftsområdets verksamhetsinkomster och verksamhetsutgifter, dvs. verksamhetsbidraget, är bindande.

Kyrkofullmäktige godkänner bindningarna i budgetens driftsekonomidels uppgiftsområden, andra verksamhetens mål samt anslag och de beräknade inkomsterna i det nivå som budgeten är bindande mot kyrkofullmäktige.

Budgetens bindandenivåer i Jomala församling

Bindnings nivå i Jomala församling mot kyrkofullmäktige är huvudklassnivå (verksamhetsbidrag 1) och uppgiftsområdesnivå mot kyrkorådet. Investeringsdelen är bindande per projekt. 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 förmerkat bakgrund.

2.1 Motivering

Driftsekonomidel

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

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2025
Verksamhetsintäkter (externa)	-112 229,47	-101 975,00	-111 305,00	-110 655,00	-118 655,00
Verksamhetskostnader (externa)	1 186 057,85	1 413 162,00	1 522 604,51	1 426 121,54	1 436 889,53
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	1 073 828,38	1 311 187,00	1 411 299,51	1 315 466,54	1 318 234,53
#					
Verksamhetsintäkter (interna)	-271 295,00				
Verksamhetskostnader (interna)	271 295,00				
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	1 073 828,38	1 311 187,00	1 411 299,51	1 315 466,54	1 318 234,53
#					
Avskrivningar och nedskrivningar	270 922,97	349 746,00	320 978,00	298 879,00	286 963,46
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader	136 004,43				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	0,00				
Sektorbidrag (externt och internt)	1 480 755,78	1 660 933,00	1 732 277,51	1 614 345,54	1 605 197,99

2.2 FÖRVALTNING (huvudtitel 1)

Förvaltning	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2025
Verksamhetsintäkter (externa)	-2 961,28	-2 550,00	-2 110,00	-2 110,00	-2 110,00
Verksamhetskostnader (externa)	256 160,68	291 108,00	320 553,10	322 601,97	330 338,48
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	253 199,40	288 558,00	318 443,10	320 491,97	328 228,48
#					
Verksamhetsintäkter (interna)					
Verksamhetskostnader (interna)					
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	253 199,40	288 558,00	318 443,10	320 491,97	328 228,48
#					
Avskrivningar och nedskrivningar					
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader					
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-224 201,17				
Sektorbidrag (externt och internt)	28 998,23	288 558,00	318 443,10	320 491,97	328 228,48

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. Valet:** Inget val ordnas 2024.
- 2. Strategiska ledning och högsta beslutsfattande:** Medel till möteskostnader, biskopsvisitation samt 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 disponeringsfunktionen 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 företagshälsövårdstjänster, motions- och kultursedlar.

Ekonomi- och personalförvaltningens bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. **Förteckning och uppdatering av uppgifter om lös egendom:** Lösöresförteckningen kontrolleras och uppdateras.
2. **Kontroll och uppdatering av uppgifterna i Basissystemet:** Uppgifterna om fastigheter uppdateras i Basis.
3. **Kartläggning av kompetensen och utbildningsbehoven:** Personals kompetens, kompetensbehoven och utbildningsbehoven kartläggs och en utbildningsplan utarbetas för 2025.
4. **Friskvård:** 300 euro per år budgeteras för varje fastanställd och visstidsanställda efter fyra månaders oavbruten anställning för friskvård därav högst 3 gånger 30 euro, totalt 90 euro får användas för massage per år. För friskvården utnyttjas Friskvårdsappen från Åland Post.

5. Utbildning

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.

Pastorsexpeditionen och den allmänna förvaltningens bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. Tidningsprenumerationer
2. Material till kansliarbetet i församlingen
3. Medlemsavgifter samt bidrag
4. Vikariat ordnas internt
5. Utbildningskostnader för präster och kanslipersonal

2.3 FÖRSAMLINGSVERKSAMHET (huvudtitel 2)

Församlingsverksamhet	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2025
Verksamhetsintäkter (externa)	-12 256,16	-19 700,00	-17 600,00	-17 900,00	-19 200,00
Verksamhetskostnader (externa)	415 153,29	496 589,00	512 185,89	528 232,72	548 143,80
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	402 897,13	476 889,00	494 585,89	510 332,72	528 943,80
#					
Verksamhetsintäkter (interna)					
Verksamhetskostnader (interna)	271 295,00				
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	674 192,13	476 889,00	494 585,89	510 332,72	528 943,80
#					
Avskrivningar och nedskrivningar					
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader					
Överföringsintäkter/överföringskostnader	253 748,09				
Sektorbidrag (externt och internt)	927 940,22	476 889,00	494 585,89	510 332,72	528 943,80

Gudstjänstliv 201

Gudstjänstarbetets uppgift är att betjäna församlingen med Guds ord och sakrament. Församlingsmedlemmarna inbjuds att vara i dialog med och erfara det heliga. Gudstjänst är något vi firar och gör tillsammans, 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:** Mässa firas i regel varje söndag och kyrklig helgdag. Friluftsgudstjänster firas några gånger per år.
2. **Delaktighet:** Fortsatt arbete med att öka mässdeltagarnas delaktighet i gudstjänstlivet genom gudstjänstgruppsverksamhet.
3. **Betoning på gemenskap:** Ordnande av kyrkkaffe en prioritet.
4. **Anskaffningar:** Införskaffning av ljus, blommor, ikoner och annat som stöder gudstjänstlivets innerlighet och värdighet.
5. **Streaming av mässorna** på internet fortsätter.
6. **Andakter** firas på äldreboenden och på servicehuset Rönngården samt med skolor och daghem.
7. **Församlingens konfirmander** deltar och medverkar aktivt i församlingens gudstjänstliv.
8. **Vikarier** för 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. **Bemöta de sörjande** i deras sorg på ett värdigt, respektfullt och varmt sätt: Sorgesamtal, jordfästningar och minnesstunder hålls.
2. **Dop och kyrklig vigsel** förrättas och föregås av dopsamtal eller vigselamtal.
3. **Gåvor vid förrättningar:** Dopfågel, dopljus och dopattest/faderbrev. Vigselbiblar och vigselbevis m.m.
4. **Vikarier** för semestrar och andra tillfällen då församlingens egen personalnärvaro är begränsad.

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 Valdemar Nyman-dagarna
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 en gång per månad under vår- och hösttermin.

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** så att all viktig information är lättillgänglig. Användbarheten utvecklas så att den motsvarar tillgänglighetskraven.
2. **Helsidesannonser i kommunens infoblad** Jomala-bladet, 11 gånger / år.
3. **Terminsblad** trycks och sänds till samtliga hushåll 2 gånger / år, på vårvintern och inför höstterminen.
4. **Prenumeration på Kyrkpressen** till de församlingsmedlemmar som är upptecknade som prenumeranter. Prenumeration erbjuds aktivt åt den som är intresserad.
5. **Sociala medier:** Jomala församling är synlig på Facebook och Instagram.

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.:** Verksamheten på Rönngården och andakterna på Oasen fortsätter. Konserter ordnas. Sångcaféer på sommaren i Café Allé.
2. **Handha uppfostran i körer, musikgrupper, skriftskola samt inspirerar musikalivet i församlingen:** St Olofs kyrkokör, barnköerna Tonikan, Dominanten, Kvinten och ungdomskören Jomala Joy och Sjung- och gung för småbarnsfamiljer, flöjtgrupp för vuxna. Konfirmanderna får en del av sin undervisning som praktik i olika musikuppgifter, bl a spela i gudstjänster och sjunga i kör.
3. **Församlingsmusiker besöker regelbundet kommunens daghem**
4. **Samarbete med Ålands kyrkosångskrets fortsätter och utvecklas**
5. **Barnköerna medverkar i familjemässor och skolandakter. Ungdomskören medverkar i högmässor, luciagudstjänster och andra sammankomster**
6. **Medverkan i Ålands orgelfestival**

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) i sina liv.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. **Samarbeta med Finströms sjöscouter r.f:** Samarbete fortsätter.

2. Lära barn och unga att vistas i naturen, samt att ta hand om skapelsen; både naturen och varandra.

Skriftskola 235

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 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. Ordna en veckoskriftskola och två lägerskriftskolor samt enskilda skriftskolor:** En skriftskola med träffar under vinterhalvåret ordnas och två läger på sommaren ordnas. Enskilda skriftskolor ordnas vid behov.
- 2. Deltagaravgift:** Egna medlemmar debiteras 100 €/konfirmand, för andra 300 €/konfirmand. För deltagande i avgiftsbelagt skriftskolläger i annan församling betalas max 250 €/konfirmand efter anhållan. Kyrkoherden beviljar befrielse från avgift på anhållan.

Ungdomsarbete 236

(inkl. hjälpledarverksamhet)

Med hjälp av ungdomsarbetet stöder vi de ungas andliga utveckling och stärkandet av deras församlingskontakt genom att möta, inkludera och engagera de unga med beaktande av deras olika livssituationer. Nyanställning på ungdomssidan behöver göras under året för att bibehålla och utveckla församlingens barn- och ungdomsarbetet.

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. **Ordna klubbar för åk 1-7:** 1-2 klubbar ordnas, personalkostnader för hjälpledare som genomgått hjälpledarutbildning.
2. **Samarbete med Jomala kommun** "Sommarröris" för lågstadiesbarn ordnas i samarbete med kommunen. Medel upptas för att avlöna ledare. Församlingen bistår kommunen med personal till ungdomsgården.
3. **Bibel för barn delas ut till dem som fyller 7 år:** Bibelutdelningen ordnas i början av hösten efter skolstarten.
4. **Olika evenemang ordnas:** Familjefester, stallöppning.
5. **Deltagande i Prosteriets barnläger**
6. **Vara ekonomisk huvudman för det gemensamma ungdomsarbetet för Ålands Unga Kyrka samt för församlingarnas gemensamma hjälpledarskolning**

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:** Enskilda samtal, stöd i form av samverkan med myndigheter och organisationer för att bättre bistå den nödlidande.
2. **Nätverksarbete med social sektor, hemsjukvård och tredje sektor**

3. **Samarbete med prosteriets diakoniarbete och prosteriföreningens pensionärläger**
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. **Gemensamt Ansvar insamling, kyrkans samtaltjänst, Missionsverksamhet**

GEMENSAMMA FÖRSAMLINGSUPPGIFTER (huvudtitel 3)

2.4 BEGRAVNINGSVVERKSAMHET (huvudtitel 4)

Begravningsverksamhet	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2025
Verksamhetsintäkter (externa)	-19 998,01	-15 800,00	-20 000,00	-19 000,00	-25 000,00
Verksamhetskostnader (externa)	142 058,31	184 649,00	176 199,96	168 043,84	171 279,20
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	122 060,30	168 849,00	156 199,96	149 043,84	146 279,20
#					
Verksamhetsintäkter (interna)					
Verksamhetskostnader (interna)					
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	122 060,30	168 849,00	156 199,96	149 043,84	146 279,20
#					
Avskrivningar och nedskrivningar	46 812,34	23 779,00	21 621,00	16 649,00	14 843,46
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader	4 966,92				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	69 876,08				
Sektorbidrag (externt och internt)	243 715,64	192 628,00	177 820,96	165 692,84	161 122,66

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 begravningar förknippade uppgifter enligt givna anvisningar.

1. **Underhåll på begravningsplatsen:** Nya alléträd runt kyrkan underhåll av äldre träd i området och plantering runt dammen
2. **Medel för minnesmärke och utveckling av begravningsplatsen utöver underhåll**

2.5 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 finns problem endast i gamla lägenhetsdelen utan problem finns också på 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 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2025
Verksamhetsintäkter (externa)	-77 014,02	-63 925,00	-71 595,00	-71 645,00	-72 345,00
Verksamhetskostnader (externa)	372 238,68	440 816,00	513 165,56	406 743,01	386 628,05
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	295 224,66	376 891,00	441 570,56	335 098,01	314 283,05
#					
Verksamhetsintäkter (interna)	-271 295,00				
Verksamhetskostnader (interna)					
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	23 929,66	376 891,00	441 570,56	335 098,01	314 283,05
#					
Avskrivningar och nedskrivningar	224 110,63	325 967,00	299 357,00	282 230,00	272 120,00
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader	131 037,51				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	12 826,52				
Sektorbidrag (externt och internt)	391 904,32	702 858,00	740 927,56	617 328,01	586 403,05

Kyrkan 502

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

- Kyrkan används primärt för församlingens egna gudstjänster, förrättningar och annan verksamhet.**
- Kyrkan kan upplåtas mot vederlag till arrangörer som framför program som korresponderar mot kyrkorummets karaktär och helgd**
- Kyrkan hålls öppen för allmänheten 6 timmar måndag till fredag under sommaren:** En guide anställs ca 8 veckor.
- Café Allé i kyrkan**
- Kyrkan underhålls och renoveras enligt plan**
- Fortsatt uppdatering av ljudsystem**
- Värdeföremålsinventering**

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. **Olofsgården används primärt för församlingens egen verksamhet:** Körerna, Klapp&Klang, missionssyfoeringarna m.m samlas.
2. **Olofsgården kan upplåtas mot vederlag t.ex. dopkaffe, minnestunder m.m.**
3. **Olofsgården underhålls och renoveras enligt plan:** Målning av fasaden på den nya delen
4. **Sanering av pastorskanslidelen samt den gamla lägenhetsdelen**

Gregersö lägergård 508

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

Uppgiftsområdets bindande verksamhetsmål och motivering till budget:

1. **Lägergården används primärt till egen verksamhet:** Två konfirmationsläger under sommaren, retreatter, unghelger och annan verksamhet.
2. **Lägergården hyrs ut till externa parter:** Andra församlingars och organisationers läger och evenemang. Dop, vigslar m.m. Arbete att göra Gregersö mera känd för grupper fortsätter.
3. **Upprustning av parkeringen och gårdsplanen**

Övriga markområden 509-511

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

1. **Planering av Prästgårdens användning samt renovering:** Planering av användningen av prästgården fortsätter.
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 skogsbruksplan**
5. **Skötsel av övriga mark- och vattenområden**

2.6 Sammandrag av driftsekonomidelen

Förvaltning	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2025
Verksamhetsintäkter (externa)	-2 961,28	-2 550,00	-2 110,00	-2 110,00	-2 110,00
Verksamhetskostnader (externa)	256 160,68	291 108,00	320 553,10	322 601,97	330 338,48
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	253 199,40	288 558,00	318 443,10	320 491,97	328 228,48
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	253 199,40	288 558,00	318 443,10	320 491,97	328 228,48
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-224 201,17				
Sektorbidrag (externt och internt)	28 998,23	288 558,00	318 443,10	320 491,97	328 228,48
Församlingsverksamhet	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2025
Verksamhetsintäkter (externa)	-12 256,16	-19 700,00	-17 600,00	-17 900,00	-19 200,00
Verksamhetskostnader (externa)	415 153,29	496 589,00	512 185,89	528 232,72	548 143,80
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	402 897,13	476 889,00	494 585,89	510 332,72	528 943,80
Verksamhetskostnader (interna)	271 295,00				
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	674 192,13	476 889,00	494 585,89	510 332,72	528 943,80
Överföringsintäkter/överföringskostnader	253 748,09				
Sektorbidrag (externt och internt)	927 940,22	476 889,00	494 585,89	510 332,72	528 943,80
Begravningsverksamhet	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2025
Verksamhetsintäkter (externa)	-19 998,01	-15 800,00	-20 000,00	-19 000,00	-25 000,00
Verksamhetskostnader (externa)	142 058,31	184 649,00	176 199,96	168 043,84	171 279,20
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	122 060,30	168 849,00	156 199,96	149 043,84	146 279,20
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	122 060,30	168 849,00	156 199,96	149 043,84	146 279,20
Avskrivningar och nedskrivningar	46 812,34	23 779,00	21 621,00	16 649,00	14 843,46
Interna räntekostnader	4 966,92				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	69 876,08				
Sektorbidrag (externt och internt)	243 715,64	192 628,00	177 820,96	165 692,84	161 122,66
Fastighetsväsende	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2025
Verksamhetsintäkter (externa)	-77 014,02	-63 925,00	-71 595,00	-71 645,00	-72 345,00
Verksamhetskostnader (externa)	372 238,68	440 816,00	513 165,56	406 743,01	386 628,05
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	295 224,66	376 891,00	441 570,56	335 098,01	314 283,05
Verksamhetsintäkter (interna)	-271 295,00				
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	23 929,66	376 891,00	441 570,56	335 098,01	314 283,05
Avskrivningar och nedskrivningar	224 110,63	325 967,00	299 357,00	282 230,00	272 120,00
Interna räntekostnader	131 037,51				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	12 826,52				
Sektorbidrag (externt och internt)	391 904,32	702 858,00	740 927,56	617 328,01	586 403,05

III Resultaträkningsdelen

I resultaträkningsdelen syns hela församlingens 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.

4. Motivering

I verksamhetsintäkterna och -kostnaderna har tagits beaktande giltiga avtal.

Kyrkoskatteinkomsten i budgeten är en aning försiktiga än vad det finns i FCGs kyrkoskatteinkomstprognos (31.8.2023). 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. Stora ändringar i räntenivån väntas inte under 2024. Avskrivningarna i budgeten baserar sig på anläggningstillgångar och avskrivningstider.

	BS föregående år 2022	BU pågående 2023	BU 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-383 524,47	-101 975,00	-111 305,00	-110 655,00	-118 655,00
Verksamhetskostnader	1 457 352,85	1 413 162,00	1 522 604,51	1 426 121,54	1 436 889,53
VERKSAMHETS BIDRAG	1 073 828,38	1 311 187,00	1 411 299,51	1 315 466,54	1 318 234,53
Kyrkoskatteinkomster	-1 344 661,60	-1 310 000,00	-1 550 000,00	-1 560 000,00	-1 560 000,00
Statlig finansiering	-106 596,00	-107 500,00	-109 000,00	-110 000,00	-111 000,00
Beskattningskostnader	14 774,00	16 200,00	16 500,00	16 600,00	16 700,00
Avgift till kyrkans fond	97 475,52	108 000,00	110 000,00	111 500,00	113 000,00
Finansiella intäkter och kostnader	17 596,30	35 000,00	80 000,00	75 000,00	70 000,00
Räntekostnader	17 484,76	35 000,00	80 000,00	75 000,00	70 000,00
Interna räntekostnader	136 004,43				
ÅRS BIDRAG	-247 583,40	52 887,00	-41 200,49	-151 433,46	-153 065,47
Avskrivningar och nedskrivningar	270 922,97	349 746,00	320 978,00	298 879,00	286 963,46
Avskrivningar enligt plan	270 922,97	349 746,00	320 978,00	298 879,00	286 963,46
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	23 339,57	402 633,00	279 777,51	147 445,54	133 897,99

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 2026
Verksamhetsintäkter					
Ersättningar	-7 970,18	-9 000,00	-4 000,00	-4 200,00	-4 500,00
Försäljningsintäkter	-5 667,12	-1 900,00	-13 045,00	-13 045,00	-13 145,00
Avgiftsintäkter	-22 912,37	-25 900,00	-32 650,00	-31 700,00	-38 700,00
Hysesintäkter	-58 763,35	-62 180,00	-59 200,00	-59 200,00	-59 900,00
Intäkter från skogsbruk	-14 186,40				
Kollekter, insamlingar och donationsmedel		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
Understöd och bidrag	-2 478,28	-2 700,00	-2 200,00	-2 300,00	-2 200,00
Övriga verksamhetsintäkter	-251,77	-95,00	-10,00	-10,00	-10,00
Verksamhetsintäkter (externa)	-112 229,47	-101 975,00	-111 305,00	-110 655,00	-118 655,00
Personalkostnader	670 066,84	761 491,00	849 879,51	880 966,54	921 494,53
Löner och arvoden	549 632,03	620 554,00	682 189,33	706 856,68	739 296,04
Lönebikostnader	123 965,35	141 937,00	167 690,18	174 109,86	182 198,49
Rättelseposter för personalkostnader	-3 530,54	-1 000,00			
Köpta tjänster	293 251,42	379 375,00	416 730,00	314 010,00	283 010,00
Hyeskostnader	4 497,45	13 545,00	14 670,00	14 700,00	15 250,00
Material, förnödenheter och varor	179 130,39	221 055,00	204 245,00	179 285,00	179 815,00
Inköp under räkenskapsperioden	179 130,39	221 055,00	204 245,00	179 285,00	179 815,00
Ökning (+) eller minskning (-) av lager					
Beviljade bidrag	19 981,48	25 400,00	25 150,00	25 200,00	25 350,00
Placeringskostnader					
Övriga verksamhetskostnader	19 130,27	12 296,00	11 930,00	11 960,00	11 970,00
Verksamhetskostnader (externa)	1 186 057,85	1 413 162,00	1 522 604,51	1 426 121,54	1 436 889,53
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	1 073 828,38	1 311 187,00	1 411 299,51	1 315 466,54	1 318 234,53
Verksamhetsintäkter (interna)	-271 295,00				
Verksamhetskostnader (interna)	271 295,00				
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	1 073 828,38	1 311 187,00	1 411 299,51	1 315 466,54	1 318 234,53
Avskrivningar och nedskrivningar	270 922,97	349 746,00	320 978,00	298 879,00	286 963,46
Interna räntekostnader	136 004,43				
Sektorbidrag (externt och internt)	1 480 755,78	1 660 933,00	1 732 277,51	1 614 345,54	1 605 197,99

IV Investeringsdelen

Investeringsdelen innehåller anslag och beräknade inkomster för församlingens 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.

5. Motivering

I budgeten har 155.000 euro reserverats till investeringar. För hela planeringsperioden har reserverats 335.000 euro.

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 delen, 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 60.000 euro för budgetåret. Den verkliga kostnads kalkylen får fram när åtgärderna och planering har gjorts. I den ekonomiplanen gjort periodiseringen av anskaffningsutgiften kan ses över genom att kyrkofullmäktige fattar ett separat beslut om ändring av budgeten.

6. Investeringsdel per projekt

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

	BU 2024	EP 2025	EP 2026
Servicehuset/Takrenovering	95 000,00		
Sanering/renovering av Olofsgården	60 000,00	100 000,00	80 000,00
	155 000,00	100 000,00	80 000,00

V Finansieringsdelen

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

	Bokslut 2022	Löpande år 2023	BU 2024	BS 2025	BS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Intern finansiering	-247 557	52 887	-41 200	-151 433	-153 065
Årsbidrag	-247 583	52 887	-41 200	-151 433	-153 065
Rättelseposter till intern finansiering	26				
Investeringar	941 525	50 000	155 000	100 000	80 000
Investeringsutgifter	941 551	50 000	155 000	100 000	80 000
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	-26				
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöd	693 968	102 887	113 800	-51 433	-73 065
Förändringar av lånestocken	87 063	157 000	4 200	0	0
Minskning av långfristiga lån	207 535	157 000	100 000	120 000	120 000
Förändring av kortfristiga lån	-120 471		-95 800	-120 000	-120 000
Övriga förändringar av likviditeten	-9 752	-8 500	-163 300	-140 500	-14 500
Förändringar i förvaltade medel	-87 004	75 000	-85 000	-55 000	-65 000
Förändringar i förvaltad kapital	65 638	-70 000	-55 000	-35 000	20 000
Förändring i långfristiga fordringar	-2 720		-1 800		
Förändring i kortfristiga fordringar	-26 657	-2 500	-1 500	-500	500
Förändring i räntefria långfristiga skulder	40 991	-11 000	-20 000	-50 000	30 000
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	77 311	148 500	-159 100	-140 500	-14 500
Förändring av likvida medel	771 279	251 387	-45 300	-191 933	-87 565
Förändring av likvida medel (balans)	763 592				
Ändring i andra värdepapper	118				
Ändring i pengar och bankfordran	763 474				

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.

Tuire Welander

Ekonom

1.1 Förvaltning

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

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 förmörkat bakgrund.

3. Motivering

Driftsekonomidel

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

	BS 2022	BU 2023	BU 2024	PL 2025	PL 20226
Avgiftsintäkter	-370,67	-5 420,00	-5 600,00	-5 600,00	-5 600,00
Övriga verksamhetsintäkter	-5,00				
Verksamhetsintäkter (externa)	-375,67	-5 420,00	-5 600,00	-5 600,00	-5 600,00
Köpta tjänster	363,24	2 900,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00
Material, förnödenheter och varor	1 225,40	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Inköp under räkenskapsperioden	1 225,40	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Verksamhetskostnader (externa)	1 588,64	5 400,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	1 212,97	-20,00	-200,00	-200,00	-200,00
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	1 212,97	-20,00	-200,00	-200,00	-200,00
Sektorbidrag (externt och internt)	1 212,97	-20,00	-200,00	-200,00	-200,00

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 föränleds av periodiseringen av tillgångar med lång verkningstid samt nedskrivningar.

	BS föregående år 2022	BU pågående 2023	BU 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-375,67	-5 420,00	-5 600,00	-5 600,00	-5 600,00
Avgiftsintäkter	-370,67	-5 420,00	-5 600,00	-5 600,00	-5 600,00
Övriga verksamhetsintäkter	-5,00				
Verksamhetskostnader	1 588,64	5 400,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
Köpta tjänster	363,24	2 900,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00
Material, förnödenheter och varor	1 225,40	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Inköp under räkenskapsperioden	1 225,40	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
VERKSAMHETS BIDRAG	1 212,97	-20,00	-200,00	-200,00	-200,00
ÅRS BIDRAG	1 212,97	-20,00	-200,00	-200,00	-200,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 212,97	-20,00	-200,00	-200,00	-200,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	1 212,97	-20,00	-200,00	-200,00	-200,00