



KYRKOFULLMÄKTIGE  
05.12.2023

# BUDGET 2024

VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2024–2026

## Innehållsförteckning

Kyrkoherdens översikt.....	1
1 Budget och verksamhetsplan.....	1
Inledning.....	1
Det ekonomiska läget och framtidsutsikterna.....	2
Kyrkoskatt och statlig finansiering.....	3
Mariehamns församlings strategi 2023–2025.....	4-7
Församlingens miljöpolitiska program.....	7-8
Personalplanen.....	8-9
Lönekostnaderna.....	10
Budgetens bindande nivå.....	10
Anskaffningsförfarande.....	11
Ekonomiska ramar.....	11
Ansvarspersoner.....	12
Sammandrag på huvudtitelnivå.....	13
2 Driftsekonomidelen.....	14
Förvaltning – Huvudtitel 1.....	14
Församlingsverksamhet – Huvudtitel 2.....	19
Begravningsväsendet – Huvudtitel 4.....	28
Fastighetsväsendet – Huvudtitel 5.....	31
3 Resultaträkningsdel.....	37
Budgeterad resultaträkning, tabell.....	37
Kyrkoskatteinkomster.....	38
Statlig finansiering.....	38
Beskattningskostnader.....	38
Avgift till kyrkans centralförvaltning.....	38
Finansiella intäkter och kostnader.....	39
Skatte- och ränteintäkter, tabell.....	39
4 Investeringsdelen.....	40
5 Finansieringsdelen.....	41
6 Bilagor	
Tablå över budgetens bindande nivåer.....	42
Fördelning av lönekostnader.....	43
Gravvårdsfonden.....	44
Villa Carita fond.....	44
Karl och Greta Helin fond.....	45

## **Kyrkoherdens översikt**

Precis som församlingens vision heter, vill vi vara en öppen andlig famn. Vi ska söka oss till dem som längtar och saknar, till dem som söker, till dem som vill fördjupa sig i olika frågor kring tro. Vi ska mötas både under församlingens tak och ute i samhället.

Det som möjliggör en verksamhet som når ut är fungerande förvaltning och kommunikation. Under det kommande verksamhetsåret ska förtroendevalda och medarbetare samlas för att fundera på kommunikationen som församlingens gemensamma angelägenhet. Även ungdomarna ska inkluderas i förvaltningen genom ungdomarnas påverkansgrupp.

Under verksamhetsår 2024 kommer vi att koncentrera oss på nå ut till församlingen. Att folk vet att vi finns, bryr oss om och kallar till gemenskap. Både redan befintliga verksamheter och nya utvecklas så att vi kan vara mera meningsfulla medvandrare. Samtidigt ska vi vara måna om att personalen mår bra och att arbetsmängden hålls inom rimliga gränser. Förändringarna och förverkligandet av nya idéer kräver mera resurser än det som man är van vid. De nya verksamhetsformer ska få utrymme av något gammalt som vi avstår från. Vi ska fortsätta med diskussioner om vad som ska prioriteras tillsammans med förtroendevalda, medarbetare och församlingen.

## **1 BUDGET OCH VERKSAMHETSPLAN**

### **Inledning**

Vid upprättandet av budget iakttar Mariehamns församling bestämmelserna i kyrkolagen (652/2023, KL), kyrkoordningen (657/2023, KO), bokföringslagen (1336/1997) och bokföringsförordningen (1339/1997) samt Kyrkostyrelsens anvisningar. I budgeten och i den anslutna verksamhets- och ekonomiplanen godkänns målen för verksamheten och ekonomin för tre år. Budgeten omfattar det första året för verksamhets- och ekonomiplanen.

Kalenderåret är budgetår (räkenskapsperiod). Budgeten samt verksamhets- och ekonomiplanen ska göras upp så att förutsättningarna för skötseln av uppgifterna tryggas.

I budgeten tas de anslag och beräknade inkomster in som krävs för skötseln av uppgifterna och för att målen för verksamheten ska uppnås. I budgeten ska anges hur finansieringsbehovet ska täckas. Anslagen och de beräknade inkomsterna tas upp till bruttobelopp i budgeten. I budgeten finns en driftsekonomidel, en resultaträkningsdel samt en investeringsdel och en finansieringsdel.

Kyrkofullmäktige ska godkänna församlingens budget samt verksamhets- och ekonomiplan senast i december året före budgetåret.

## **Det ekonomiska läget och framtidsutsikterna**

### Det allmänna ekonomiska läget

Den globala ekonomin har utsatts för många utmaningar under de senaste åren. Covid-19 pandemin, Rysslands invasion av Ukraina, hög inflation samt kraftigt höjda räntor. Räntorna har av centralbankerna höjts i många omgångar för att dämpa inflationen, vilket påverkat konsumenternas men även företagens kostnader. Allt detta har orsakat stor osäkerhet. Västvärlden har haft och har det fortfarande tufft. Prognoser för den ekonomiska aktiviteten och inflationen är svåra att göra, då de är starkt beroende av krigets utveckling och dess inverkan framför allt på energimarknaden. Inflationstakten har saktat in en del men är ändå långt ifrån målnivån. I juni prognostiserade finansministeriet en inflation på i medeltal 5,9 procent för 2023 (FM 15.6.2023) medan Finlands Banks prognos var 4,5 procent (20.6.2023). De senaste prognoserna från bankerna visar en något högre inflation, 6,5 procent (OP, 29.8.2023) och 6,2 procent (Sparbanksgruppen, 14.8.2023). År 2024 beräknas inflationen avta och stanna på ca 2–2,5 procent.

### Församlingsekonomin

För att uppnå balans i ekonomin har det vidtagits åtgärder främst genom att se över församlingens driftskostnader (verksamhet, förvaltning, fastighetsväsendet och begravningsväsendet). Minimikravet på en ekonomi i balans är att årsbidraget täcker avskrivningarna. Avskrivningarna görs enligt den förändrade avskrivningsplan som kyrkofullmäktige godkände 14.09.2021, §36, där avskrivningstiderna förkortades enligt rekommendationer från Kyrkostyrelsen.

En del av åtgärderna under budgetåret 2023 har varit att utarbeta en fastighetsstrategi. Mariehamns församling har många fastigheter och byggnader i sin ägo med olika behov av underhåll. Strategin ställer behovet av verksamhetsutrymmen i relation till församlingens ekonomiska bärkraft. En av målsättningen är också att åtgärda det ökande eftersatta underhåll som präglar byggnadsbeståndet. Med hjälp av strategin analyseras vilka behov av åtgärder som finns för våra byggnader med tanke på byggnadernas kondition och deras användning samt planera underhållet enligt det. En indelning av fastigheter och byggnader görs i vilka som skall bevaras, utvecklas eller avvecklas.

## Översikt

Budgetförslaget är uppgjort med beaktande av bokslutet för år 2022 samt budgeten för år 2023. Budgeten för år 2024 baserar sig på en skattesats om 1,55 procent.

Betydande avvikelser inom driftsekonomin jämfört med bokslut för föregående år och budget för innevarande år:

### Förvaltning

- Inga betydande avvikelser.

### Församlingsverksamhet

- Verksamheten med småbarnspedagogik (S:t Mårtens daghem) avvecklades per 30.06.2023.

### Begravningsväsendet

- Nuvarande entreprenör fortsätter inte tillhandahålla gravgrävningstjänster efter år 2023 med anledning av pensionering. Ny entreprenör anlitas för åren 2024 - 2026.

### Fastighetsväsendet

- S:t Mårtensgården är satt till försäljning. När fastigheten blir såld får vi en engångsintäkt. Om fastigheten blir såld under år 2023 tas kostnadsstället bort i budget för år 2024, vilket leder till minskade driftskostnader och avskrivningar.

## **Kyrkoskatt och statlig finansiering**

Kyrkoskatteintäkterna beräknas enligt prognoser från FCG Oy uppgå till ca 3,1 miljoner euro år 2024 och är baserad på en skattesats om 1,55 procent. Kyrkoskatten påverkas även av församlingens medlemsantal, dess åldersstruktur, sysselsättning och inkomstnivå. I vår församling har den totala förändringen i medeltal varit minus 1,5–2 procent per år (från år 2018 och framåt). Antalet medlemmar i Mariehamns församling var 7 487 personer vid ingången av 2022 och vid utgången av samma år 7 351 personer. En minskning med 136 medlemmar. Kyrkotillhörigheten var då 62,4 procent (63,8 procent år 2021). Enligt prognoser från FCG Oy är medlemsantalet i Mariehamns församling år 2030 ca 6 746 personer.

År	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Invånare	11 784	11 829	11 860	11 891	11 924	11 955	11 985	12 018	12 047
Medlemmar	7 351	7 267	7 191	7 112	7 032	6 965	6 891	6 823	6 746

Prognoser från FCG Oy 31.8.2023, beställda av Kyrkostyrelsen.

Medlemsantalet för hela kyrkan förutspås minska med 1,4 procent per år enligt Kyrkans statistiktjänst. Minskningarna beror främst på att medlemmarna blir äldre och på att

medlemmar träder ut ur kyrkan. Under fem år (2022–2027) beräknas medlemsantalet minska med 6,7 procent (kyrkans statistiktjänst).

Den statliga finansieringen till Mariehamns församling beräknas uppgå till ca 238 000 euro år 2024. Från och med år 2016 finansieras församlingarnas skötsel av de lagstadgade uppgifterna i anslutning till begravningsväsendet, folkbokföringen och underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och värdefullt lösöre med medel ur statsbudgeten. I regeringens budgetförslag för 2024 (publicerad 28.8.2023) föreslås ett anslag om 124,5 miljoner för evangelisk-lutherska kyrkans samhällseliga uppgifter. Ökningen jämfört med 2023 är 1,5 procent. Kyrkomötet fastställde fördelningen av den statliga finansieringen till Kyrkans centralfond 2024 i november. Summan uppgår till drygt 124 miljoner euro. Kyrkostyrelsens budgetförslag för plenum 17.10.2023 var att 113,8 miljoner euro fördelas mellan församlingarna i enlighet med fördelningsgrunden euro/kommunmedlem. Beloppet fastställdes av Kyrkomötet 9 november. Anslagen för 2024 fördelas enligt den senast fastställda folkmängden, dvs. enligt situationen den 31 december 2022. Finlands folkmängd den 31 december 2022 var 5 565 519 personer. Andelen statlig finansiering antas därför uppgå till 20,449 euro/kommunmedlem.

Kyrkomötet fastställde i november att grundavgiften till centralfonden bestäms på basis av den kalkylerade kyrkoskatten och att grundavgiften nästa år är 6,5 procent. Kyrkomötet fastställde även storleken på nästa års kyrkoskattebaserade pensionsfondavgift till 5,0 procent.

## **Mariehamns församlings strategi 2022–2026**

Församlingens verksamhets- och ekonomiplan skall grunda sig på riktlinjerna i den godkända strategin. Strategin godkändes av kyrkofullmäktige 24.05.2022 och den beaktar behov och målsättningar för församlingens verksamhet och inriktning. Strategin är ett bra redskap som formar verksamhetens inriktning/plan och mål i några av församlingens fokusområden.

VISION: Mariehamns församling är en öppen andlig famn.

**ÖPPEN:** en öppen inställning med låga trösklar ska genomsyra församlingens verksamhet på alla plan. Vi har öppna dörrar så att det är lätt att komma ut för att ha meningsfulla möten där människorna är och vi har öppna dörrar så att människorna känner sig välkomna till församlingen.

**ANDLIG:** i all verksamhet ska församlingen ha sin grund i den tro som Guds heliga Ande gör levande hos oss. En församling som genomsyras av andlighet är en livskraftig, inspirerande och stödjande gemenskap.

FAMN: församlingen ska vara ett levande tecken av Guds famn där alla får känna sig trygga och älskade. Vi vågar även vila i Guds famn, i ett samhälle som betonar prestationer ska vi påminna om vikten av att **vara**.

## VÄGKARTA TILL FRAMTIDSVISIONEN:

### FOKUSOMRÅDEN

Gudstjänstlivet

Gemenskap

En röst i samhället

Fastigheterna

Förtroendevalda

Församlingen som arbetsplats

Struktur

Öppna meningsfulla möten

Inom ovannämnda fokusområden fastslås följande steg och mål. Stegen framåt utvärderas och justeras årligen varje vår och skrivs in i verksamhetsplanen. I all planering och verksamhet skall församlingens miljöagenda beaktas.

### Gudstjänstlivet

**2024: Antalet dop har stigit. Kontakten till dopfamiljerna utvecklas. Tyngdpunkt i gudstjänstlivet: ungdomarna.**

2025: Tyngdpunkt i gudstjänstlivet: hindren sprängs. Agendorna har förnyats.

2026: En levande högmässa där olika åldrar möts. Alltid nattvard, alltid kyrkkaffe och alltid lekmän som planerar och medverkar. De relationer som knyts i samband med kyrkliga förrättningar tas tillvara i annat församlingsarbete.

### Gemenskap

**2024: Kommunicera om gemenskap. Lyft fram den verksamhet som redan finns i församlingen.**

2025: Gör en enkät till församlingen om önskemål gällande församlingen som gemenskap. Gör en plan för att förverkliga idéer som kommer i enkäten.

2026: Alla medlemmar har någon meningsfull kontakt med församlingen under året.

### **En röst i samhället**

**2024: Diskussioner och möten med andra samhällsaktörer. Lyft modigt fram kyrkans styrkor i samarbetet.**

2025: Kurser och fortbildning. Utveckla krisarbetet tillsammans med samhällets andra aktörer.

2026: Församlingen är en samhällsaktör som tar plats och lyfter fram våra grundvärden. Vi är de tystas röst.

### **Fastigheterna**

**2024: Fastighetsstrategin följs.**

2025: Fastighetsstrategin följs.

2026: Församlingens fastighetsinnehav har minskat och renoveringar av de fastigheter som finns kvar görs enligt fastighetsstrategin.

### **Förtroendevalda**

**2024: Förtroendevalda för fram församlingens röst på olika håll i samhället.**

2025: Arbetet med nya strategin engagerar förtroendevalda.

2026: Förtroendevalda känner sig delaktiga och fattar långsiktiga och hållbara beslut. Vid sidan av sammanträden ordnas samtalstillfällen och samlingar med personalen.

### **Församlingen som arbetsplats**

**2024: Fokus på ökat samarbete över sektorsgränser. Öppna dialoger och möten leder till ökat respekt för de olika arbetsområdena.**

2025: Genomgång och utvärdering av de föregående årens mål.

2026: Vi har respekt för varandras arbetsuppgifter och sättet att sköta dem. Med hjälp av samarbete och öppen kommunikation utvecklar vi kontinuerligt församlingen som arbetsplats.



## Struktur

**2024: Samtalen fortsätter om möjliga gemensamma strukturer inom Åland.**

2025: Församlingens egna strukturer utvärderas och arbetet för förändringar inleds.

2026: Strukturerna inom församlingen har blivit enklare och samarbetet med de övriga åländska församlingar är välfungerande. Ett gemensamt åländskt kyrkligt organ finns och fungerar.

## Öppna meningsfulla möten

**2024: Församlingsaktiva syns på stan och stadsborna känner igen dem.**

2025: Församlingens medlemmar kan nämna minst en församlingsaktiv de har haft ett meningsfullt möte med under det senaste året. Samla in erfarenheter av möten i enkäten.

2026: Församlingsaktiva känns igen i samhället och möten mellan olika aktörer ordnas både inom och utanför församlingens väggar.

## **Församlingens miljöpolitiska program 2024**

Alla som arbetar i och för Mariehamns församling är införstådda med det gedigna miljöarbetet. Kontinuerlig information hålls för anställda, förtroendevalda och församlingsbor. Alla verksamhetssektorer uppställer sina miljömål för kommande verksamhetsår i enlighet med församlingens allmänna miljömålsättningar. Miljömålen följs upp efter varje verksamhetsår.

### **Målprogram 2024–2028**

<b>Mål</b>	<b>Tidsplan</b>	<b>Ansvarig</b>
Informera och utbilda personalen en gång per år.	Fortlöpande	Miljöansvariga
Utveckla miljöinformationen på hemsidan	Fortlöpande	Informatör/kommissionen
Delta i evenemang i enlighet med Årsklockan för miljöfostran	Årligen	Miljöansvar
Åtgärder i enlighet med fastighetsstrategin	2024	Miljökommissionen
Möjlighet till elbilsladdning/station Utreeds	2024	Miljökommissionen/Kr

### **Verksamhetssektorernas målsättningar**

Kyrkomusiken: Minska antalet kopierade notblad genom systemändring	Genast	Kantorer
--	--------	----------

Diakoniarbete: Arrangera loppmarknader och/eller byteshandel	Årligen	Diakoniarbetare
Ungdomsarbete: Arrangera temakvällar kring miljö, pyssel med återbruksmaterial, använda egna muggar vid samlingar	Genast	Ungdomsarbetsledarna
Präster: Arrangera minst en gudstjänst med temat miljö	Årligen	Präster
Lemböte lägergård: Arbeta med att minska engångsprodukter	Genast	Lägergårdspersonalen
Kansliet: Alla lönebesked skickas via nätbanken	2024	Löneräknaren
Ekonomisektorn: Minska på antalet kopior. Alla handlingar till förtroendevalda skickas elektroniskt	Genast	Förvaltningssekr. / kansli
Utreda möjligheten till Cykelförmån för personalen	2024	Personalsekreterare
Husmorstjänster: Planera körningar så det blir fler ärenden på samma körning	Genast	Husmorstjänster
Gravgården: utreda möjligheten att byta element i kapellet (från 1940)	2024	Gravgårdspersonal
Nya portar till garaget som läcker värme	2025	Gravgårdspersonal
Isolera kallgaraget	2025	Gravgårdspersonal
Göra egen jord av växtrester	2025	Gravgårdspersonal
Vaktmästeri: Lysrör byts till LED (Margaretagården)	2024	Vaktmästeri

## Personalplanen

### Kyrkorådet

- 1 förvaltningssekreterare

### Ekonomiförvaltningen

- 1 ekonomichef
- 1 bokförare

### Personalförvaltningen

- 1 personalsekreterare
- 1 löneräknare, 60% (100%)

### Pastorsämbetet

- 1 byråsekreterare, 40% (100%)
- 1 informatör
- **Allmänt församlingsarbete**
- 1 kyrkoherde
- 1 kaplan
- 1 församlingspastor

### Kravgrupp

tjänsteförhållande	502
tjänsteförhållande	J20
tjänsteförhållande	501
tjänsteförhållande	601
tjänsteförhållande	502 1)
tjänsteförhållande	502 1)
tjänsteförhållande	502
tjänsteförhållande	K20
tjänsteförhållande	602
tjänsteförhållande	601

• 1 församlingspastor	tjänsteförhållande	601
<b>Musikverksamhet</b>		
• 1 musikledare	arbetsavtalsförhållande	503
• 1 kantor (s.k. B-kantor)	tjänsteförhållande	601
• 1 kantor (s.k. C-kantor)	tjänsteförhållande	502
<b>Diakoni</b>		
• 1 diakonissa	tjänsteförhållande	503
• 1 diakonitjänsteinnehavare	tjänsteförhållande	503
<b>Barn- och ungdomsverksamhet</b>		
• 1 ungdomsarbetsledare	tjänsteförhållande	503
• 1 ungdomsarbetsledare	tjänsteförhållande	502
• 1 ungdomsarbetsledare, deltid	arbetsavtalsförhållande	timlön
<b>Dagklubbs-/eftermiddagsverksamhet</b>		
• 1 dagklubsledare	arbetsavtalsförhållande	502
• 1 dagklubsledare, 50%	arbetsavtalsförhållande	402
• 1 barnskötare	arbetsavtalsförhållande	402
<b>Husmors- och städtjänster</b>		
• 1 huvudhusmor	tjänsteförhållande	502
• 1 församlingsvärd/städare	arbetsavtalsförhållande	401
• 1 städare, 60%	arbetsavtalsförhållande	301
• 1 städare, 60%	arbetsavtalsförhållande	301
<b>Lemböte lägergård</b>		
• 1 lägergårdsföreståndare	tjänsteförhållande	503
• 1 ledande kock	arbetsavtalsförhållande	502
• 1 kock deltid/heltid	arbetsavtalsförhållande	402 2)
• 1 gårdskar, deltid 80%	arbetsavtalsförhållande	402
• 1 städare, deltid/heltid	arbetsavtalsförhållande	301 3)
<b>Begravningsplatsen</b>		
• 1 församlingsträdgårdsmästare	tjänsteförhållande	503
• 1 trädgårdsarbetare	arbetsavtalsförhållande	501
• 1 gårdskar	tjänsteförhållande	402
<b>Fastigheterna</b>		
• 1 arbetsledare	tjänsteförhållande	503
• 1 kyrkvaktmästare	tjänsteförhållande	403
• 1 fastighetsskötare	arbetsavtalsförhållande	402

### **Avvikelser i jämförelse med personalplanen**

- 1) Byråsekreterare och löneräknare sammanslagna till kombinerad 100%-tjänst.
- 2) En kock är deltidsanställd under tiden 01.11 – 31.03 och heltid under tiden 01.04 – 31.10.
- 3) En städare är deltidsanställd under tiden 01.11 – 31.03 och heltid under tiden 01.04 – 31.10.

### **Förändringar under planeringsperioden åren 2025–2026**

En framtida sammanslagning av begravningspersonal och vaktmästare till en enhet vore önskvärt för att uppnå större flexibilitet och omväxling i arbetet, även städningen borde på sikt organiseras på liknande sätt.

## Lönekostnaderna år 2024

Kyrkans tjänste- och arbetskollektivavtal är i kraft 1.3.2023–28.2.2025. I avtalet finns överenskommelser om lönejusteringar åren 2023 och 2024 samt om en revidering av erfarenhetstilläggstabellen. Innevarande år trädde lönejusteringarna i kraft 1.4.2023. De avtalade lönejusteringarnas genomsnittliga lönekostnadshöjande effekt i kyrkan som helhet följer den så kallade allmänna linjen och är totalt cirka 4,5 procent under det första avtalsåret. Lönejusteringarna 2024 träder i kraft 1.2.2024 och är minst 2,5 procent, om inte den granskning av kyrkans lönekonkurrenskraft som inletts med stöd av tidigare avtal leder till att något annat avtalas om lönerna. Utredningens inverkan på lönerna avtalas senast 30.11.2023. I budgeten har löneökningen prognosticerats utgående från 2,5 procent. Vid fördelning av lönekostnaderna på flera kostnadsställen har fördelningsnycklarna i bilaga 2 använts.

Allmänt gällande tjänster och arbetsavtalsförhållanden:

- Beträffande tjänst eller arbetsavtalsförhållande, vars ordinarie tjänsteinnehavare eller arbetstagare beviljats avsked under pågående budgetår, bör möjligheterna utredas om tjänsten eller arbetsavtalsförhållandet kan hållas vakant genom omstrukturering av verksamheterna. Kyrkorådet tar därefter beslut om tjänsten eller arbetsavtalsförhållandet skall lediganslås eller inte.
- Sommarsemestrarna bör inplaneras så att ordinarie personal i så hög utsträckning som möjligt vikarierar för varandra. Detta för att minska behovet av att anställa vikarier.
- Arbetet med en översyn av personalens arbetsuppgifter och -ansvar med åtföljande uppgiftsbeskrivningar är ett fortlöpande arbete.

## Budgetens bindande nivå

Kyrkofullmäktige fastställer bindningsnivån. Bindningen är verksamhetsbidraget på nettonivå på följande huvudtitlar: 1 förvaltning, 2 församlingsverksamhet, 4 begravningsväsende, 5 fastighetsväsende och 6 resultaträkningsdel. Beslut om ändringar på huvudtitelnivå fattas av fullmäktige.

Investeringarna är bindande mot kyrkofullmäktige på nivån totalkostnad per investeringsprojekt. Kyrkofullmäktige fattar avgörande beslut om inte annat särskilt har delegerats.

Administrationns överföringsposter samt de interna räntekostnaderna och -intäkterna är inte bindande poster. Inte heller fastighetsväsendets interna hyreskostnader eller de interna utgifterna och inkomsterna utgör bindande budgetposter.

I dispositionsplanen presenteras mera exakta mål för verksamhetsenheterna. Respektive ansvarsperson har rätt att omdisponera anslag inom konto- och kostnadsställenivå så, att de av kyrkofullmäktige och kyrkoråd fastställda målsättningarna uppnås. Ett undantag är anslag för löner och lönebikostnader, vilka inte kan omdisponeras utan särskilt beslut av kyrkorådet.

Kyrkorådet kan under verksamhetsåret besluta om budgetöverföringar på kostnadsställenivå, såvida dessa inte väsentligt avviker från de verksamhetsmål som kyrkofullmäktige uppsatt.

## **Anskaffningsförfarande**

För upphandlingar över 5 000 € görs ett tjänstemannabeslut, där en kort redogörelse ges över upphandlingens kostnader. Upphandlingsrätten för kyrkoherden och ekonomichefen är 10 000 € (moms 0%, engångsrätt) och upphandling som överskrider denna gräns behandlas i kyrkorådet.

Ekonomichefen har rätt att anta eller förkasta anbud och offerter på högst 25 000 € (exkl. moms) under förutsättning att medel för ändamålet finns i budgeten. Där ett objekt består av flera anbud/offerter är det den sammanlagda anbuds-/offertsumman om 25 000 € (exkl. moms) som gäller.

## **Ekonomiska ramar**

De beviljade anslagen bildar verksamhetens ekonomiska ramar och varje beslutsorgan ansvarar självt för att dess verksamhet utförs inom de ekonomiska ramarna. Inom ramen för de beviljade anslagen och i enlighet med gällande upphandlingsdirektiv beslutar organen för år 2024 enligt följande:

### **Kyrkofullmäktige**

-avyttrandet av fastigheten 478-19-3-1 jämte på fastigheten belägen byggnad benämnd S:t Mårtensgården, anslutningar, anläggningar och konstruktioner i stadsdelen Backeberg i Mariehamn.

### **Kyrkorådet**

-alla investeringar budgeterade för år 2024.

### **Kyrkorådets ekonomisektion**

-

### **Ekonomichefen**

-besluter om verkställighet av åtgärder inom fastighetsunderhållet, vilka godkänts i verksamhetsplanen

-ingår avtal till ett värde om högst 25 000 €

-ingår hyresavtal för församlingens räkning

-besluter om finansiella placeringar så som delegerats av kyrkorådet

## **Ansvarspersoner**

Kyrkorådet har för budgetåret 2024 utsett tjänsteinnehavare till ansvarspersoner samt suppleanter enligt bilaga 1. Till ansvarspersonernas uppgifter hör att:

- genomföra verksamhetsplanen och förverkliga budgetens målsättningar i enlighet med beslut och anslag,
- verkställa anskaffningar inom ramen för beslut och anslag,
- godkänna räkningar och andra utgiftsverifikat samt kontera dessa i vederbörlig ordning,
- ansvara för att kostnadsställets uppgifter handhas på ett rationellt och kostnadseffektivt sätt,
- kontrollera att utgiften är beaktad inom anslaget, vid behov anteckna även hänvisning till beslut, överenskommelse eller annan utredning,
- utan dröjsmål överlämna godkända och konterade räkningar till ekonomikansliet för utbetalning.

Respektive ansvarsperson har rätt att omdisponera anslag inom ett kostnadsställe så, att de av fullmäktige och kyrkorådet fastställda målsättningarna uppnås. Ekonomichefen och kyrkoherden kan under pågående budgetår om så krävs utse nya ansvarspersoner och/eller suppleanter för dessa.

<b>SAMMANDRAG PÅ HUVUDTITELNIVÅ</b>					
Externa inkomster/utgifter	<b>BS 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>EP 2025</b>	<b>EP 2026</b>
<b>1 ALLMÄN FÖRVALTNING</b>					
Verksamhetsintäkter	10 647,35	8 250,00	8 450,00	8 450,00	8 450,00
Verksamhetskostnader	-576 030,29	-589 393,00	-614 360,00	-604 825,00	-604 825,00
ÅRSBIDRAG	-565 382,94	-581 143,00	-605 910,00	-596 375,00	-596 375,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-565 382,94	-581 143,00	-605 910,00	-596 375,00	-596 375,00
<b>2 FÖRSAMLINGSVERKSAMHET</b>					
Verksamhetsintäkter	161 687,55	192 700,00	29 740,00	30 000,00	30 000,00
Verksamhetskostnader	-1 166 519,85	-1 326 009,92	-1 215 190,00	-1 164 215,00	-1 164 215,00
ÅRSBIDRAG	-1 004 832,30	-1 133 309,92	-1 123 830,00	-1 134 215,00	-1 134 215,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-1 004 832,30	-1 133 309,92	-1 185 450,00	-1 134 215,00	-1 134 215,00
<b>4 BEGRAVNINGSVÄSENDET</b>					
Verksamhetsintäkter	100 952,08	71 800,00	64 900,00	65 000,00	65 000,00
Verksamhetskostnader	-254 916,25	-273 962,00	-292 050,00	-292 050,00	-292 050,00
ÅRSBIDRAG	-153 964,17	-202 162,00	-227 150,00	-227 050,00	-227 050,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-49 510,70	-48 918,26	-55 677,83	-55 677,83	-55 677,83
Avskrivningar enligt plan	-49 510,70	-48 918,26	-55 677,83	-55 677,83	-55 677,83
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-203 474,87	-251 080,26	-282 827,83	-282 727,83	-282 727,83
<b>5 FASTIGHETSVÄSENDET</b>					
Verksamhetsintäkter	526 483,31	137 850,00	143 850,00	140 000,00	140 000,00
Verksamhetskostnader	-988 170,51	-1 081 824,00	-921 465,00	-904 575,00	-854 575,00
ÅRSBIDRAG	-461 687,20	-943 974,00	-777 615,00	-764 575,00	-714 575,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-165 894,77	-165 079,66	-159 659,43	-179 659,43	-179 659,43
Avskrivningar enligt plan	-165 894,77	-165 079,66	-159 659,43	-179 659,43	-179 659,43
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-627 581,97	-1 109 053,66	-937 274,43	-944 234,43	-894 234,43
<b>RESULTATRÄKNING</b>					
Kyrkoskatteinkomster	2 672 686,36	2 798 000,00	2 798 000,00	2 802 000,00	2 808 000,00
Statlig finansiering	231 648,00	235 000,00	238 000,00	238 000,00	238 000,00
Beskattningskostnader	-30 704,53	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00
Avgift till kyrkans fond	-246 730,98	-245 000,00	-250 430,00	-253 000,00	-255 000,00
Finansiella intäkter och kostnader	5 899,06	13 350,00	80 000,00	13 350,00	13 350,00
Räkenskapsperiodens resultat	2 632 797,91	2 769 350,00	2 833 570,00	2 768 350,00	2 772 350,00
<b>Investeringar</b>	<b>85 000,00</b>	<b>111 200,00</b>	<b>215 000,00</b>	<b>385 000,00</b>	<b>175 000,00</b>
<b>Sammanlagt huvudtitlar</b>					
Intäkter	3 710 003,71	3 456 950,00	3 362 940,00	3 296 800,00	3 302 800,00
Kostnader	-3 264 044,31	-3 548 188,92	-3 325 495,00	-3 250 665,00	-3 202 665,00
Avskrivningar	-215 405,47	-213 997,92	-215 337,26	-235 337,26	-235 337,26
Netto	230 553,93	-305 236,84	-177 892,26	-189 202,26	-135 202,26
Avskrivningsdifferens	6 476,31	6 476,00	6 476,00	6 476,00	6 476,00
Räkenskapens överskott (underskott)	237 030,24	-298 760,84	-171 416,26	-182 726,26	-128 726,26

## 2 DRIFTSEKONOMIN

DRIFTSEKONOMIDELLEN	BS 2022	BU 2023	BU 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter (externa)	-799 770,29	-410 600,00	-246 940,00	-243 450,00	-243 450,00
Verksamhetskostnader (externa)	2 985 636,90	3 271 188,92	3 043 065,00	2 965 665,00	2 915 665,00
<b>Verksamhetsbidrag 1 (externt)</b>	<b>2 185 866,61</b>	<b>2 860 588,92</b>	<b>2 796 125,00</b>	<b>2 722 215,00</b>	<b>2 672 215,00</b>
#					
Verksamhetsintäkter (interna)	-1 083 783,96	-80 600,00	-70 000,00	-70 000,00	-70 000,00
Verksamhetskostnader (interna)	1 083 783,96	79 200,00	55 600,00	55 600,00	55 600,00
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	2 185 866,61	2 859 188,92	2 781 725,00	2 707 815,00	2 657 815,00
#					
Avskrivningar och nedskrivningar	215 405,47	213 997,92	215 337,26	235 337,26	235 337,26
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader	84 501,02				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	277 435,51				
Sektorbidrag (externt och internt)	2 763 208,61	3 073 186,84	2 997 062,26	2 943 152,26	2 893 152,26

## FÖRVALTNING – HUVUDTITEL 1

Huvudtitel 1 består av anslag för följande kostnadsställen: kyrkliga val, kyrkofullmäktige, kyrkorådet, ekonomiförvaltning, revision, dataadministration, personalförvaltning, arbetsskyddsverksamhet, gemensamma kansliuppgifter, kyrkobokföring och pastorsexpedition.

FÖRVALTNING	BS 2022	BU 2023	BU 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter (externa)	-10 647,35	-8 250,00	-8 450,00	-8 450,00	-8 450,00
Verksamhetskostnader (externa)	576 030,29	589 393,00	614 360,00	604 825,00	604 825,00
<b>Verksamhetsbidrag 1 (externt)</b>	<b>565 382,94</b>	<b>581 143,00</b>	<b>605 910,00</b>	<b>596 375,00</b>	<b>596 375,00</b>
#					
Verksamhetsintäkter (interna)					
Verksamhetskostnader (interna)	243 853,45	3 100,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	809 236,39	584 243,00	609 810,00	600 275,00	600 275,00
#					
Avskrivningar och nedskrivningar		0,00			
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader					
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-674 981,99				
Sektorbidrag (externt och internt)	134 254,40	584 243,00	609 810,00	600 275,00	600 275,00



**1011010101 Kyrkliga val****Verksamhet**

Valnämnden verkställer val i församlingen enligt kyrkolagens kapitel 8 och valordningen.

**Verksamhetsmål år 2024**

Inga val år 2024.

**Motiveringar till budgeten**

Inga medel för val upptas år 2024.

**Förändringar under planeringsperioden åren 2025–2026**

Inga medel för val upptas år 2025. Följande församlingsval blir år 2026.

**1011010102 Kyrkofullmäktige****Verksamhet**

Församlingens beslutanderätt enligt kyrkolagen, kapitel 3, § 5. Kyrkofullmäktige beslutar om riktlinjer för församlingens verksamhet, de ekonomiska ramarna och grundandet av tjänster. Tillsätter kyrkoråd för verkställandet av kyrkofullmäktiges beslut. Anordnar utbildnings- och informationsträffar för förtroendevalda och personal.

**Verksamhetsmål år 2024**

- fastighetsstrategin används aktivt som ett verktyg för beslutsfattande framåt. Fullmäktige träffas på strategi- och visionsdagar och kan ytterligare vara delaktiga i mindre arbetsgrupper som tillsätts efter behov.
- försäljning av S:t Mårtensgården blir realitet.

**Motiveringar till budgeten**

- kyrkofullmäktige beräknas sammanträda fyra gånger under året.
- sammanträdesarvodena är 65 €/sammanträde och medlem.
- kyrkofullmäktiges ordförande erhåller ett årsarvode om 810 €.
- två extra möten/utbildnings- och informationsträffar.
- förvaltningssekreteraren fungerar som kyrkofullmäktiges sekreterare.

**1011010104 Kyrkorådet****Verksamhet**

Leder församlingsverksamheten och -arbetet enligt kyrkolagen, kapitel 3, § 10. Bereder ärenden till kyrkofullmäktige.

**Verksamhetsmål**

Planen med *Stigen* (församlingens gemensamma verktyg för att strukturera och utveckla verksamheten från dop till vuxen) förverkligas. Arbetsgrupper ska och kan tillsättas då denna möjlighet finns. Detta för att avlasta tjänstemän och snabbare komma till eller få underlag för beslutsfattande.

**Motiveringar till budgeten**

- kyrkorådet beräknas hålla 14 sammanträden under året.
  - sammanträdesarvodena är 65 €/sammanträde och medlem.
  - kyrkorådets ordförande erhåller ett årsarvode om 2570 €.
  - två extra möten/utbildnings- och informationsträffar.
  - lönekostnader.
  - förvaltningssekreteraren fungerar som kyrkofullmäktiges sekreterare.
- Kyrkoherden, ekonomichefen och personalsekreteraren fungerar som föredragande i kyrkorådet/ekonomisektionen i ärenden som hör till eget verksamhetsområde.

**Förändringar under planeringsperioden 2025–2026**

- uppgöra enkät till församlingen om önskemål gällande församlingen som gemenskap samt en plan för att förverkliga idéer som framkommer i enkäten.
- kurser och fortbildningar.

**1011050000 Ekonomiförvaltning****Resurser**

Ekonomichef, bokförare

**Verksamhet**

Ekonomiförvaltningen biträder kyrkorådet i skötseln av och ansvaret för församlingens ekonomi. Ekonomiförvaltningen innefattar betalningsrörelsen, bokföringen, budgeteringen samt bokslutet. Även ledning av fastighetsväsendet och begravningsväsendet samt skötsel av placeringsverksamhet och investeringar.

**Verksamhetsmål**

- att alltid försöka ordna ekonomiförvaltningen så kostnadseffektivt som möjligt.
- kontinuerligt rapportera om ekonomin till kyrkoråd (30.4, 31.8 och 30.11) och kyrkofullmäktige (på huvudtitelnivå 31.8).
- effektivt verkställande av kyrkorådets och kyrkofullmäktiges beslut angående ekonomifrågor.

**Motiveringen till budgeten**

Avgiften till Kyrkans servicecentral samt löner.

**1011050103 Revision****Resurser**

Enligt kyrkoordningen 6 kap. 7 § utser gemensamma kyrkofullmäktige antingen minst en ordinarie revisor och en revisorssuppleant eller en revisionssammanslutning för att granska förvaltningen och ekonomin under de år som motsvarar mandatperioden

**Verksamhet**

Revisionens uppgift är att i enlighet med god revisionssed samt kyrkostyrelsens direktiv granska att bokföringen, de tillämpade redovisningsprinciperna, innehållet i bokslutet och verksamhetsberättelsen inte innehåller väsentliga fel och brister. Till revisionen hör också kontroll av förvaltningen.

### **1011050107 Dataadministration**

#### **Resurser**

Ekonomichef

#### **Verksamhet**

Ansvara för anskaffandet av dataprogram, datorer och mobiltelefoner till församlingen. Bevaka serviceavtalen för församlingens dataprogramvaror. Församlingen har avtal med Kustens IT-central vad gäller dataadministrationstjänster.

#### **Verksamhetsmål**

-kartlägg och se över personalens hårdvara.

#### **Motiveringar till budgeten**

Årsavgiften för Kustens IT-central samt Elisa företags nätanslutning för kyrknätet bokförs här. Ett kontinuerligt förnyande av hårdvara men även beredskap för oförutsedda behov.

### **1015090109 Personalförvaltning**

#### **Resurser**

Personalsekreterare, löneräknare 60% (av 100%)

#### **Verksamhet**

Administrerar församlingens personal- och avtalsfrågor. Däri ingår att befrämja personalens välmående, arbetsmotivation och arbetsförhållanden.

#### **Verksamhetsmål**

- speciellt focus på utveckling och utbildning inom personalens skilda arbetsområden.  
- skapa en personalstrategi kring framtida behov av kompetens med beaktande behov av eventuella nya verksamheter samt att ersätta kompetens vid kommande pensionsavgångar.

#### **Motiveringar till budgeten**

Inga större förändringar i verksamheten. Personalen erbjuds subventionerad lunch via lunchkupongsystem. För enskild rekreation finns 250€/år och anställd att nyttja. Under året anordnas enligt tidigare tradition en rekreationsdag, en julfest och eventuellt någon kortare teaterresa eller studiebesök för att främja sammanhållning och trivsel inom personalkollektivet. Uppvaktningar av och gåvor till personalen sker vid jämna år enligt skild mall och till ett värde baserat på anställningstid.

Företagshälsovården fortgår enligt verksamhetsplanen och separata möten hålls och rehabiliteringsplaner uppgörs vid behov. Övrig personal kallas till återkommande hälsokontroller med jämna mellanrum.

Budgeten gällande utbildning och personalens resekostnader har behövt höjas markant då kyrkans diverse interna forum och träffar har startat upp igen och kostnaderna för utbildningsresor och boende samt deltagande i utbildning allmänt har ökat. Efter pandemiären har önskemål om att delta i utbildningar utanför Åland också ökat även om vi alltid försöker nyttja möjligheten till utbildningar på distans.

**1011050110 Arbetarskyddsverksamhet****Resurser**

Samarbetskommissionen (SAK). Består av minst en representant för arbetsgivaren och tre valda personer som representerar medarbetarna, inklusive suppleanter. Arbetarskyddschef och arbetarskyddsfullmäktige innehar ordinarie plats i gruppen.

**Verksamhet**

Ser till att arbetarskyddslagstiftningen efterföljs och att arbetsmiljön och arbetsförhållandena är trygga. Sköter det lagstadgade samarbetet mellan arbetsgivare och arbetstagare.

**Verksamhetsmål**

- Utveckla Samarbetskommissionens (SAK) arbete för aktiv dialog med de anställda kring vår gemensamma arbetsmiljö och utvecklingen av den.

**Motiveringar till budgeten**

Inga större satsningar planeras, dock budgeteras medel vid behov för arbetarskydds- eller fackliga utbildningar som kan bli aktuella under året.

**1011050111 Gemensamma kansliuppgifter****Verksamhet**

Anskaffar material och kontorsinventarier till pastorskansliet. Bevakar serviceavtalen för kansliets kontorsmaskinpark. Post- och teletjänster, kontorstjänster. Kopiering. Sakkunnigtjänster som berör kontoret.

**Verksamhetsmål**

- att tänka hållbart.

**Motiveringar till budgeten**

En beredskap bör finnas för oförutsedda behov av förnyelse av församlingens kontorsmaskiner. Service av maskinpark.

**Förändringar under planeringsperioden 2025–26**

Eventuella speciellt motiverade behov som inte kan förutses.

**1011070106 Kyrkobokföring****Verksamhet**

Skötseln, administrationen och arkiveringen av medlemsregistret. Tjänsten köps av Kustens och Ålands centralregister.

**Verksamhetsmål**

-

**Motiveringar till budgeten**

Avgiften till centralregistret.

**1011080000 Pastorsexpedition****Resurs**

Löneräknare 40%

**Verksamhet**

Kyrkoherdens förvaltningsmässiga ansvarsområden, pastorskansliet och telefonväxeln.

**Motiveringar till budgeten**

Lönekostnader. 10% av prästernas löner och 40% av löneräknarens lön fördelas här.

**FÖRSAMLINGSVERKSAMHET – HUVUDTITEL 2**

Huvudtitel 2 består av anslag för följande kostnadsställen: gudstjänstliv, jordfästning, övriga kyrkliga förrättningar, vuxenarbete, övriga församlingsammanskomster, information och kommunikation, musik, dagklubbar, minior- och juniorarbete, skriftskola, ungdomsarbete familjearbete, eftermiddagsklubbar, S:t Mårtens daghem, diakoni, sjukhussjälavård, samtalstjänst, själavård, mission, internationell diakoni och övrigt församlingsarbete.

<b>FÖRSAMLINGSVERKSAMHET</b>	<b>BS 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>EP 2025</b>	<b>EP 2026</b>
Verksamhetsintäkter (externa)	-161 687,55	-192 700,00	-29 740,00	-30 000,00	-30 000,00
Verksamhetskostnader (externa)	1 166 519,85	1 326 009,92	1 215 190,00	1 164 215,00	1 164 215,00
<b>Verksamhetsbidrag 1 (externt)</b>	<b>1 004 832,30</b>	<b>1 133 309,92</b>	<b>1 185 450,00</b>	<b>1 134 215,00</b>	<b>1 134 215,00</b>
#					
Verksamhetsintäkter (interna)					
Verksamhetskostnader (interna)	670 107,08	76 100,00	51 700,00	51 700,00	51 700,00
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	1 674 939,38	1 209 409,92	1 237 150,00	1 185 915,00	1 185 915,00
#					
Avskrivningar och nedskrivningar					
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader					
Överföringsintäkter/överföringskostnader	775 420,76				
Sektorbidrag (externt och internt)	2 450 360,14	1 209 409,92	1 237 150,00	1 185 915,00	1 185 915,00

**1012010000 Gudstjänstliv****Resurs**

5 präster, 1 diakonissa, 1 diakonitjänsteinnehavare, 3 kantorer, 1 kyrkvaktmästare. Aktiva församlingsmedlemmar med uppgifter som bland annat kyrkvårdar och textläsare i gudstjänsterna.

**Verksamhet**

Skapa en inkluderande plats för det heliga med gudstjänster som kännetecknas av mångfald och gemenskap. Gudstjänsten är en helhet där Guds skapande, livgivande och helande verk blir verklighet bland annat genom ord, bön, musik, konst, stillhet.

**Verksamhetsmål**

- utveckla gudstjänsternas tillgänglighet, även med tanke på barn och ungdomar
- fortsatt utveckling av gudstjänstgrupperna och lekmäns möjligheter att påverka gudstjänstlivet
- Gudstjänstrummets utveckling påbörjas

**Motiveringar till budgeten**

Lönekostnader. 10% av prästernas löner fördelas här.

**Förändringar under planeringsperioden åren 2025–2026**

Eventuella förändringar enligt behov.

**1012020000 Jordfästning****Resurs**

Präster och kantorer.

**Verksamhet**

Med anhöriga, släkt och vänner till de avlidna fira begravningsgudstjänster, medverka i minnesstunder före och efter jordfästningen samt aktivt delta i själavårdande kontakter i form av samtal och hembesök. I allt har vi hoppet om uppståndelse och Guds nåd som grund.

**Verksamhetsmål**

- skapa ett GDPR-säkert sätt att sköta parentationen i högmässan efter jordfästningen och på alla helgons dag.
- tillräckliga resurser till medarbetarna för att möta de sörjande
- ett sorgeboksbibliotek skapas

**Motiveringar till budgeten**

Lönekostnader. 15% av prästernas löner fördelas här.

**1012030000 Övriga kyrkliga förrättningar****Resurser**

Präster, kantorer och ungdomsarbetsledare.

**Verksamhet**

Dop, enskilda konfirmationer, vigslar och kyrkliga välsignelser av äktenskap samt välsignelse av hem firas tillsammans med församlingen, och genom dessa gudstjänster påminns vi om Guds gåvor i livets olika skeden.

**Verksamhetsmål**

- ett sätt att påminna om möjligheten till dop utvecklas

- kontakten till församlingens medlemmar mellan dopet och konfirmationen ökas.

### **Motiveringar till budgeten**

Lönekostnader. 10% av prästernas löner fördelas här.

### **1012040000 Vuxenarbete**

#### **Resurser**

Präster och diakoniarbetare.

#### **Verksamhet**

Att stöda församlingen i fördjupning i kristen tro och tradition.

#### **Verksamhetsmål**

- möta den vuxna medlemmen via ett varierande och relevant verksamhetsutbud som svarar mot medlemmens tros- och livsfrågor.
- öka antalet deltagare i vuxenverksamheten.
- bland den återkommande verksamheten ordna både öppna grupper och verksamhetstillfällen, med låg tröskel att komma en gång eller flera, och grupper där man anmäler sig och som är samma från gång till gång.

### **Motiveringar till budgeten**

Lönekostnader. 10% av prästernas löner fördelas här.

### **1012050000 Övriga församlingssammankomster**

#### **Verksamhet**

Ordna olika sorters samlingar och evenemang samt annan verksamhet kring olika teman och högtider.

#### **Verksamhetsmål**

- en samtalsserie ordnas under fastan med aktuella teman och gäster
- planeringen av församlingens 120-årsfest inleds

### **Motiveringar till budgeten**

Gästföreläsare och en födelsedagsfest för äldre församlingsmedlemmar, från 80 år (därefter vart femte år).

### **1012100000 Information och kommunikation**

#### **Resurser**

1 informatör

#### **Verksamhet**

Att erbjuda mångsidig information i olika kanaler för att sprida församlingens verksamhet och det kristna budskapet.

**Verksamhetsmål**

- att synliggöra församlingens bredd av verksamhet och presentera den på ett tilldragande sätt för församlingsmedlemmen med syfte att flera medlemmar vill delta.
- att informationen känns personlig och jordnära.

**Motiveringar till budgeten**

På grund av förändringar i världsläget har kostnaderna för externa tjänster ökat, vilket återspeglas i budgeten. Lönekostnader, tryckning av församlings- och infotidningar, prenumeration av tidningar (KP, Kotimaa).

**1012200000 Musik****Resurser**

3 kantorer

**Verksamhet**

Musikverksamheten i vår församling vill vara konstnärlig och folklig, förmedla tradition och förnyelse i andakter, gudstjänster, allsångstillfällen och konserter samt i våra körer och musikgrupper

**Verksamhetsmål**

- fortsatt satsning på gudstjänstlivet med solister, instrumentalister och kantorens eget musicerande.
- upprätthålla församlingens körverksamhet på nuvarande nivå.

**Motiveringar till budgeten**

Inga särskilda förändringar från tidigare verksamhetsår. Budgeten innehåller som vanligt bland annat lönekostnader, arvoden för solister och instrumentalister i gudstjänster och konserter, underhåll av församlingens orglar, inköp av noter samt upphovsrättsavgifter.

**Förändringar under planeringsperioden åren 2025–2026**

Inga särskilda förändringar.

**1012310000 Dagklubbar****Resurser**

1 dagklubbsledare, 1 dagklubbsledare, 50%

**Verksamhet**

Syftet med verksamheten är att barnen i ett tidigt skede skall få kontakt med församlingen. Verksamheten ses som en led i undervisningen av församlingens minsta.

**Verksamhetsmål**

- planera dagklubbens verksamhet så att barnens utveckling tas i beaktande i sin helhet.

**Motiveringar till budgeten**

Personalresursen för dagklubben delas med eftermiddagsverksamheten och familjearbetet.



### **Förändringar under planeringsperioden åren 2025–2026**

Verksamheten anpassas efter behovet av dagklubb respektive eftermiddagsverksamhet och familjearbete.

#### **1012330000 Minior- och juniorarbete**

##### **Resurser**

2 ungdomsarbetsledare, präst. Ungledare för verksamheten

##### **Verksamhet**

Att möjliggöra en trygg plats med meningsfull verksamhet och en klar kristen prägel. Att verka för kristna värderingar i barnens liv.

##### **Verksamhetsmål**

- evenemang och aktiviteter för olika ålderskategorier under året.
- återupprätta kontakten med lågstadieskolorna och eftisarna.
- uppgöra en plan för barnverksamheten (0-14 år).

##### **Motiveringar till budgeten**

Extra budgetmedel för olika evenemang, t.ex. 10-års fest och utdelning av Bibel till 7-åringar.

### **Förändringar under planeringsperioden åren 2025–2026**

Inga förändringar.

#### **1012350000 Skriftskola**

##### **Resurser**

Präster, ungdomsarbetsledare, kantorer och ungladare.

##### **Verksamhet**

Konfirmandtiden har som uppgift att fördjupa konfirmandernas relation till Gud, sig själv och sina medmänniskor samt upptäcka sin plats i den kristna gemenskapen.

##### **Verksamhetsmål**

- erbjuda möjlighet och utveckla metoder för anpassad konfirmandundervisning.
- hitta metoder att nå dem som ännu inte är medlem i församlingen samt öka antalet medlemmar som konfirmeras.
- Utveckla konfirmandarbetet i enlighet med samhällsförändringar i ungdomarnas mående.

##### **Motiveringar till budgeten**

Fortsatt tät ungladarnärvaro på konfirmandlägren. Inköp av biblar. Lönekostnader. 10% av prästernas löner fördelas här. En extra konfirmanddag per grupp ordnas i början av konfirmandtiden.

### **Förändringar under planeringsperioden åren 2025–2026**

Inga förändringar.

## **1012360000 Ungdomsarbete**

### **Resurser**

2 ungdomsarbetsledare, ungdomsarbetsledare, 50%, unglödare för läger.

### **Verksamhet**

Hjälpa och stöda de unga med en kristen identitet och andlig tillväxt.

### **Verksamhetsmål**

- öka ungdomars möjligheter att påverka verksamheten och starta upp en påverkansgrupp.
- återupprätta kontakten till rektorer, lärare och elever i högstadierna samt gymnasierna.
- öka samarbetet med Ålands Unga Kyrka samt hålla kontakt och samarbeta med övriga nätverk.

### **Motiveringar till budgeten**

Gemensam resa till Taizé, Frankrike, tillsammans med Ålands Unga Kyrka. Budgeterat för ett bidrag á 250€ för 10 ungdomar. Obligatoriskt deltagande i evenemanget Höstdagar för unglödare år 1 samt deltagaravgift för Ungdomens kyrkodagar i Borgå stift. Flera unghelger frikopplade från unglödverksamheten.

### **Förändringar under planeringsperioden åren 2025–2026**

Inga särskilda förändringar.

## **1012380000 Familjearbete**

### **Resurser**

Präster, ungdomsarbetsledare, barnledare och kantorer.

### **Verksamhet**

Familjearbetet stöder familjer i deras vardag och fostran genom lyssnande, samtal och gruppverksamhet, uppmuntrar och stödjer ungdomar att bygga upp hållbara relationer samt samarbetar med olika aktörer i samhället för att bevaka barnens perspektiv.

### **Verksamhetsmål**

- strukturera och utveckla verksamheten enligt Stigens modell för att arbeta för barnens perspektiv och öka barnens medverkan.
- regelbundna utbildnings- och gemenskapstillfällen, till exempel familjecafé och skilsmässogrupper för barn och unga. Familjedagar och andra familjeevenemang som familjeläger.
- för familjearbetet bildas en samarbetsgrupp med representanter för olika arbetsformer bestående av åtminstone präster, ungdomsarbetsledare och barnledare. Gruppens verksamhet utvärderas regelbundet. Även samarbete med andra lokala aktörer så som Folkhälsan på Åland och föreningen Pussfamiljen r.f.

### **Motiveringar till budgeten**

Lönekostnader, familjedag, föreläsningar, familjeevenemang, material och tillbehör för familjecafé och gruppverksamhet. Livsmedelskostnader från familjecafét täcks delvis av inkomsterna från försäljningen.

**1012390000 Eftermiddagsklubbar****Resurser**

Dagklubbsledare, 2 dagklubbsledare 50%

**Verksamhet**

Att stöda barnens andliga uppväxt och vara en trygg plats och ett komplement till annan eftermiddagsverksamhet.

**Verksamhetsmål**

- ge barnen mångsidiga inspirerande och glada stunder.
- ömsesidig respekt och acceptera att vi alla är olika.

**Motiveringen till budgeten**

Personalresursen delas med församlingens dagklubb och familjearbetet.

**Förändringar under planeringsperioden åren 2025–2026**

Eventuella förändringar anpassas med beaktande av efterfrågan på eftermiddagsplatser.

**1012391240 S:t Mårtens daghem****Verksamhet**

Verksamheten med småbarnspedagogik avvecklades per 30.06.2023.

**Motiveringen till budgeten**

Lönekostnader fram till januari 2024.

**1012410000 Diakoni****Resurser**

Diakonissa och diakonitjänsteinnehavare.

**Verksamhet**

Hjälpa nödlidande. Inspirera till samhällsansvar.

**Verksamhetsmål**

- utveckla samarbetet med relevanta organisationer/myndigheter genom träffar, diskussioner och samarbetsprojekt.
- utveckla frivilligarbetet.

**Motiveringar till budget**

Diakonala bidrag till hjälpbehövande.

**1012430000 Sjukhussjälavård****Resurser**

Prästen med ansvar för sjukhussjälavården, samt präster och diakoner som ersättare vid behov.

**Verksamhet**

Själavård, andakter, krisarbete, handledning, konsultation och förrättningar för patienter, anhöriga och personal inom Ålands hälso- och sjukvård.

**Verksamhetsmål**

- församlingen tillgodoser det dagliga behovet av själavård inom Ålands hälso- och sjukvård och övriga institutioner inom Mariehamn.
- ett samarbetsavtal görs med Ålands hälso- och sjukvård.
- församlingen kan vid olyckor, kriser och katastrofer bistå med akut krishjälp i form av personella resurser. Prosteriets SiK-grupp (Kyrkans stöd i kris) startas.

**Motiveringar till budget**

Lönekostnader. 15% av prästernas löner fördelas här.

**1012440000 Samtalstjänst****Verksamhet**

Möjlighet att via Församlingarnas samtalstjänst samtala med någon utomstående. Verksamheten sker i samarbete med Kyrkans central för det svenska arbetet. Samtalen kan ringas för lokal taxa varje kväll kl. 20-23 telefon 0400 225590.

**Verksamhetsmål**

- marknadsföra verksamheten på Åland och arbeta för att hitta mera åländska frivilliga till Samtalstjänsten.

**Motiveringar till budget**

Avgift till Kyrkans central för det svenska arbetet som sköter det praktiska kring Samtalstjänsten.

**1012550000 Själavård****Resurser**

Präster, diakonipersonal, ungdomsarbetsledare och kanslipersonal.

**Verksamhet**

Själavård för de människor som söker det.

**Verksamhetsmål**

- att de människor som behöver själavård skall erbjudas det snabbt och professionellt.
- att berörd personal signalerar tillgänglighet och kommunicerar möjlighet till konfidentiella samtal.

**Motiveringar till budget**

Lönekostnader. 10% av prästernas löner fördelas här.

**1012600000 Mission****Resurser**

Församlingens anställda.

**Verksamhet**

Ekonomiska bidrag via missionsorganisationer, information till församlingsmedlemmar samt upprätthålla kontakter till missions-och hjälporganisationer.

**Verksamhetsmål**

- bidrag enligt budget.
- informera församlingsmedlemmar om ändrade avtal med Finska missionssällskapet.

**Motiveringar till budget**

De budgeterade medlen för Mission och Internationell diakoni beräknas motsvara 2 % av skatteintäkterna.

**1012700000 Internationell diakoni****Resurser**

Församlingens anställda.

**Verksamhet**

Väcka människor till globalt ansvarstagande samt internationellt etiskt tänkande.

**Verksamhetsmål**

- bidrag enligt budget.
- information om Rejäl Handel och Annorlunda Gåva.

**Motiveringar till budget**

Understöd för internationell diakoni. Om akuta katastrofer blir aktuella kan inbesparingar under budgetåret om disponeras för Kyrkans utlandshjälp.

**1012900000 Övrigt församlingsarbete****Verksamhet**

Församlingen medverkar inom olika organisationer genom medlemsavgifter, understöd och olika samarbetsformer.

**Verksamhetsmål**

- samarbetet med olika lokala samhällsaktörer utvecklas.

## **BEGRAVNINGSVÄSENDET – HUVUDTITEL 4**

Huvudtitel 4 består av anslag för följande kostnadsställen: Mariakapellets förvaringsutrymmen, begravningsplatsförvaltning, servicehus, begravningsplatsen och ordinarie begravningsväsendet.

<b>BEGRAVNINGSVÄSENDET</b>	<b>BS 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>EP 2025</b>	<b>EP 2026</b>
Verksamhetsintäkter (externa)	-100 952,08	-71 800,00	-64 900,00	-65 000,00	-65 000,00
Verksamhetskostnader (externa)	254 916,25	273 962,00	292 050,00	292 050,00	292 050,00
<b>Verksamhetsbidrag 1 (externt)</b>	<b>153 964,17</b>	<b>202 162,00</b>	<b>227 150,00</b>	<b>227 050,00</b>	<b>227 050,00</b>
#					
Verksamhetsintäkter (interna)					
Verksamhetskostnader (interna)					
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	153 964,17	202 162,00	227 150,00	227 050,00	227 050,00
#					
Avskrivningar och nedskrivningar	49 510,70	48 918,26	55 677,83	55 677,83	55 677,83
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader	17 650,85				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	144 395,75				
Sektorbidrag (externt och internt)	365 521,47	251 080,26	282 827,83	282 727,83	282 727,83

### **1014030000 Mariakapellets förvaringsutrymmen**

#### **Resurser**

I källarvåningen på Mariakapellet finns förvaringsutrymmen för 8 kistor. Det finns även ett visningskapell som används tidvis.

#### **Verksamhet**

I bårhuset förvaras stoft efter avlidna från alla kommuner.

#### **Motiveringar till budgeten**

Elkostnader samt serviceavtal för underhåll av kylmaskiner i bårhuset. Intäkter är från förvaring av stoft efter avlidna från samtliga kommuner. Avgifter för förvaringen beslutas av kyrkorådet. Restaurering av fönster på Mariakapellets södra sida.

#### **Förändringar under planeringsperioden 2025–2026**

Förändringar till kännedom, endast se över anläggningen så att inget oväntat sker.

### **1014010000 Begravningsplatsförvaltning**

#### **Resurser**

Församlingsträdgårdsmästare och economichef.

#### **Verksamhet**

Församlingsträdgårdsmästaren och economichefen sköter verksamheten i samråd med direktionen för begravningsplatsen.

**Verksamhetsmål**

-planera och genomföra en utvidgning av befintlig minneslund.  
 -fortsätta att åtgärda sanden/gruset på gångvägarna vid gravgården så att framkomligheten förbättras, framför allt för de med rullstol, rollator eller permobil.

**Motiveringar till budgeten**

Lönekostnader. 15% av gravgårdspersonalens löner fördelas här. Avgifter för Vitec Agrando: LabOra kyrkogårdsprogram.

**Förändringar under planeringsperioden 2025–2026**

Planering för en eventuell utvidgning av begravningsplatsen, tidpunkt beroende av hur storleken på gravreserven utvecklas.

**1014030431 Servicehus****Resurser**

Kök med bord och stolar, två omklädningsrum, kontor, maskinhall och verkstad. En handikappanpassad toalett (ny och invigdes år 2022) för gravgårdens besökare, med ingång från utsidan.

**Verksamhet**

Fungerar som socialt utrymme för gravgårdsarbetarna. Servicehuset har även öppet för allmänheten i regel varje dag mellan kl.14-15, men även övrig tid hör till uppgiften att bemöta gravgårdsbesökare, anhöriga och sörjande till de gravlagda. Gravrätter beviljas och förlängs och dess uppgifter upprätthålls genom kyrkogårdsprogrammet. Gravskötselavtal ingås.

**Motiveringar till budgeten**

Huvudsakligen lönekostnader. 10% av gravgårdspersonalens löner fördelas här. Alla ICT-tjänster är flyttade (fiber- och samtalsavgifter för mobiler) under detta kostnadsställe förutom avgifter för larmöverföringen som konteras under Mariakapellet. Städningen sköts inom församlingen. En obligatorisk ventilationskontroll (OVK) besiktning utförs.

**Förändringar under planeringsperioden 2025–2026**

Inga förändringar, fortsatt underhåll.

**1014030431 Begravningsplatsen****Resurser**

Församlingsträdgårdsmästare, trädgårdsarbetare och gårdskarlar. Under högsäsongen anställs ungdomar/säsongarbetare för att hjälpa till med gräsklippning, ogräsrensning och gravskötsel.

**Verksamhet**

Församlingen tillhandahåller grav- och urngravplatser samt en minneslund, där man kan fästa namnbrickor på en gemensam stenmur. Begravningsplatsens personal sköter gravar med

gravskötselavtal på 5 eller 10 år genom gravvårdsfonden. Församlingens skattemedel används inte för att fylla förpliktelserna i avtalen om gravskötsel.

### **Verksamhetsmål**

- fortsätta inventeringen av begravningsplatsen för att omsätta gravar som inte sköts eller löses in, för att minska trycket på att utvidga begravningsplatsen.
- planera och genomföra utvidgning av befintlig minneslund.
- fortsätta att åtgärda sanden/gruset på gångvägarna vid gravgården så att framkomligheten förbättras, framför allt för de med rullstol, rollator eller permobil.

### **Motiveringar till budgeten**

Intäkterna är från gravvårdsfonden för att täcka kostnaderna för gravvårdsskötsel. Lönekostnader. 65% av gravgårdspersonalens löner fördelas här. Avskrivningar, underhåll av området och maskiner. Inköp av maskiner (lövblås) och arbetsredskap (planeringsskopa till Avanten).

## **1014040440 Ordinarie begravningsväsendet**

### **Resurser**

Församlingsträdgårdsmästare, trädgårdsarbetare och gårdskarlar.

### **Verksamhet**

Församlingen tillhandahåller gravgrävningstjänster.

### **Verksamhetsmål**

-fortsätta ge kremeringsbidrag till dödsbon där den avlidne har Mariehamn som hemort.

### **Motiveringar till budgeten**

Kyrkofullmäktige godkänner gravrättsavgifterna. Kostnadsställets intäkter är de avgifter församlingen tar ut för inlösen av grav och förlängning av besittningsrätten. Övriga avgifter inom begravningsväsendet samt kremeringsbidraget beslutar kyrkorådet om. Lönekostnader. 10% av gravgårdspersonalens löner fördelas här.



## **FASTIGHETSVÄSENDET-HUVUDTITEL 5**

Huvudtitel 5 består av anslag för följande kostnadsställen: S:t Görans kyrka, Mariakapellet, S:t Görans församlingshem, S:t Mårtensgården, Margaretagården, Fastigheten Villa Carita, vårdinnetjänster inom staden, café s:t Göran, transportfordon, Lemböte lägergård, husmorstjänster Lemböte lägergård och Prästgården.

<b>FASTIGHETSVÄSENDET</b>	<b>BS 2022</b>	<b>BU 2023</b>	<b>BU 2024</b>	<b>EP 2025</b>	<b>EP 2026</b>
Verksamhetsintäkter (externa)	-526 483,31	-137 850,00	-143 850,00	-140 000,00	-140 000,00
Verksamhetskostnader (externa)	988 170,51	1 081 824,00	921 465,00	904 575,00	854 575,00
<b>Verksamhetsbidrag 1 (externt)</b>	<b>461 687,20</b>	<b>943 974,00</b>	<b>777 615,00</b>	<b>764 575,00</b>	<b>714 575,00</b>
#					
Verksamhetsintäkter (interna)	-1 083 783,96	-80 600,00	-70 000,00	-70 000,00	-70 000,00
Verksamhetskostnader (interna)	169 823,43				
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	-452 273,33	863 374,00	707 615,00	694 575,00	644 575,00
#					
Avskrivningar och nedskrivningar	165 894,77	165 079,66	159 659,43	179 659,43	179 659,43
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader	66 850,17				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	32 600,99				
Sektorbidrag (externt och internt)	-186 927,40	1 028 453,66	867 274,43	874 234,43	824 234,43

### **1015020520 S:t Görans kyrka**

#### **Resurser**

Vaktmästare, kyrkguiden sommartid

#### **Verksamhet**

S:t Görans kyrka är församlingens huvudkyrka med högmässa varje helgdag under hela året. I kyrkan hålls ca 250 sammankomster med ca 18 000 besökare per år. Kyrkan hålls även öppen för allmänheten under sommaren med guidning.

#### **Verksamhetsmål**

Löpande underhåll.

#### **Motiveringar till budgeten**

Lönekostnader, 20 procent av fastighetspersonalens löner bokförs här. El- och uppvärmningskostnader och övrigt underhåll. Renovering av kyrkfönster.

#### **Förändringar under planeringsperioden 2025-2026**

Underhållsbehovet ses över efter sammanfattad fastighetsstrategi.

**1015040521 Mariakapellet****Resurser**

Församlingsträdgårdsmästare, trädgårdsarbetare och gårdskarlar.

**Verksamhet**

I kapellet hålls jordfästningar. Källarvåningen består av bårhus och visningsrum. Mariakapellet byggdes 1940. Kapellet uppvärms med el.

**Verksamhetsmål**

- kontakta myndigheter och sakkunniga och tillsammans komma fram till en lösning hur man bäst förbättrar tillgängligheten i den K-märkta fastigheten.
- alternativa uppvärmningssystem av kapell utreds.

**Motiveringar till budgeten**

Intäkter inkommer för hyra av kapellet för icke medlemmar av den evangelisk-lutherska kyrkan i Finland. Avgifter för hyra av Mariakapellet beslutas av kyrkorådet. Solid larmöverföringskostnader. Elkostnader, avskrivningar och löpande underhåll. Bänkarna i Mariakapellet flyttas för att få en bättre tillgänglighet vid begravningar. Bänkarna förses med dynor.

**Förändringar under planeringsperioden 2025–2026**

Arbetet i fråga om förbättring av tillgängligheten fortsätter.

**1015060530 S:t Görans församlingshem****Resurser**

Vaktmästare, husmor/städ.

**Verksamhet**

Församlingshemmet är verksamhetscentrum för stadens centrala delar. Församlingshemmet används för körövningar, föredrag, minnesstunder, personalmöten samt för kyrkofullmäktiges och kyrkorådets sammanträden.

**Verksamhetsmål**

Löpande underhåll.

**Motiveringar till budgeten**

Lönekostnader, 20 procent av fastighetspersonalens löner bokförs här. Avskrivningar samt löpande underhåll.

**Förändringar under planeringsperioden 2025–2026**

Underhållsbehovet ses över efter sammanfattad fastighetsstrategi.

**1015020531 S:t Mårtensgården****Resurser**

Vaktmästare, städare, församlingsvärdinna.

**Verksamhet**

Ingen planerad verksamhet på grund av pågående försäljning.

**Verksamhetsmål**

-

**Motiveringar till budgeten**

Uppvärmnings- och elkostnader. Underhåll av fastigheten.

**1015060532 Margaretagården****Resurser**

Vaktmästare, städare deltid, församlingsvärdinna.

**Verksamhet**

Margaretagården är verksamhetscentrum för de södra stadsdelarna. Ungefär 50 tillfällen med ca 2000 besökare. Dagklubben, morgon- och eftermiddagsverksamheten samt Familjecaféet är förlagd till Margaretagården. Därtill utnyttjas även Margaretagården för körövningar, förrättningar, möten samt smågruppsverksamhet.

**Verksamhetsmål**

Löpande underhåll.

**Motiveringar till budgeten**

Löpande underhåll av fastigheten.

**Förändringar under planeringsperioden 2025–2026**

Underhållsbehovet ses över efter sammanfattad fastighetsstrategi.

**1015090533 Fastigheten Villa Carita****Resurser**

Vaktmästare, städare, församlingsvärdinna.

**Verksamhet**

Fastigheten används huvudsakligen för ungdoms- och smågruppsverksamhet samt vid till exempel minnesstund och dopkaffe. Fastigheten hyrs även ut för extern verksamhet.

**Verksamhetsmål**

Löpande underhåll.

**Motiveringar till budgeten**

Löpande underhåll.

### **Förändringar under planeringsperioden 2025–2026**

Underhållsbehovet ses över efter sammanfattad fastighetsstrategi.

#### **1015120534 Vårdinnetjänster inom staden**

##### **Resurser**

Församlingsvärdinna, husmor.

##### **Verksamhet**

Att betjäna församlingens olika verksamheter samt verksamhetsområden med serverings-, husmors- och städtjänster.

##### **Verksamhetsmål**

- fortsätta använda ekologiska, närproducerade och rättvisemärkta produkter då det är möjligt.
- jobba mer över gränser, hjälpa varandra.
- se över våra lokaler, att de är ombonade och trevliga.

##### **Motivering till budgeten**

Lönekostnader. Kostnader för livsmedel samt städmaterial.

### **Förändringar under planeringsperioden 2025–2026**

Förnya textilier.

#### **1015120535 Café S:t Göran**

##### **Resurser**

Församlingens anställda, timanställd personal samt frivilliga.

##### **Verksamhet**

Sommarcafé i anslutning till vägkyrkan.

##### **Verksamhetsmål**

- öka antalet besökare
- varorna är hembakta, ekologiska och/eller rättvisemärkta.
- lopptorg och/eller utställning i lokalen.

##### **Motiveringar till budget**

Intäkterna, ca 5 000 €, går oavkortat till Mariehamns Diakoniförening r.f. för att stödja mindre bemedlade.

#### **1015010540 Transportfordon**

##### **Resurser**

Paketbil: Citroen Jumper, årsmodell 2018, registreringsnummer ÅL-11431.

Släpvagn: Thule 2270, registernummer ÅS 5602

2 cyklar: Monark, Tunturi

**Verksamhet**

Paketbilen och släpvagnen används främst av fastighetsavdelningen för fastighetsskötsel. Cyklarna är placerade på pastorskansliet och är tillgängliga för personalen för kortare transportsträckor.

**Motiveringar till budgeten**

Underhåll av fordon.

**Förändringar under planeringsperioden 2025–2026**

Inga planerade förändringar.

**1015080550 Lemböte lägergård****Resurser**

Vaktmästare

**Verksamhet**

Lemböte lägergård betjänar församlingens olika verksamhetsområden. Lägergården har 63 bäddplatser. Den kan även hyras ut till externa arrangörer, dock i huvudsak till andra församlingar samt till organisationer som samarbetar med församlingen och som delar församlingens värderingar.

**Verksamhetsmål**

Löpande underhåll.

**Motiveringar till budgeten**

Lönekostnader, 20 procent av fastighetspersonalens löner bokförs här. Elkostnader, OVK besiktning nya internatet. Löpande underhåll.

**Förändringar under planeringsperioden 2025–2026**

Underhållsbehovet ses över efter sammanfattad fastighetsstrategi.

**1015120551 Husmorstjänster Lemböte lägergård****Resurser**

Lägergårdsföreståndare, 1 ledande kock, 1 kock (deltid nov-mars, heltid april-oktober), städare (deltid nov-mars, heltid april-oktober), timanställd personal.

**Verksamhet**

Att betjäna verksamheten på Lemböte lägergård med bespisnings- och logitjänster. Lägergården utnyttjas ca 260 dagar om året. Köket tillreder ca 10 000 måltider för ca 7 000 gäster. Antalet övernattningar är ca 4 500.

**Verksamhetsmål**

- att fortsätta utveckla Lemböte lägergård för både egen och extern verksamhet.
- att hitta nya men även bibehålla tidigare kundgrupper.

**1015090560 Prästgården****Resurser**

Vaktmästare

**Verksamhet**

Förutom att Prästgården inrymmer kansli- och övriga administrativa utrymmen för ett 20-tal personer, erbjuder den även sammanträdes- och samlingsutrymmen för mindre grupper.

**Verksamhetsmål**

Löpande underhåll.

**Motiveringar till Budgeten**

Lönekostnader, 20 procent av fastighetspersonalens löner bokförs här. Underhåll av fastigheten.

**Förändringar under planeringsperioden 2025–2026**

Underhållsbehovet ses över efter sammanfattad fastighetsstrategi.

### 3 RESULTATRÄKNINGSDEL

Budgeterad Resultaträkning, exkl. interna poster	BS 2022	BU 2023	BU 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetsintäkter	-799 770,29	-410 600,00	-246 940,00	-243 450,00	-243 450,00
Ersättningar	-110 097,59	-135 200,00	-200,00	-200,00	-200,00
Försäljningsintäkter	-128 462,58	-122 900,00	-120 500,00	-116 650,00	-116 650,00
Avgiftsintäkter	-118 838,13	-124 400,00	-88 340,00	-88 700,00	-88 700,00
Hyresintäkter	-24 738,54	-12 250,00	-21 350,00	-21 350,00	-21 350,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-1 909,01				
Understöd och bidrag	-10 217,90	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Övriga verksamhetsintäkter	-405 506,54	-7 850,00	-8 550,00	-8 550,00	-8 550,00
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>2 986 543,65</b>	<b>3 271 188,92</b>	<b>3 043 065,00</b>	<b>2 965 665,00</b>	<b>2 915 665,00</b>
Personalkostnader	1 907 365,25	2 057 913,00	1 984 965,00	1 912 445,00	1 912 445,00
Löner och arvoden	1 589 102,49	1 666 082,00	1 609 170,00	1 549 860,00	1 549 860,00
Lönebikostnader	360 496,95	391 831,00	375 795,00	362 585,00	362 585,00
Rättelseposter för personalkostnader	-42 234,19				
Köpta tjänster	521 812,62	591 974,92	470 810,00	477 320,00	464 221,00
Hyreskostnader	2 450,76	3 000,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Material, förnödenheter och varor	409 474,32	445 430,00	430 080,00	418 690,00	381 789,00
Inköp under räkenskapsperioden	409 474,32	445 430,00	430 080,00	418 690,00	381 789,00
Beviljade bidrag	128 500,38	142 400,00	122 500,00	122 500,00	122 500,00
Övriga verksamhetskostnader	16 940,32	30 471,00	32 210,00	32 210,00	32 210,00
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>2 186 773,36</b>	<b>2 860 588,92</b>	<b>2 796 125,00</b>	<b>2 722 215,00</b>	<b>2 672 215,00</b>
Kyrkoskatteinkomster	-2 672 686,36	-2 798 000,00	-2 798 000,00	-2 802 000,00	-2 808 000,00
Statlig finansiering	-231 648,00	-235 000,00	-238 000,00	-238 000,00	-238 000,00
Beskattningskostnader	30 704,53	32 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00
Avgift till kyrkans fond	246 730,98	245 000,00	250 430,00	253 000,00	255 000,00
Finansiella intäkter och kostnader	-5 833,91	-13 350,00	-80 000,00	-13 350,00	-13 350,00
Ränteintäkter	-5 899,14	-13 350,00	-80 000,00	-13 350,00	-13 350,00
Räntekostnader	65,15		0,00		
Övriga finansiella kostnader	0,08				
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>-445 959,40</b>	<b>91 238,92</b>	<b>-37 445,00</b>	<b>-46 135,00</b>	<b>-100 135,00</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	215 405,47	213 997,92	215 337,26	235 337,26	235 337,26
Avskrivningar enligt plan	215 405,47	213 997,92	215 337,26	235 337,26	235 337,26
Särredovisade fonder	0,00				
Intäkter	-18 223,10				
Kostnader	12 722,03				
Överföring från/till fond	5 501,07				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-230 553,93</b>	<b>305 236,84</b>	<b>177 892,26</b>	<b>189 202,26</b>	<b>135 202,26</b>
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	-6 476,31	-6 476,00	-6 476,00	-6 476,00	-6 476,00
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>-237 030,24</b>	<b>298 760,84</b>	<b>171 416,26</b>	<b>182 726,26</b>	<b>128 726,26</b>

## Kyrkoskatteinkomster

Skatteintäkterna beräknas enligt en skatteprocent om 1,55 procent. Kyrkoskattens belopp påverkas förutom av den allmänna ekonomiska utvecklingen även av ändringar i skattegrunderna, sysselsättningsläget, kyrkoskattesatsen, utvecklingen av församlingsmedlemmarnas förvärvs- och pensionsinkomster och antalet medlemmar som har förvärvs- och pensionsinkomster.

## Statlig finansiering

Den statliga finansieringen till Mariehamns församling för skötseln av de lagstadgade uppgifterna i anslutning till begravningsväsendet, folkbokföringen och underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och värdefullt lösöre beräknas uppgå till ca 238 000 euro. I regeringens budgetproposition för 2024 (publicerad 28.8.2023) föreslås ett anslag om 124,5 miljoner euro för evangelisk-lutherska kyrkan. Ökningen jämfört med 2023 är 1,5 procent. Kyrkomötet fastställde fördelningen av den statliga finansieringen till Kyrkans centralfond 2024 i november. Kyrkostyrelsens budgetförslag för plenum 17.10.2023 var att 113,8 miljoner euro fördelas mellan församlingarna i enlighet med fördelningsgrunden euro/kommunmedlem. Beloppet fastställdes av Kyrkomötet 9 november. Anslagen för 2024 fördelas enligt den senast fastställda folkmängden, dvs. enligt situationen den 31 december 2022. Finlands folkmängd den 31 december 2022 var 5 565 519 personer. Andelen statlig finansiering antas därför uppgå till 20,449 euro/kommunmedlem.

## Beskattningskostnader

Beräkningsgrunderna för beskattningskostnaderna för en enskild församlingsekonomi bestäms enligt 31 § i lagen om skatteförvaltning. Kostnaderna består av statens kostnader för uppbärandet av kyrkoskatt. Enligt Skatteförvaltningens förhandsuppgifter uppgår församlingarnas andel till ca 13,6 miljoner euro (13,9 miljoner år 2022).

## Avgift till kyrkans centralförvaltning

Avgiften till kyrkans centralfond är precis som pensionsfondsavgiften en obligatorisk avgift. Centralfonden finansierar uppgifter av gemensam karaktär för Finlands kyrka såsom Kyrkomötet och ekonomiskt understöd till ekonomiskt svaga församlingar. Kyrkomötet har beslutat att storleken på avgiften till Kyrkans centralfond år 2024 är 6,5 % av den kalkylerade kyrkoskatten föregående år. Pensionsfondsavgiften beräknas även den på församlingens skatteinkomster. Kyrkomötet fastställde storleken på nästa års kyrkoskattebaserade pensionsfondavgift till 5,0 procent 8 november.



## Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter utgörs av den avkastning församlingen erhåller på depositioner och annan placeringsverksamhet. De finansiella överskotten har placerats i Andelsbanken för Ålands avkastningsandelar samt fonder förvaltade av ÅAB med strävan att åstadkomma bästa möjliga avkastning. Ränteläget har även möjliggjort tidsbundna ränteplaceringar varvid likviditet är placerat hos Andelsbanken för Åland på 12 månader med förfallodag 31.3.2024. De finansiella kostnaderna hänför sig främst till serviceavgifter och dröjsmålsräntor.

Skatter och ränteintäkter	BS 2022	BU 2023	BU 2024	EP 2025	EP 2026
Verksamhetskostnader	906,75				
Övriga verksamhetskostnader	906,75				
VERKSAMHETSBIDRAG	906,75				
Kyrkoskatteinkomster	-2 672 686,36	-2 798 000,00	-2 798 000,00	-2 802 000,00	-2 808 000,00
Statlig finansiering	-231 648,00	-235 000,00	-238 000,00	-238 000,00	-238 000,00
Beskattningskostnader	30 704,53	32 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00
Avgift till kyrkans fond	246 730,98	245 000,00	250 430,00	253 000,00	255 000,00
Finansiella intäkter och kostnader	-5 899,06	-13 350,00	-80 000,00	-13 350,00	-13 350,00
Ränteintäkter	-5 899,14	-13 350,00	-80 000,00	-13 350,00	-13 350,00
Övriga finansiella kostnader	0,08				
ÅRSBIDRAG	-2 631 891,16	-2 769 350,00	-2 833 570,00	-2 768 350,00	-2 772 350,00
Särredovisade fonder	0,00				
Intäkter	-18 223,10				
Kostnader	12 722,03				
Överföring från/till fond	5 501,07				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-2 631 891,16	-2 769 350,00	-2 833 570,00	-2 768 350,00	-2 772 350,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-2 631 891,16	-2 769 350,00	-2 833 570,00	-2 768 350,00	-2 772 350,00

## 4 INVESTERINGSDELEN

Investeringsdelen	Kostnadskalkyl	Budget 2024	EP 2025	EP 2026
<b>S:t Görans kyrka</b>				
Renovering av orgeln	65 000	65 000		
Projektering av åtgärder kyrka, församlingshem och innergård	25 000			25 000
<b>Mariakapellet</b>				
Projektering & åtgärdstillstånd	25 000	25 000		
Dränering och ombyggnad av trappan	78 000		78 000	
Tillgänglighetsanpassning	35 000		35 000	
<b>Begravningsplatsens servicebyggnad</b>				
Nya portar till garaget	20 000	20 000		
Isolera kallgaraget	20 000	20 000		
<b>Villa Carita</b>				
Förnyande av el-central och elinstallationer	30 000	30 000		
Brandlarmsystem med koppling till räddningsverket	15 000	15 000		
<b>Margaretagården</b>				
Projektering av åtgärder	40 000	40 000		
Brandlarm och branddörrar	14 000		14 000	
Nybyggnad/ombyggnad av ventilationsaggregatrum	35 000		35 000	
Nytt ventilationsaggregat	25 000		25 000	
Förnyande av fjärrvärmecentral	20 000		20 000	
Säkerställande av grundventilation	10 000		10 000	
Uppdatering av byggnadsautomation	15 000		15 000	
Takbyte	138 000		138 000	
Förnyande/renovering av luftkanaler under vattentaket	15 000		15 000	
Renovering våtrum	60 000			60 000
Omdränering samt montage av fuktisolering	65 000			65 000
Genomgång av samtliga fönster och dörrar	25 000			25 000
<b>Alla investeringar totalt</b>	<b>775 000</b>	<b>215 000</b>	<b>385 000</b>	<b>175 000</b>

Investeringarna finansieras med egna medel.

## 5 FINANSIERINGSDELEN

Finansieringskalkylen visar att vi hade ett nettokassaflöde för den ordinarie verksamheten och investeringar på 563 047,91 € i församlingen år 2022. Nettokassaflödet från finansieringsverksamheten visar ett underskott om 636 847,27 € för samma år. Förändringen av likvida medel uppgår därav till 73 799,36 €. Under budgetåret 2024 beräknas investeringarna uppgå till 215 000 € och påverkar förändringen av likvida medel med -100 548 €.

Mariehamns församling	FINANSIERINGSKALKYL				
	BS 2022	BU 2023	BU 2024	EP 2025	EP 2026
<b>Intern finansiering</b>	<b>50 472,29</b>	<b>-72 779,00</b>	<b>114 452,00</b>	<b>62 522,00</b>	<b>116 522,00</b>
Årsbidrag	445 959,40	-72 779,00	114 452,00	62 522,00	116 522,00
Rättelseposter till intern finansiering	-395 487,11	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Investeringar</b>	<b>512 575,62</b>	<b>-105 002,92</b>	<b>-215 000,00</b>	<b>-385 000,00</b>	<b>-175 000,00</b>
Investeringsutgifter	-117 424,38	-105 002,92	-215 000,00	-385 000,00	-175 000,00
Försäljningsinkomster av bestående aktiva	630 000,00	0,00			
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		0,00			
<b>Den ordinarie verksamhetens och investerings.</b>					
<b>Nettokassaflöde</b>	<b>563 047,91</b>	<b>-177 781,92</b>	<b>-100 548,00</b>	<b>-322 478,00</b>	<b>-58 478,00</b>
Intern finansiering	50 472,29	72 779,00	114 452,00	62 522,00	116 522,00
Investeringar	512 575,62	-105 002,92	-215 000,00	-385 000,00	-175 000,00
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>	<b>-636 847,27</b>	<b>47 397,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	-4,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändring i kortfristiga fordringar	-26 371,93	78 367,87	0,00	0,00	0,00
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-610 471,19	-30 970,72	0,00	0,00	0,00
<b>Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-636 847,27</b>	<b>47 397,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-73 799,36</b>	<b>-130 384,77</b>	<b>-100 548,00</b>	<b>-322 478,00</b>	<b>-58 478,00</b>
Förändring av likvida medel	-73 799,36	-130 384,77	-100 548,00		
Likvida medel vid periodens slut	5 547 536,93	5 417 152,16	5 316 604,16		
Likvida medel vid periodens början	5 621 336,29	5 547 536,93	5 417 152,16		

## Bilaga 1

## Tablå över budgetens bindande nivåer år 2024

Förvaltn.org.	Huvudtitel	Förvaltn.org.	Kostnadsställe	Ansvarsperson/suppleant
KF	Förvaltning	KR	Kyrkliga val	Förvaltn.sekr/kyrkoherde
			Kyrkofullmäktige	Förvaltn.sekr/kyrkoherde
			Kyrkorådet	Förvaltn.sekr/kyrkoherde
			Revision	Ekon.chef/bokförare
			Ekonomiförvaltning	Ekon.chef/bokförare
			Personalförvaltning	Personalsekr./löneräknare
			Pastorsexpedition	Kyrkoherde/förvaltn.sekr.
			Dataadministration	Ekon.chef/bokförare
			Arbetskydd	Personalsekr./ekon.chef
			Gem.kansliuppg.	Förvaltn.sekr./bokförare
			Kyrkobokföring	Kyrkoherde/förvaltn.sekr.
KF	Förs.verksamhet	KR	Gudstjänster	Kyrkoherde/kaplan
			Begravningar	Kyrkoherde/kaplan
			Övr.kyrkliga förrätn.	Kyrkoherde/församl.pastor
			Vuxenarbete	Kaplan/kyrkoherde
			Övriga sammankomst	Kyrkoherde/kaplan
			Info/kommunikation	Informatör/kyrkoherde
			Kyrkomusik	Musikledare/kantor
			Dagklubbar	Dagklubbsled./förs.pastor
			Minior- o juniorarb.	Ungd.arb.led/uf. ungd.arb.ledare
			Skriftskola	Ungd.arb.led/kyrkoherde
			Ungdomsarbete	Ungd.arb.led./uf. ungd.arb.ledare
			Familjearbete	Församl.pastor/kyrkoherde
			Efterm.verksamhet	Dagklubbsled/förs.pastor
			St Mårtens daghem	Kyrkoherde
			Diakoni	Diakonissa/diakonitj.inneh
			Sjukhusjälavård	Sjukhuspräst/kyrkoherde
			Samtalstjänst	Kyrkoherde/kaplan
			Själavård	Sjukhuspräst/kyrkoherde
			Mission	Diakonissa/diakonitj.inneh
			Internationell diakoni	Diakonissa/diakonitj.inneh
			Övrigt församl.arb	Kyrkoherde/kaplan
KF	Begravn.väsen.	KR	Mariakapellets förvaringsutrymme	Förs.trädgårdsmästare/trädgård dsarbetare
			Begravn.platsförvaltning	Förs.trädg.mäst/trädg.arbetare
			Servicehus	Förs.trädg.mäst/trädg.arbetare
			Begravningsplats	Förs.trädg.mäst/trädg.arbetare
			Ord. beg.väsendet	Förs.trädg.mäst/trädg.arbetare
KF	Fastigh.väsendet	KR	Fastigh.förvaltning	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			Värdinnetj.inom stad	Huvudhusm/förs.värd-husmor
			Husmorstj.Lemböte	Lärgg.förest/ledande kock
			Café S:t Görän	Diakonissa/diakonitj.inneh.
			Transportfordon	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			S:t Görans kyrka	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			Mariakapellet	Förs.trädg.mäst/trädg.arbetare
			S:t Mårtensgården	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			S:t Görans förs.hem	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			Margaretagården	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			Fastigh.Villa Carita	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			Lemböte lärggård	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			Prästgården	Arb.ledare/kyrkvaktmästare

## Bilaga 2

Fördelning av lönekostnader för teologer och personal inom fastighets- och begravningsväsendet i budgeten för år 2024.

<b>Teologer</b>	
Pastorsexpedition	10%
Gudstjänstliv	10%
Jordfästning	15%
Övriga kyrkliga förrättningar	10%
Vuxenarbete	10%
Skriftskola	10%
Familjearbete	10%
Sjukhussjälavård	15%
Själavård	10%
<b>Sammanlagt</b>	<b>100%</b>
<b>Personal inom fastighetsväsendet</b>	
Gudstjänstliv	20% (tidigare 15%)
S:t Görans kyrka	20% (tidigare 15%)
S:t Mårtensgården	0% (tidigare 15%)
Margaretagården	20% (tidigare 15%)
Lemböte lägergård	20% (tidigare 30%)
Prästgården	20% (tidigare 10%)
<b>Sammanlagt</b>	<b>100%</b>
<b>Personal inom begravningsväsendet</b>	
Begravningsplatsförvaltning	15%
Servicehuset	10%
Begravningsplatsen	65%
Ordinarie begravningsväsendet	10%
<b>Sammanlagt</b>	<b>100%</b>

## Bilaga 3

### GRAVVÅRDSFONDEN

#### Resurser

Skötselgravarna, ca 200 gravar sköts av personalen vid begravningsplatsen samt säsongsanställda sommartid.

#### Verksamhet

Att sköta begravningsplatsens gravar genom uppgjorda gravskötselavtal med de anhöriga. Skötselavtal finns för 5 år och 10 år. Avgifterna är fastslagna av kyrkorådet till 400 euro respektive 800 euro för år 2024.

#### Verksamhetsmål

- att hålla gravarna välskötta för de som inte själv har möjlighet att sköta om sina gravar.
- att försöka hålla utgifter och inkomster i balans

#### Motivering till budgeten

Mariehamns församlings begravningsväsende debiterar fonden för personalkostnaderna samt uppköp. Uppköpen är blommor och material till skötseln och en del arbetsredskap. Fondens kapital uppgick vid senaste årsbokslut till 78 636,70 € och ingår i balansräkningen under förvaltade medel.

#### Förändringar under planeringsperioden 2025–2026

Inga förändringar.

Gravvårdsfonden	BS 2022	BU 2023	BU 2024
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>-9 450,00</b>	<b>-8 500,00</b>	<b>-9 500,00</b>
Avgiftsintäkter	-9 450,00	-8 500,00	-9 500,00
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>8 183,61</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 500,00</b>
Köpta tjänster	8 183,61	8 000,00	8 500,00
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-1 266,39</b>	<b>-500,00</b>	<b>-1 000,00</b>
ÅRSBIDRAG	-1 266,39		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-1 266,39		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>-1 266,39</b>		

## Bilaga 4

### VILLA CARITA FOND

#### Verksamhet

- fonden redovisas separat och kapitalet upptas i församlingens balans under förvaltade medel.
- Fondens kapital uppgick vid senaste årsbokslut till 14 435,16 €.

#### Motivering till budgeten

Bankavgifter. Löpande underhållskostnader.

#### Förändringar under planeringsperioden 2025–2026

Inga särskilda förändringar planeras.

Villa Carita	BS 2022	BU 2023	BU 2024
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>18,00</b>	<b>78,00</b>	<b>78,00</b>
Köpta tjänster	18,00	78,00	78,00
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>18,00</b>	<b>78,00</b>	<b>78,00</b>
ÅRS BIDRAG	18,00		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	18,00		
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	18,00		

## Bilaga 5

### KARL OCH GRETA HELIN FOND

#### Verksamhet

- Fonden äger två bostäder avsedda att hyras ut till pensionärer. Östra Skolgatan 10 (30m<sup>2</sup>) och Skarpansvägen 20 (30,5 m<sup>2</sup>).
- Fonden redovisas separat och kapitalet upptas i församlingens balans under förvaltade medel.
- Fondens egna kapital uppgick vid senaste årsbokslut till 115 192,92 €.

#### Motivering till budgeten

Verksamhetskostnaderna utgörs av bolagsvederlag, bankavgifter samt löpande underhållskostnader.

#### Förändringar under planeringsperioden 2025–2026

Inga särskilda förändringar planeras under året.

Karl och Greta Helins fond	BS 2022	BU 2023	BU 2024
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>-8 773,10</b>	<b>-9 000,00</b>	<b>-9 000,00</b>
Hysesintäkter	-8 773,10	-9 000,00	-9 000,00
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>4 520,42</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 000,00</b>
Köpta tjänster	1 363,86	506,00	
Hyeskostnader	3 135,00	3 494,00	
Material, förnödenheter och varor	21,56		
Inköp under räkenskapsperioden	21,56		
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-4 252,68</b>	<b>-5 000,00</b>	<b>-5 000,00</b>
Finansiella intäkter och kostnader	-30,73		
Övriga finansiella intäkter	-30,73		
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>-4 283,41</b>		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-4 283,41		
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>-4 283,41</b>		