



# **MARIEHAMNS FÖRSAMLING**

**Protokoll från  
kyrkofullmäktiges sammanträde  
3/2023**

**tisdagen den 6 juni 2023  
kl. 18.35– 20.27**

**Plats:  
S.t Görans församlingshem**

**NÄRVARANDE**

Alina Axa  
Andersson Ulla  
Antbrams Kasimir  
Beijar Christian  
Donning Katarina  
Flink Margareta  
Gammals Bror  
Johansson Ingemar  
Juslin Birgitta  
Kjeldsen Ann-Christina  
Lindström Regina  
Lindvik Malin  
Rehn Åsa  
Ringvall Gerd  
Sundback Elin  
Sundblom Titti  
Tikander Solveig  
Westmark Teresa  
Westmark Ulf-Peter  
Waller Aino  
Widén Olof

III suppleant  
I suppleant  
avlägsnar sig kl. 20.10  
Kyrkofullmäktiges ordförande

ordinarie 19  
suppleanter 2  
21

**FRÅNVARANDE**

Ehn Johan  
Sjöstrand Andreas  
Wirta Inga-Britt  
Wikstrand Niclas

**ÖVRIGA NÄRVARANDE**

Ekman-Byskata Stina  
Lindholm Johan  
Puska Mari  
Vesa Anna


ekonomichef  
personalsekreterare  
kyrkoherde, kyrkorådets ordförande  
förvaltningssekreterare

**PARAGRAFER 24-34**

Protokolljusterarnas signaturer. Protokollet justerat den 08.06.2023



Christian Beijar



Bror Gammals

---

**UNDERSKRIFTER**

Olof Widén  
ordförande

Anna Vesa  
sekreterare

Christian Beijar  
protokolljusterare

Bror Gammals  
protokolljusterare

Protokollet framlagt till påseende i pastorskansliet i Mariehamn 08.06.2023 – 11.07.2023, intygar

Mari Puska  
kyrkoherde

---

Protokolljusterarnas signaturer. Protokollet justerat den 08.06.2023

---

Christian Beijar

---


Bror Gammals

---

§ 24	Sammanträdet öppnas	5
§ 25	Laglighet och beslutförhet	5
§ 26	Val av protokolljusterare	5
§ 27	Mariehamns församlings verksamhetsberättelse och bokslut 31.12.2023	3
§ 28	Rambudget för 2024	6
§ 29	Val av revisor 2023-2026	9
§ 30	Revisionsberättelse över 2022 års räkenskaper och förvaltning samt beviljande av ansvarsfrihet	12
§ 31	Indragning av föreståndartjänst	14
§ 32	Ärenden för kännedom	15
§ 33	Besväransvisning	15
§ 34	Sammanträdet avslutas	15

---

Protokolljusterarnas signaturer. Protokollet justerat den 08.06.2023

  
Christian Beijar

  
Bror Gammals

---

## § 24 SAMMANTRÄDET ÖPPNAS

Kyrkoherde Mari Puska inleder med andakt. Kyrkofullmäktiges ordförande öppnar sammanträdet i S:t Görans församlingshem kl. 18.35.

## § 25 LAGLIGHET OCH BESLUTFÖRHET

Konstateras att kallelsen har varit uppsatt på församlingens anslagstavla från och med den 29 maj 2023 och samma dag tillställts samtliga kyrkofullmäktiges medlemmar. Föredragningslista jämte bilagor har tillställts samtliga kyrkofullmäktiges medlemmar den 29 maj 2023.  
Av kyrkofullmäktiges 23 ledamöter är 19 ordinarie och 2 suppleant närvarande. Sammanträdet förklaras lagenligt sammankallat och beslutfört.

## § 26 VAL AV PROTOKOLLJUSTERARE

### FÖRSLAG:

Att justera dagens protokoll torde utses Christian Beijar och Bror Gammals.  
Protokolljustering sker torsdagen den 8 juni 2023 kl. 12.00 på pastorskansliet.

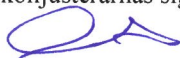
Kfmge 06.06.2023, § 26

### BESLUT:

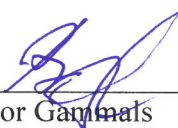
Enligt förslag

---

Protokolljusterarnas signaturer. Protokollet justerat den 08.06.2023



Christian Beijar



Bror Gammals

Kr 04.04.2023, § 54

§ 27      **MARIEHAMNS FÖRSAMLINGS  
VERKSAMHETSBERÄTTELSE OCH BOKSLUT 31.12.2022**

Beredning och tilläggsuppgifter:  
Ekonomichef Stina Ekman-Byskata, tel.nr: 536129

I Kyrkoordningen, kapitel 15 § 5 stadgas att ett bokslut över budgetåret ska upprättas före utgången av mars det år som följer på räkenskapsperioden. Samtidigt ska ett förslag läggas fram om hur resultatet av räkenskapsperioden ska behandlas och om de åtgärder som ska vidtas för att balansera ekonomin.

I bokslutet ingår resultaträkning, balansräkning, finansieringsanalys och de uppgifter som utgör noter till dem samt en tablå över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse. Bokslutet ska ge riktiga och tillräckliga uppgifter om verksamheten, räkenskapsperiodens resultat och den ekonomiska ställningen. De tilläggsupplysningar som behövs för detta ska lämnas i noterna.

Bokslutet undertecknas av ett beslutfört kyrkoråd och den tjänsteinnehavare som svarar för ekonomin. Det undertecknade bokslutet ska utan dröjsmål lämnas till revisorerna för granskning. Efter revisionen förs det till kyrkofullmäktige för fastställelse. Kyrkofullmäktige godkänner bokslutet senast före utgången av juni månad efter räkenskapsperioden.

I verksamhetsberättelsen framläggs församlingarnas mål, verksamhet och ekonomiska ställning i korthet. Där presenteras de verksamhetsmål och ekonomiska mål som godkänts i budgeten samt hur de uppfyllts under räkenskapsåret. Den skall också ge information om sådana väsentliga frågor angående församlingens ekonomi som inte specificeras i resultaträkningen, balansräkningen eller noterna till dessa.

**Resultaträkningen**

Verksamhetsintäkterna var 799 770,29 euro. Rensat för engångsintäkt, 395 487,11 euro; försäljningsvinst för S:t Görans pensionärshem och Avant 635 hjullastare förverkligades intäkterna till 101,5 procent av budget (398 400 euro).

Verksamhetskostnaderna var 2 986 543,65 euro och förverkligades till 96,4 procent av budget, dvs 111 746,35 euro lägre än budgeterat (3 098 290 euro).

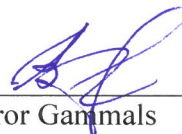
Verksamhetsbidraget uppgick sammantaget till -2 186 773,36 euro (rensat för engångsintäkter -2 582 260,47 euro). Kyrkoskatteintäkterna uppgick med en skatteprocent på 1,55 % till 2 672 686,36 euro. Kyrkoskatteintäkternas andel av de totala intäkterna var 80,8 procent rensat för engångsintäkter.

Bilaga  
1/§54/23

Protokolljusterarnas signaturer. Protokollet justerat den 08.06.2023



Christian Beijar



Bror Gammals



Årsbidraget för räkenskapsperioden var 445 959,40 euro. Rensat för engångsintäkter var årsbidraget 50 472,29 euro, vilket inte täcker avskrivningarna på 215 405,47 euro.

Räkenskapsperiodens resultat för Mariehamns församling visar ett överskott om 237 030,24 euro. Rensat för engångsintäkter visar resultatet ett underskott om - 158 456,87 euro.

### Investeringarna

De planerade investeringarna, tillgänglighetsanpassning av toalett vid servicehuset samt köpet av hjullastare Avant 640 slutfördes under 2022. Investeringarnas värde var 53 424,38 euro respektive 64 000 euro, totalt 117 424,38 euro.

### Balansräkningen

Den ingående balansen var 8 865 625,00 euro och den utgående balansen var 8 488 198,31 euro. Församlingens likvida medel minskade med 73 799,36 euro och var vid årets slut totalt 3 947 536,93 euro.

### Finansieringsanalys

Investeringsutgifterna på totalt 117 424,38 euro har finansierats internt.

### EKONOMICHEFENS FÖRSLAG:

Kyrkorådet beslutar följande:

- Godkänna förslaget till verksamhetsberättelse
- Godkänna samt underteckna ekonomichefens förslag till bokslut 2022
- Godkänna ekonomichefens förslag att bokföra räkenskapsperiodens överskott på 237 030,24 euro i det egna kapitalet i balansräkningen på kontot *Över-/underskott från tidigare räkenskap.*
- Överlämna verksamhetsberättelse och bokslut för revision
- Föreslå för kyrkofullmäktige att verksamhetsberättelsen och bokslutet för år 2022 fastställs.

### BESLUT:

Enligt förslag.

---

**Kfmge 06.06.2023, § 27**

**BESLUT:**

Kyrkofullmäktige besluter att anteckna verksamhetsberättelsen till kännedom och fastställa bokslutet för år 2022.

---

---

Protokolljusterarnas signaturer. Protokollet justerat den 08.06.2023



---

Christian Beijar



---

Bror Gammals



---

Kr 16.05.2023, § 65

## § 28 RAMBUDGET FÖR ÅR 2024

Beredning och tilläggsuppgifter:  
Ekonomichef Stina Ekman-Byskata, tel.nr: 536129

Vid uppgörandet av rambudget för år 2024 har prognoserna baserat sig på bokslutet för år 2022 samt budget för år 2023. Bokslutet för år 2022 uppvisar ett överskott om 237 030,24 euro. I budgeten för år 2022 budgeterades för ett underskott om -255 504 euro. Till följd av engångsintäkt från bl.a. försäljningen av St. Görans pensionärshem, där ägande- och besittningsrätten övergick till Mariehamns stad 1.1.2022, vände det budgeterade underskottet till ett överskott. Rensat för engångsintäkter visar räkenskapsperiodens resultat ett underskott om -158 456,87 euro.

Rambudgeten är baserad på oförändrad skattesats om 1,55 procent.

Lönekostnaderna är beräknade enligt kyrkans nya tjänste- och arbetskollektivavtal där avtalsperioden är 1.03.2023-28.02.2025. Den allmänna höjningen är totalt cirka 4,5 procent för det innevarande året och lönejusteringarna trädde ikraft 1.04.2023. Lönejusteringarna 2024 träder i kraft 1.2.2024 och är 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. Innevarande år har lönekostnaderna budgeterats öka på årsnivå med i genomsnitt 3,4 procent jämfört med fjolåret och prognoserna för 2024 har tillsvidare gjorts med en lönehöjning om 2,5 procent.

Större investeringar för år 2024 är ännu inte planerade i detta skede. Fastighetsstrategin blir förhoppningsvis klar under hösten och ger då mer klarhet i budgetarbetet.

Sammanfattningsvis prognosticeras underskottet år 2023 öka med cirka -161 000 euro som ett resultat av ökade avtalsenliga lönekostnader samt minskade ersättningar från stat och kommun. Rambudgeten beräknas visa ett underskott på cirka -136 000 euro. En eventuell försäljning av St. Mårtensgården minskar underskottet med ca 89 000 euro. Ekonomisektionen beslutade §4, den 5 maj att föreslå för kyrkorådet att rambudgeten godkänns som budgettram.

BARNKONSEKVENSANALYS  
Inga direkta konsekvenser för barn.

---

Protokolljusterarnas signaturer. Protokollet justerat den 08.06.2023

  
Christian Beijar

  
Bror Gammals

EKONOMICHEFENS FÖRSLAG:

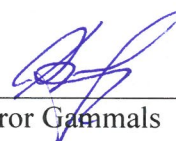
Kyrkorådet beslutar att föreslå för kyrkofullmäktige att nedanstående plan för år 2024 godkänns som budgetram.

	BOKSLUT 2022	BUDGET 2023	PROGNOS 2023	RAMBUDGET 2024
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>799 770,29</b>	<b>410 600,00</b>	<b>329 700,00</b>	<b>269 100,00</b>
Ersättningar	110 097,59	135 200,00	50 200,00	200,00
Försäljningsintäkter	128 462,58	122 900,00	121 000,00	130 000,00
Avgiftsintäkter	118 838,13	124 400,00	116 400,00	106 800,00
Hysesintäkter	24 738,54	12 250,00	26 250,00	16 250,00
Skogsbruksintäkter				
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	1 909,01			
Understöd och bidrag	10 217,90	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Övriga verksamhetsintäkter	405 506,54	7 850,00	7 850,00	7 850,00
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-2 986 543,65</b>	<b>-3 254 129,00</b>	<b>-3 333 914,00</b>	<b>-3 021 425,00</b>
Personalkostnader	-1 907 365,25	-2 057 913,00	-2 146 698,00	-1 911 090,00
Löner och arvoden	-1 589 102,49	-1 666 082,00	-1 728 039,00	-1 542 089,00
Lönebikostnader	-360 496,95	-391 831,00	-418 659,00	-369 001,00
Rättelseposter för personalkostnader	42 234,19			
Köpta tjänster	-521 812,62	-574 915,00	-574 915,00	-511 315,00
Hyseskostnader	-2 450,76	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Material, förnödenheter och varor	-409 474,32	-445 430,00	-436 430,00	-422 330,00
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	-409 474,32	-445 430,00	-436 430,00	-422 330,00
Beviljade bidrag	-128 500,38	-142 400,00	-142 400,00	-142 400,00
Övriga verksamhetskostnader	-16 940,32	-30 471,00	-30 471,00	-31 290,00
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-2 186 773,36</b>	<b>-2 843 529,00</b>	<b>-3 004 214,00</b>	<b>-2 752 325,00</b>
Kyrkoskatteinkomster	2 672 686,36	2 798 000,00	2 798 000,00	2 798 000,00
Statlig finansiering	231 648,00	235 000,00	238 000,00	238 000,00
Beskattningskostnader	-30 704,53	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00
Avgift till kyrkans fond	-246 730,98	-245 000,00	-245 000,00	-248 000,00
Verksamhetsunderstöd				
Finansiella intäkter och kostnader	5 833,91	13 350,00	17 350,00	80 000,00
Ränteintäkter	5 899,14	13 350,00	17 350,00	80 000,00

Protokolljusterarnas signaturer. Protokollet justerat den 08.06.2023



Christian Beijar



Bror Gammals

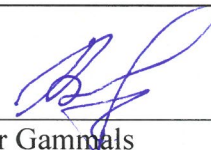


Räntekostnader	-65,15			
Övriga finansiella kostnader	-0,08			
<b>ÅRSBIDRAG</b>	<b>445 959,40</b>	<b>-74 179,00</b>	<b>-227 864,00</b>	<b>83 675,00</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	-215 405,47	-213 997,92	-221 701,15	-226 000,66
Avskrivningar enligt plan	-215 405,47	-213 997,92	-221 701,15	-226 000,66
Avskrivningar av engångsnatur				
Nedskrivningar				
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>230 553,93</b>	<b>-288 176,92</b>	<b>-449 565,15</b>	<b>-142 325,66</b>
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	6 476,31	6 476,00	6 476,00	6 476,00
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>237 030,24</b>	<b>-281 700,92</b>	<b>-443 089,15</b>	<b>-135 849,66</b>

**BESLUT:**  
Enligt förslag.

Kfmge 06.06.2023, § 28

**BESLUT:**  
Kyrkofullmäktige godkänner föreslagen budgetram för år 2024.



---

Kr 16.05.2023, § 66

**§ 29 VAL AV REVISOR 2023-2026**

Beredning och tilläggsuppgifter:  
Ekonomichef Stina Ekman-Byuskata, tel.nr: 536129

Revisorn väljs för samma mandatperiod som kyrkofullmäktige. Under fullmäktigeperioden 2019-2022 har församlingens revision gjorts av Tove Lindström-Koli från BDO Audiator Ab. Ekonomichefen har begärt offert från BDO Audiator Ab för fullmäktigeperioden 2023-2026. Offerten uppgår till 1050 € per dag och det årliga antalet revisionsdagar uppskattas vara ca 4-6 per år. Priserna justeras årligen med 3 % från och med den 1.6. 2024.

**BARNKONSEKVENSANALYS**  
Inga direkta konsekvenser.

**EKONOMICHEFENS FÖRSLAG:**  
Att kyrkorådet föreslår för kyrkofullmäktige att välja OFGR revisor Tove Lindström-Koli, BDO Audiator Ab, för perioden 2023-2026 enligt offerten, daterad 08.05.2023 från BDO Audiator Ab.

—————  
**BESLUT:**  
Enligt förslag.

Kfmge 06.06.2023, § 29

—————  
**BESLUT:**  
Kyrkofullmäktige beslutar att välja OFGR revisor Tove Lindström-Koli, BDO Audiator Ab, för perioden 2023-2026.

---

Protokolljusterarnas signaturer. Protokollet justerat den 08.06.2023



Christian Beijar



Bror Gammals

---

Kr 16.05.2023, § 68

**§ 30 REVISIONSBERÄTTELSE ÖVER 2022 ÅRS RÄKENSKAPER  
OCH FÖRVALTNING SAMT BEVILJANDE AV  
ANSVARSFRIHET**

Bilaga 1/§68/23  
Revisionen av Mariehamns församlings förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.2022 – 31.12.2022 är klar. Bokslutet omfattar resultaträkning, balansräkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse.  
Revisionsberättelsen över 2022 års räkenskaper och förvaltning föredras under mötet. Vidare föredras revisionsberättelsen för kyrkofullmäktige vid nästa inplanerade möte.

**EKONOMICHEFENS FÖRSLAG:**

Kyrkorådet antecknar revisionsberättelsen för år 2022 till kännedom.

**BESLUT:**

Enligt förslag.

---

Kfmge 06.06.2023, § 30

Ekonomichef Stina Ekman-Byskata hänvisar till ärendets bilaga, där revisorn förordar ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga för den granskade perioden 2022.

Kyrkofullmäktige beslutar om beviljande av ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga (KL 15:5, KO 15:9) efter att verksamhetsberättelsen, budgetens förverkligande och finansieringsbalansen per den 31.12.2022 godkänns.

**BESLUT:**

Kyrkofullmäktige antecknar revisionsberättelsen för år 2022 till kännedom.

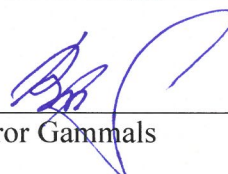
Kyrkofullmäktige beslutar att bevilja de redovisningsskyldiga ansvarsfrihet för år 2022 års räkenskaper och förvaltning.

---

Protokolljusterarnas signaturer. Protokollet justerat den 08.06.2023



Christian Beijar



Bror Gammals

---

Kr 16.05.2023, § 71

## § 31 INDRAGNING AV FÖRESTÅNDARTJÄNST

Beredning och tilläggsuppgifter:

Johan Lindholm, personalsekreterare, tel.nr 536123

Då församlingen av ekonomiska- och produktionsorsaker beslutat att lägga ner dagisverksamheten inom församlingen efter vårterminen, så finns inget behov längre av en tjänst som daghemsföreståndare. Tjänsten innehas för tillfället som t.f. av barnskötare Nina Sjöblom på grund av ordinarie tjänsteinnehavares tjänstledighet.

Kyrkoherden i form av förman förordar att tjänsten dras in.

### BARNKONSEKVENSANALYS

Inga direkta konsekvenser i.o.m. att S:t Mårtens daghem kommer att stängas innan tjänsten dras in.

### PERSONALSEKRETERARENS FÖRSLAG:

Kyrkorådet beslutar att föreslå inför fullmäktige att föreståndartjänsten på St. Mårtens daghem dras in från den 01.07.2023.

---

### BESLUT:

Enligt förslag.

---

---

Kfmge 06.06.2023, § 31

### BESLUT:

Ärendet bordläggs.

---

---

Protokolljusterarnas signaturer. Protokollet justerat den 08.06.2023



Christian Beijar



Bror Gammals



---

## § 32 ÄRENDEN FÖR KÄNNEDOM

- Kyrkoherden informerar om Borgå stifts 100 års jubileumsdagar 27-29 oktober.
- Ordförand Olof Widén meddelar att Kyrkorådet konstaterat under § 39 2023 att inga överskridningar av budgeten har gjorts på huvudtitelnåvå under 2022.

Kfmge 06.06.2023, § 32

### BESLUT:

Kyrkofullmäktige antecknar ärendena för kännedom.

---

## § 33 BESVÄRSANVISNING

Besvärsanvisning meddelas.

## § 34 SAMMANTRÄDET AVSLUTAS

Ordförande avslutar mötet kl. 20.27

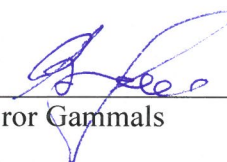
Olof Widén  
Kyrkofullmäktiges ordförande

---

Protokolljusterarnas signaturer. Protokollet justerat den 08.06.2023



Christian Beijar



Bror Gammals