



KYRKO-
FULLMÄKTIGE
03.12.2024

BUDGET 2025

VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2025–2027

Innehållsförteckning

1	Allmän översikt.....	1
	Budgetens struktur.....	1
	Budgetens bindande nivå.....	2
	Det ekonomiska läget och framtidsutsikterna.....	2-4
	Mariehamns församlings strategi 2022 – 2026.....	4-6
	Församlingens miljöpolitiska program.....	7
	Personalplan.....	8-11
	Ekonomiska ramar.....	11-12
	Ansvarspersoner.....	12
	 Sammandrag på huvudtitelnivå.....	 13
2	Driftsekonomin.....	14
	Förvaltning – Huvudtitel 1.....	14
	Församlingsverksamhet – Huvudtitel 2.....	19
	Begravningsväsendet – Huvudtitel 4.....	28
	Fastighetsväsendet – Huvudtitel 5.....	31
	Sammanfattning av budgeterade nettoanslaget.....	36
3	Resultaträkningsdel.....	37
	Budgeterad resultaträkning, tabell.....	37
	Skatte- och ränteintäkter, tabell.....	39
4	Investeringsdelen.....	39
5	Finansieringsdelen.....	40
6	Bilagor	
	Tablå över budgetens bindande nivåer.....	41
	Fördelning av lönekostnader.....	42
	Gravvårdsfonden.....	43
	Villa Carita fond.....	43
	Karl och Greta Helin fond.....	44

1 Allmän översikt

Kyrkoherdens översikt

Verksamhetsåret 2025 kommer att vara ett jubileumsår för Mariehamns församling som fyller 120 år. Vi kommer under året att fira 120 år av gemenskap på olika sätt. Min förhoppning är att i slutet av året känner församlingsborna stolthet och glädje över att vara med i församlingens gemenskap – på sitt alldeles unika sätt.

Jubileumsåret är en möjlighet för att påminnas om församlingens betydelse och uppgift. Vi finns för att förverkliga Guds goda vilja på jorden i enlighet med det som står i Kyrkolagens 1§: *”Församlingen fullgör kyrkans uppgift genom att sköta förrättandet av gudstjänster och förvaltandet av sakramenten samt andra kyrkliga förrättningar, kristen fostran och undervisning, själavård, diakoni, missionsarbete och andra uppgifter som grundar sig på det kristna budskapet och avser förkunnelse och tjänst.”*

Ett sätt att fira församlingen är att lyfta fram det arbete som görs. Människor som bär församlingens gudstjänstliv, hjälper dem som har det svårt, som möjliggör samlingar för olika åldrar, sköter fastigheter och ekonomin, lagar mat och kokar kaffe, svarar på frågor, är medvandrare och vänner. Som kallar till gemenskap. Medarbetare, förtroendevalda, aktiva frivilliga, människor som ställer upp. Medlemmar som alla på sitt sätt bidrar till helheten.

Vi firar även genom att ständigt evaluera, planera och utveckla. Fast det brukar höra till firandet att man tittar bakåt och tänker på församlingens historia, är det minst lika viktigt att titta framåt. Hur kan vi försäkra att det finns en livskraftig församling i Mariehamn om 10/20/50/120 år? Vilka investeringar behövs det nu, hurdant samarbete, vilka åtgärder? Allt det här kommer verksamhetsåret 2025 förhoppningsvis innehålla. Och ballonger, tårta, sång och jubel!

Budgetens struktur

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.

Budgetförslaget är uppgjort med beaktande av bokslutet för år 2023 samt budgeten för år 2024. Budgeten för år 2025 baserar sig på en skattesats om 1,55 procent.

Budgetens bindande nivå

Kyrkofullmäktige fastställer bindningsnivån. Bindningsnivån i driftsekonomidelen i relation till kyrkofullmäktige är verksamhetsbidraget på nettonivå på följande huvudtitlar: 1 förvaltning, 2 församlingsverksamhet, 4 begravningsväsende och 5 fastighetsväsende. Beslut om ändringar på huvudtitelnivå fattas av fullmäktige. I relation till kyrkorådet är bindningsnivån på uppgiftsområdesnivå. Bindande poster av Mariehamns församlings uppskattade inkomster och utgifter i resultaträkningens poster är kyrkoskatteprognoserna, fondavgifterna och den statliga finansieringen.

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

Budgetens interna poster och kalkylmässiga poster är inte bindande poster.

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.

Det ekonomiska läget och framtidsutsikterna

Det allmänna ekonomiska läget

Den samhällsekonomiska situationen har länge präglats av höga räntor och inflation, vilket minskat hushållens konsumtion och investeringar. Köpkraften hos privata konsumenter har börjat stärkas en aning i takt med att räntorna haft en sjunkande trend och inflationstakten saktat in. Trots att köpkraften ökat är många hushåll fortfarande försiktiga eftersom både den globala precis som den finska ekonomin utsatts för mycket osäkerhet under de senaste åren. Inflationstakten har under år 2024 saktat in och beräknas enligt finansministeriet sjunka till 1,8 procent och förutspås ligga kring målnivån 2 procent under de följande åren. Ekonomin återhämtar sig gradvis från recession och ekonomin spås växa mer än 1 procent under 2025. Det som aningen kan bromsa efterfrågan är regeringens åtgärder för att stärka de offentliga finanserna, bland annat genom en höjning av den allmänna mervärdesskattesatsen till 25,5 procent från och med den 1 september 2024.

Församlingsekonomi

För att uppnå balans i ekonomin vidtas det fortsättningsvis åtgärder främst genom att se över församlingens driftskostnader. Minimikravet på en ekonomi i balans är att årsbidraget täcker avskrivningar som föranleds av periodiseringen av anskaffningsutgifterna för tillgångar med lång verkningstid samt nedskrivningar. Avskrivningarna görs enligt den förändrade avskrivningsplan som kyrkofullmäktige godkände 14.09.2021, §36, där avskrivningstiderna förkortades enligt rekommendationer från Kyrkostyrelsen.

Kyrkoskatt och statlig finansiering

År 2023 betalades totalt 1,035 miljarder euro i kyrkoskatt. Kyrkoskatten ökade med 105,2 miljoner euro (+11,3 %) från år 2022. Nästan alla församlingars (97%) skatteinkomster ökade. Mariehamns församlings kyrkoskatteinkomster ökade med 388 459,46 euro från år 2022 till 2023. Faktorer som inverkar på den kraftiga ökningen var dels löneuppgörelserna till följd av den höga inflationen dels förändringen i pensionsinkomsterna. I Finland har man beslutat att i huvudsak binda utvecklingen av pensionsinkomsterna till inflationen i stället för till lönesumman (80% av arbetspensionsindexet baserar sig på inflationen och 20% på löneindexet), det så kallade brutna indexet. Arbetspensionsindexet höjdes exceptionellt mycket år 2022, till 2874, vilket innebär att arbetspensionerna höjdes med ca 6,8 procent i början av 2023. I tider av hög inflation återspeglas detta direkt i de snabbt växande pensionsinkomsterna, vars inverkan kan vara mycket betydande på orter där andelen pensionärer, särskilt pensionärer med höga inkomster, är hög av alla församlingsmedlemmar.

Den skattereform som genomfördes och trädde i kraft vid ingången av 2023, på grund av social- och hälsovårdsreformen, var även den en stor påverkande faktor till att kyrkoskattens realavkastning förbättrades. Detta eftersom kyrkoskatten bestäms på basis av samma skattebas som kommunalskatten.

Enligt den prognos över skatteinkomsterna som Kyrkostyrelsen beställt av FCG beräknas skatteinkomsterna år 2025 uppgå till ca 3,1 miljoner euro. Effekten av de lagändringar (inkomstskattelagen och vissa andra skattelagar) som regeringen gör som anpassningsåtgärder inom den offentliga ekonomin är inte helt kända när budgeten utarbetas.

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.

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 minska till ca 198 000 euro år 2025 (238 000 euro år 2024). I regeringens budgetproposition för 2025 föreslås lag om ändring av 2 § i lagen om statlig finansiering till evangelisk-lutherska kyrkan för skötseln av vissa samhällsuppgifter. Det centrala förslaget i propositionen är att den statliga finansieringen minskas med sammanlagt 20 miljoner år 2025 och föreslås uppgå till 104,9

miljoner euro för evangelisk-lutherska kyrkan år 2025. Kyrkomötet fastställer fördelningen av den statliga finansieringen till Kyrkans centralfond i november.

Utmaningen för Mariehamns församling är den sjunkande medlemsutvecklingen och, att när skatteintäkterna inte täcker inflationsrelaterade ökningar av konsumentpriser eller löneökningar kommer den ekonomiska ramen oundvikligt att stramas åt. Det är nödvändigt att förbereda sig för situationen i tid. Viktiga verktyg för ekonomisk anpassning är bland annat en proaktiv personalplanering.

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 7 351 personer vid ingången av 2023 och vid utgången av samma år 7 210 personer. En minskning med 141 medlemmar. Kyrkotillhörigheten var då ca 61,3 procent (62,5 procent år 2022). Enligt prognoser från FCG (29.8.2024) är medlemsantalet i Mariehamns församling år 2030 ca 6 451 medlemmar.

År	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Invånare	11 829	11 860	11 891	11 924	11 955	11 985	12 018	12 047
Medlemmar	7 210	7 094	6 981	6 874	6 768	6 662	6 556	6 451

Prognoser från FCG Oy 29.8.2024, beställda av Kyrkostyrelsen.

Medlemsantalet för hela kyrkan förutspås minska med ca 6,9 procent från 2023 till 2028 enligt Kyrkans statistiktjänst. Minskningarna beror främst på att medlemmarna blir äldre och på att medlemmar träder ut ur kyrkan. Antalet medlemmar beräknas minska med ca 755 000 under åren 2023–2040.

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

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

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

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

2025: Fastighetsstrategin följs.

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

Förtroendevalda

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

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

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

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 2025

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 2025–2029

Mål	Tidsplan	Ansvarig
Informera och utbilda personalen en gång per år.	Fortlöpande	Miljöansvariga
Utveckla miljöinformationen i våra informationskanaler	Fortlöpande	Informatör/kommissionen
Delta i evenemang i enlighet med Årsklockan för miljöfostran	Årligen	Miljöansvariga
Åtgärder i enlighet med fastighetsstrategin	2025	Miljökommissionen
Utreda möjligheterna att installera solceller på församlingens fastigheter	2025	Fastighetsavdelningen
Användningsgraden av fastigheterna ökar	2025	Alla
Vid nyplantering väljs kulturväxter och insektsvänliga växter	2025	Fastighetsavd./gravgården
Verksamhetssektorernas målsättningar		
Ekotemat lyfts fram i olika verksamhetsformer	Fortlöpande	Alla
Kyrkomusiken: Minska antalet kopierade notblad genom systemändring	Fortlöpande	Kantorer
Diakoniarbete: Arrangera loppmarknader och/eller byteshandel	Årligen	Diakoniarbetare
Ungdomsarbete: Arrangera temakvällar kring miljö, pyssel med återbruksmaterial, använda egna muggar vid samlingar	Fortlöpande	Ungdomsarbetsledarna
Präster: Arrangera minst en gudstjänst med temat miljö samt pilgrimsvandringar	Årligen	Präster
Lemböte lägergård: Arbeta med att minska engångsprodukter	Fortlöpande	Lägergårdspersonalen
Ekonomisektorn: Minska på antalet kopior genom att minska på verksamhetsplanens	Fortlöpande	Kansli

omfattning. Alla handlingar till
förtroendevalda skickas elektroniskt

I arbetslaget och verksamheten uppmuntras åtgärder för att minska bilanvändningen	Fortlöpande	Alla
Husmorstjänster: Planera körningar så det blir fler ärenden på samma körning	Genast	Husmorstjänster
Gravgården: utreda möjligheten att byta element i kapellet (från 1940)	2025	Gravgårdspersonal
Nya portar till garaget som läcker värme	2025	Gravgårdspersonal
Isolera kallgaraget	2025	Gravgårdspersona
Göra egen jord av växtrester	2025	Gravgårdspersonal
Vaktmästeri: lysrör byts till LED i samband med renovering (Margaretagården)	2025	Vaktmästeri

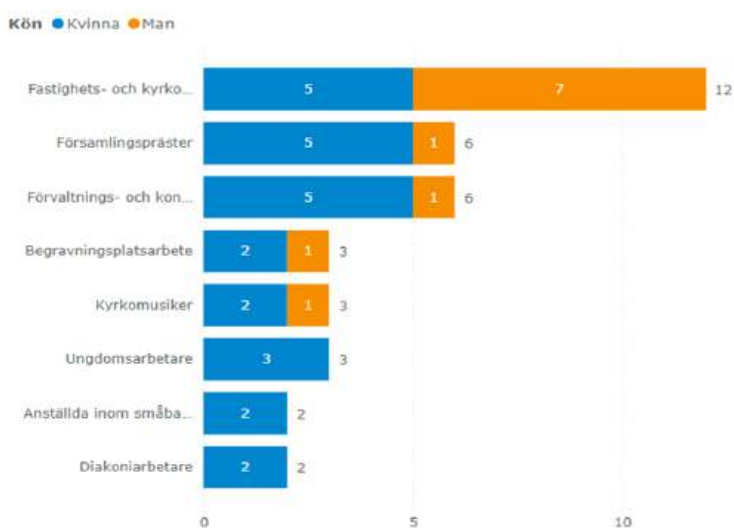
I oktober 2023 beviljades Mariehamns församling Kyrkans miljödiplom för fjärde gången. Miljödiplomet är i kraft i fem år (fram till 04.10.2028) och är ett verktyg för att uppnå målen i kyrkans energi- och klimatstrategi, En kolneutral kyrka 2030. Åtgärderna för att nå målen i energi- och klimatstrategin har angetts i församlingens miljöprogram. I församlingens alla verksamhetsområden finns en medvetenhet om miljöaspekterna. Det tar sig i uttryck i ekologisk, närproducerad mat, användningen av rättvisemärkta produkter då så är möjlig och aktiv sopsortering. Det syns även i val av städprodukter samt i barn- och ungdomsarbetets val av pysselmateriel. Genom ”grön skriba” genomför vi konfirmandundervisningen miljövänlig och uppmuntrar unga att ta ansvar för miljön.

Församlingens fastighetsstrategi godkändes av kyrkofullmäktige i början av budgetåret 2024. Likaså den genomsyras av åtgärder för att uppnå klimatneutralitet. Församlingen äger inte några fastigheter med oljeuppvärmning. Vi minimerar även koldioxidutsläpp genom att avstå från fastigheter som inte är nödvändiga för verksamheten, i enlighet med församlingens fastighetsstrategi.

Personalplan

I Mariehamns församling arbetar 37 personer (per 12.11.2024). Av dem har 32 personer arbetsavtal som gäller tillsvidare och 5 personer har tidsbundet arbetsavtal.

Anställningar enligt arbetsuppgift och kön



Personalen erbjuds subventionerad lunch via lunchkupongsystem. För enskild rekreation finns 300€/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.

Företagshälsovård erbjuds all personal i enlighet med skild verksamhetsplan och trepartsmöten hålls och rehabiliteringsplaner uppgörs vid längre sjukskrivningar för att underlätta återkomst i arbetet. Ny personal bokas till hälsokontroll i inledningen av arbetet och övrig personal kallas till återkommande hälsokontroller utifrån schema.

Budgeten gällande utbildning och personalens resekostnader har ytterligare höjts då kyrkans interna forum, egna utbildningar resekostnaderna fortsätter öka. Det är i huvudsak den andliga personalen som gör resor i arbetet och går utbildningar även om vi aktivt söker efter fortbildnings och inspirationskurser även för övrig personal inom sina respektive områden.

Antalet arbetsavtal och tjänsteförhållanden samt bedömning av hur dessa kommer att utvecklas

Kyrkorådet

- 1 förvaltningssekreterare

Ekonomiförvaltningen

- 1 ekonomichef
- 1 bokförare

Personalförvaltningen

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

Pastorsämbetet

Kravgrupp

tjänsteförhållande	502
tjänsteförhållande	J20
tjänsteförhållande	502
tjänsteförhållande	601
tjänsteförhållande	502 1)

• 1 byråsekreterare, 40% (100%)	tjänsteförhållande	502 1)
• 1 informatör	tjänsteförhållande	502
Allmänt församlingsarbete		
• 1 kyrkoherde	tjänsteförhållande	K30
• 1 kaplan	tjänsteförhållande	602
• 1 församlingspastor/sjukhuspräst	tjänsteförhållande	602
• 1 församlingspastor	tjänsteförhållande	601
• 1 församlingspastor, projektanställd	tjänsteförhållande	601 2)
Musikverksamhet		
• 1 musikledare	arbetsavtalsförhållande	503
• 1 kantor (s.k. B-kantor)	tjänsteförhållande	601
• 1 kantor (s.k. C-kantor)	tjänsteförhållande	502
Diakoni		
• 1 diakonissa	tjänsteförhållande	503
• 1 diakonitjänsteinnehavare	tjänsteförhållande	503
Barn- och ungdomsverksamhet		
• 1 ungdomsarbetsledare	tjänsteförhållande	503
• 1 ungdomsarbetsledare	tjänsteförhållande	502
• 1 ungdomsarbetsledare, deltid	arbetsavtalsförhållande	timlön
Dagklubbs-/eftermiddagsverksamhet		
• 1 dagklubbsledare	arbetsavtalsförhållande	502
• 1 dagklubbsledare, 50%	arbetsavtalsförhållande	402 3)
• 1 eftisassistent, 50% (100%)	arbetsavtalsförhållande	402 3)
Husmors- och städtjänster		
• 1 huvudhusmor	tjänsteförhållande	502
• 1 församlingsvärd/städare	arbetsavtalsförhållande	401
• 1 städare, 60% (100%)	arbetsavtalsförhållande	301
• 1 städare, 60%	arbetsavtalsförhållande	301
Lemböte lägergård		
• 1 lägergårdsföreståndare	tjänsteförhållande	503
• 1 ledande kock	arbetsavtalsförhållande	502
• 1 kock deltid/heltid	arbetsavtalsförhållande	402 4)
• 1 gårdskarl, deltid 80%	arbetsavtalsförhållande	402
• 1 städare, deltid/heltid	arbetsavtalsförhållande	301 5)
Begravningsplatsen		
• 1 församlingsträdgårdsmästare	tjänsteförhållande	503
• 1 trädgårdsarbetare	arbetsavtalsförhållande	501
• 1 gårdskarl	arbetsavtalsförhållande	402
Fastigheterna		
• 1 arbetsledare	tjänsteförhållande	503
• 1 kyrkvaktmästare	tjänsteförhållande	403
• 1 fastighetsskötare	arbetsavtalsförhållande	402

Avvikelser i jämförelse med personalplanen

- 1) Byråsekreterare och löneräknare tillsammans kombinerad 100%-tjänst.
- 2) En projektjänst som präst.
- 3) En befattning som dagklubbsledare 100% uppdelad till två eftisledare på 50%.
- 4) En kock är deltidsanställd under tiden 01.11 – 31.03 och heltid under tiden 01.04 – 31.10.

- 5) En städare är deltidanställd under tiden 01.11 – 31.03 och heltid under tiden 01.04 – 31.10.

Förändringar under planeringsperioden åren 2025–2026

Då beläggningen på Lemböte har ökat under främst december månad, och för att kunna minska på personalens övertid, så har de senaste två åren kockens arbetstid ökat under månaderna november/december till heltid. Dagklubbens barn har stadigt minskat, tack vare föräldrars rätt till kommunal barndagvård även för små barn/syskon, vilket medför att vi under kommande år behöver se över nuvarande upplägg.

Lönekostnaderna år 2025

Lönejusteringar som trädde i kraft under 2024 (1.2 och 1.9), ger ett löneöverhäng på ca 2,2 procent på hela kyrkans nivå. Kostnaderna har tagits hänsyn till i budgeten för 2025. Beaktas bör även att avtalsperioden för kyrkans rådande tjänste- och arbetskollektivavtal, i kraft 2023–2025, går ut 28.2.2025. Avtalsvillkor kommer att förhandlas för en ny period som träder i kraft 1.3.2025. I budgeten har prognostiserats om en justering med 3 procent.

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 besluter organen för år 2025 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 2025.

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

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.

Ansvarspersoner

Kyrkorådet har för budgetåret 2025 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.

SAMMANDRAG PÅ HUVUDTITELNIVÅ					
Externa inkomster/utgifter	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
1 FÖRVALTNING					
Verksamhetsintäkter	9 946,46	8 450,00	9 450,00	9 450,00	9 450,00
Verksamhetskostnader	-567 080,85	-614 360,00	-649 544,00	-675 069,29	-646 536,71
ÅRSBIDRAG	-557 134,39	-605 910,00	-640 094,00	-665 619,29	-637 086,71
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-557 134,39	-605 910,00	-640 094,00	-665 619,29	-637 086,71
2 FÖRSAMLINGSVERKSAMHET					
Verksamhetsintäkter	96 469,69	29 740,00	39 700,00	39 700,00	38 700,00
Verksamhetskostnader	-1 224 237,34	-1 215 190,00	-1 292 000,00	-1 295 421,02	-1 245 213,57
ÅRSBIDRAG	-1 127 767,65	-1 185 450,00	-1 252 300,00	-1 255 721,02	-1 206 513,57
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-1 127 767,65	-1 185 450,00	-1 252 300,00	-1 255 721,02	-1 206 513,57
4 BEGRAVNINGSVÄSENDET					
Verksamhetsintäkter	71 308,39	64 900,00	71 400,00	71 400,00	71 400,00
Verksamhetskostnader	-293 627,21	-292 050,00	-320 812,00	-317 176,25	-317 883,39
ÅRSBIDRAG	-222 318,82	-227 150,00	-249 412,00	-245 776,25	-246 483,39
Avskrivningar och nedskrivningar	-58 429,21	-55 677,83	-59 678,00	-59 678,00	-59 678,00
Avskrivningar enligt plan	-58 429,21	-55 677,83	-59 678,00	-59 678,00	-59 678,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-280 748,03	-282 827,83	-309 090,00	-305 454,25	-306 161,39
5 FASTIGHETSVERKSAMHET					
Verksamhetsintäkter	174 325,33	143 850,00	154 750,00	154 750,00	154 750,00
Verksamhetskostnader	-987 722,89	-921 465,00	-982 919,00	-980 059,32	-922 129,50
ÅRSBIDRAG	-813 397,56	-777 615,00	-828 169,00	-825 309,32	-767 379,50
Avskrivningar och nedskrivningar	-166 525,01	-159 659,43	-165 915,79	-165 915,79	-165 915,79
Avskrivningar enligt plan	-166 525,01	-159 659,43	-165 915,79	-165 915,79	-165 915,79
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-979 922,57	-937 274,43	-994 084,79	-991 225,11	-933 295,29
RESULTATRÄKNING					
Verksamhetskostnader	-291,19				
Övriga verksamhetskostnader	291,19				
VERKSAMHETSBIDRAG	291,19				
Kyrkoskatteinkomster	3 061 145,82	2 798 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00
Statlig finansiering	238 053,00	238 000,00	198 000,00	198 000,00	198 000,00
Beskattningskostnader	-30 263,88	-32 000,00	-30 700,00	-30 700,00	-30 700,00
Avgift till kyrkans fond	-247 596,00	-250 430,00	-281 428,00	-281 428,00	-281 428,00
Finansiella intäkter och kostnader	24 302,50	80 000,00	107 000,00	18 000,00	18 000,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	3 045 641,44	2 833 570,00	3 092 872,00	3 003 872,00	3 003 872,00
Investeringar	105 002,92	215 000,00	515 000,00	155 000,00	300 000,00
Sammanlagt huvudtitlar					
Intäkter	3 675 551,19	3 362 940,00	3 680 300,00	3 591 300,00	3 590 300,00
Kostnader	-3 350 819,36	-3 325 495,00	-3 557 403,00	-3 579 853,88	-3 443 891,17
Avskrivningar	-224 954,22	-215 337,26	-225 593,79	-225 593,79	-225 593,79
Netto	99 777,61	-177 892,26	-102 696,79	-214 147,67	-79 184,96
Avskrivningsdifferens	6 476,00	6 476,00	6 476,00	6 476,00	6 476,00
Räkenskapens överskott (underskott)	106 253,61	-171 416,26	-96 220,79	-207 671,67	-72 708,96

2 DRIFTSEKONOMIN

Driftsekonomidelen är bindande i relation till kyrkofullmäktige på huvudtitelnivå (verksamhetsbidrag 1). Den bindande nivån/raden anges med mörk bakgrundsfärg i tabellen.

DRIFTEKONOMIDELLEN	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter (externa)	352 049,87	246 940,00	275 300,00	275 300,00	274 300,00
Verksamhetskostnader (externa)	-3 072 668,29	-3 043 065,00	-3 245 275,00	-3 267 725,88	-3 131 763,17
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	-2 720 618,42	-2 796 125,00	-2 969 975,00	-2 992 425,88	-2 857 463,17
Verksamhetsintäkter (interna)	1 073 227,74	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
Verksamhetskostnader (interna)	-1 073 227,74	-55 600,00	-22 800,00	-22 800,00	-22 800,00
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	-2 720 618,42	-2 781 725,00	-2 922 775,00	-2 945 225,88	-2 810 263,17
Avskrivningar och nedskrivningar	-224 954,22	-215 337,26	-225 593,79	-225 593,79	-225 593,79
Kalkylmässiga poster	-363 847,19				
Interna räntekostnader	-85 987,31				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-277 859,88				
Sektorbidrag (externt och internt)	-3 309 419,83	-2 997 062,26	-3 148 368,79	-3 170 819,67	-3 035 856,96

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.

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
1 - FÖRVALTNING					
Verksamhetsintäkter (externa)	9 946,46	8 450,00	9 450,00	9 450,00	9 450,00
Verksamhetskostnader (externa)	-567 080,85	-614 360,00	-649 544,00	-675 069,29	-646 536,71
Verksamhetsbidrag 1 (externa)	-557 134,39	-605 910,00	-640 094,00	-665 619,29	-637 086,71
Verksamhetskostnader (interna)	-215 385,34	-3 900,00	-4 100,00	-4 100,00	-4 100,00
Verksamhetsbidrag 2 (externa och interna)	-772 519,73	-609 810,00	-644 194,00	-669 719,29	-641 186,71
Kalkylmässiga poster	664 240,77				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	664 240,77				
Sektorbidrag (externt och internt)	-108 278,96	-609 810,00	-644 194,00	-669 719,29	-641 186,71

1011010101 Kyrkliga val

Verksamhet

Valnämnden verkställer val i församlingen enligt kyrkolagens kapitel 9 och valordningen.

Verksamhetsmål år 2025

Inga val år 2025.

Motiveringar till budgeten

Inga medel för val upptas år 2025.

Förändringar under planeringsperioden åren 2026–2027

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 2025

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

Motiveringar till budgeten

- kyrkorådet beräknas hålla 14 sammanträden under året.
- sammanträdesarvodena är 65 €/sammanträde och medlem.
- kyrkorådets viceordförande erhåller ett årsarvode om 2 570 €.
- två extra möten/utbildnings- och informationsträffar.
- lönekostnader.
- förvaltningssekreteraren fungerar som kyrkorådets sekreterare.

Kyrkoherden, ekonomichefen och personalsekreteraren fungerar som föredragande i kyrkorådet/ekonomisektionen i ärenden som hör till eget verksamhetsområde.

Förändringar under planeringsperioden 2026–2027

- Upphandla och implementera ett ärendehanteringssystem.
- 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. Finansierings- och banktjänster.

1011050103 Revision

Resurser

Enligt kyrkoordningen 6 kap. 7 § utser kyrkofullmäktige antingen minst en ordinarie revisor och en revisorssuppleant eller en revisionssammanslutning för att granska förvaltningen och ekonomin under de år som motsvarar mandatperioden. Mariehamns församling har anlitat revisionssammanslutningen BDO under mandatperioden 2023–2026, med en OFGR-revisor som huvudansvarig revisor.

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 som erbjuder centraliserade dataadministrationstjänster. Varje år ordnas datasäkerhetsutbildningar för personalen. Temat för utbildningen år 2025 är inriktat på dataskydd och GDPR.

Verksamhetsmål

-kartlägga och förnya personalens hårdvara samt ha beredskap för oförutsedda behov.

Motiveringar till budgeten

Årsavgiften för Kustens IT-central samt Elisa företags nätanslutning för kyrknätet bokförs under detta kostnadsställe. Månatlig kostnad för Granlund Manager, molnbaserad programvara för fastighetsförvaltning och energihantering.

1015090109 Personalförvaltning**Resurser**

1 Personalsekreterare, löneräknare deltid 60%

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.

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 medlemmarna önskar att få delta i under året.

1011050111 Gemensamma kansliuppgifter**Verksamhet**

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

Verksamhetsmål

- att tänka hållbart.

Motiveringar till budgeten

Posttjänster. Service av maskinpark. Årsavgiften för Katrina programvara. En beredskap bör finnas för oförutsedda behov av förnyelse av församlingens kontorsmaskiner.

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 församlingssammankomster, information och kommunikation, musik, dagklubbar, minior- och juniorarbete, skriftskola, ungdomsarbete familjearbete, eftermiddagsklubbar, diakoni, sjukhussjälavård, samtalstjänst, själavård, mission, internationell diakoni och övrigt församlingsarbete.

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
2 - FÖRSAMLINGSVERKSAMHET					
Verksamhetsintäkter (externa)	96 469,69	29 740,00	39 700,00	39 700,00	38 700,00
Verksamhetskostnader (externa)	-1 224 237,34	-1 215 190,00	-1 292 000,00	-1 295 421,02	-1 245 213,57
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	-1 127 767,65	-1 185 450,00	-1 252 300,00	-1 255 721,02	-1 206 513,57
Verksamhetskostnader (interna)	-647 215,39	-51 700,00	-18 700,00	-18 700,00	-18 700,00
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	-1 774 983,04	-1 237 150,00	-1 271 000,00	-1 274 421,02	-1 225 213,57
Kalkylmässiga poster	-742 805,56				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-742 805,56				
Sektorbidrag (externt och internt)	-2 517 788,60	-1 237 150,00	-1 271 000,00	-1 274 421,02	-1 225 213,57

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
- Fortsatt utveckling av gudstjänstgrupperna och lekmäns möjligheter att påverka gudstjänstlivet
- Gudstjänstrummets utveckling fortsätter

Motiveringar till budgeten

Lönekostnader. 10% av prästernas löner fördelas här.

Förändringar under planeringsperioden åren 2026–2027

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

- Tillräckliga resurser till medarbetarna för att möta de sörjande både före och efter jordfästningen.

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

- 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. Speciell hänsyn tas till de existentiella frågorna och

vi hittar samarbetsplattformar där vi tillsammans med andra verksamhetsaktörer och befintliga organisationer kan möta församlingsmedlemmarna i deras vardag.

- öka antalet deltagare i vuxenverksamheten. Att aktivt arbeta utåtriktat enligt församlingens strategi.
- 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

- Församlingens 120-årsjubileum syns i församlingen hela året

Motiveringar till budgeten

Församlingens 120-årsjubileum

1012100000 Information och kommunikation

Resurser

1 informatör

Verksamhet

Att sprida information om församlingens aktiviteter och det kristna budskapet genom att förmedla varierad information via flera olika kanaler, så att fler människor kan nås och engageras i församlingens verksamhet. Nu har församlingen en QR-kod som ger dig tillgång till information om S:t Görans kyrka, dygnet runt och på 28 olika språk via en app.

Verksamhetsmål

- att på ett tilltalande sätt lyfta fram församlingens mångsidiga verksamhet för medlemmarna, med målet att öka deras engagemang.
- att fokus ligger på att skapa en nära och personlig kommunikation.

Motiveringar till budgeten

Momsen har stigit med 1,5 procentenheter till 25,5%, vilket ökar kostnaderna. 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 kantorenas eget musicerande.
- upprätthålla församlingens körverksamhet på nuvarande nivå.

Motiveringar till budgeten

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

Förändringar under planeringsperioden åren 2026–2027

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

- Utvärdera och planera verksamheten bland församlingens minsta 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 2026–2027

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, till exempel 10-årsfest och utdelning av Bibel till 7-åringar. Inköp av liturgiska kläder för barn planeras.

Förändringar under planeringsperioden åren 2026–2027

Inga förändringar.

1012350000 Skriftskola**Resurser**

Präster, ungdomsarbetsledare, kantorer och ungledare.

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 ungledarnärvaro 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 2026–2027

Inga förändringar.

1012360000 Ungdomsarbete**Resurser**

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

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

- öka ungdomars möjligheter att påverka verksamheten och fortsätta påverkansgruppen för unga.
- återupprätta kontakten till rektorer, lärare och elever i högstadierna samt gymnasierna.
- öka samarbetet med Ålands Unga Kyrka (det gemensamma ungdomsarbetet för församlingarna utanför Mariehamn) 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 300€ för 10 ungdomar. Obligatoriskt deltagande i evenemanget Höstdagar för ungledare år 1 samt deltagaravgift för Ungdomens kyrkodagar i Borgå stift. Flera unghelger frikopplade från ungledarverksamheten.

Förändringar under planeringsperioden åren 2026–2027

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 ([Stigen - EVL Plus](#)) för att arbeta för barnens perspektiv och öka barnens medverkan.
- Inbjuda till gudstjänster och annan verksamhet som riktas till familjerna genom att hålla regelbundna utbildnings- och gemenskapstillfällen, som familjecafé, skilsmässogrupper för barn och unga, föräldragruppen ABC (Alla barn i centrum), samt familjedagar och -evenemang som till exempel 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 Pusselfamiljen r.f.

Motiveringar till budgeten 2025

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 2026–2027

Eventuella förändringar anpassas med beaktande av efterfrågan på eftermiddagsplatser.

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 metoder för hållbart diakonalt arbete.

Motiveringar till budget

Lönekostnader. 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. Upprätthålla kontakter till missions-och hjälporganisationer.

Verksamhetsmål

- bidrag enligt budget.
- förbön för församlingens missionär och missionsarbetet ingår regelbundet i högmässan

Motiveringar till budget

De donerade medlen för Mission och Internationell diakoni beräknas motsvara 3 % 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. De donerade medlen för Mission och Internationell diakoni beräknas motsvara 3 % av skatteintäkterna. 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.

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
4 - BEGRAVNINGSVÄSENDET					
Verksamhetsintäkter (externa)	71 308,39	64 900,00	71 400,00	71 400,00	71 400,00
Verksamhetskostnader (externa)	-293 627,21	-292 050,00	-320 812,00	-317 176,25	-317 883,39
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	-222 318,82	-227 150,00	-249 412,00	-245 776,25	-246 483,39
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	-222 318,82	-227 150,00	-249 412,00	-245 776,25	-246 483,39
Avskrivningar och nedskrivningar	-58 429,21	-55 677,83	-59 678,00	-59 678,00	-59 678,00
Kalkylmässiga poster	-171 479,47				
Interna räntekostnader	-17 423,79				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-154 055,68				
Sektorbidrag (externt och internt)	-452 227,50	-282 827,83	-309 090,00	-305 454,25	-306 161,39

1014010000 Begravningsplatsförvaltning

Resurser

Församlingsträdgårdsmästare, ekonomichef och direktionen för begravningsplatsen.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

-fortsätta åtgärdandet av sanden/gruset på gångvägarna vid gravgården så att framkomligheten och tillgängligheten förbättras.

Motiveringar till budgeten

Lönekostnader. 15% av församlingsträdgårdsmästarens lön fördelas här, samt arvoden till direktionen för begravningsplatsen. Avgifter för Vitec Agrando; LabOra kyrkogårdsprogram. Grusbyte.

1014030431 Servicehus

Resurser

Kök med bord och stolar, två omklädningsrum, kontor, maskinhall och verkstad. En handikappanpassad toalett för gravgårdens besökare, med ingång från utsidan.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

-byta ut köksinredningen

Motiveringar till budgeten

Huvudsakligen lönekostnader. Mer detaljerad information om fördelningen i bilaga 2, sid. 42. Alla ICT-tjänster (fiber- och samtalsavgifter för mobiler) finns under detta kostnadsställe förutom avgifter för larmöverföringen som konteras under Mariakapellet. Städningen sköts inom församlingen. Byte av köksinredning.

Förändringar under planeringsperioden 2026–2027

Inga förändringar, fortsatt underhåll.

1014030432 Begravningsplatsen**Resurser**

Församlingsträdgårdsmästare, trädgårdsarbetare och gårdskarlar. Under högsäsongen anställs ungdomar/säsongarbetare för att hjälpa till med gräsklippning, ogrärensning 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.
- fortsätta åtgärdandet av sanden/gruset på gångvägarna vid gravgården så att framkomligheten och tillgängligheten förbättras.

Motiveringar till budgeten

Intäkterna är från gravvårdsfonden för att täcka kostnaderna för gravvårdsskötsel. Kostnadsställets nya intäkter för år 2025 är de avgifter församlingen tar ut för inlösen av grav och förlängning av besittningsrätten. Dessa intäkter bokfördes tidigare på kostnadsstället Ordinarie begravningsväsendet. Enligt nya fördelningsregler från kyrkostyrelsen fördelas intäkterna från och med 2025 under detta kostnadsställe. Kyrkofullmäktige godkänner gravrättsavgifterna. Lönekostnader, mer detaljerad information under bilaga 2, sid. 42. Avskrivningar, underhåll av området och maskiner.

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

Övriga avgifter inom begravningsväsendet samt kremeringsbidraget beslutar kyrkorådet om. Lönekostnader, mer detaljerad information under bilaga 2, sid. 42.

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.

FASTIGHETSVÄSENDET-HUVUDTITEL 5

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

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
5 - FASTIGHETSVÄSENDET					
Verksamhetsintäkter (externa)	174 325,33	143 850,00	154 750,00	154 750,00	154 750,00
Verksamhetskostnader (externa)	-987 722,89	-921 465,00	-982 919,00	-980 059,32	-922 129,50
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	-813 397,56	-777 615,00	-828 169,00	-825 309,32	-767 379,50
Verksamhetsintäkter (interna)	1 073 227,74	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
Verksamhetskostnader (interna)	-210 627,01				
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	49 203,17	-707 615,00	-758 169,00	-755 309,32	-697 379,50
Avskrivningar och nedskrivningar	-166 525,01	-159 659,43	-165 915,79	-165 915,79	-165 915,79
Kalkylmässiga poster	-113 802,93				
Interna räntekostnader	-68 563,52				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-45 239,41				
Sektorbidrag (externt och internt)	-231 124,77	-867 274,43	-924 084,79	-921 225,11	-863 295,29

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 200 sammankomster med ca 14 000 besökare per år. Kyrkan hålls även öppen för allmänheten under sommaren med guidning.

Verksamhetsmål

Löpande underhåll.

Motiveringar till budgeten

Löpande underhåll. Byte av avloppsrör och galvade vattenrör.

Förändringar under planeringsperioden 2026–2027

Byte av klocktornets blindfönster och ljudluckor. Ommålning av ytterdörrar. Foga om utvändiga trappor. Tjärning av hängbrädor.

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

- fortsätta hålla kontakt med myndigheter och sakkunniga och tillsammans komma fram till en lösning hur man bäst förbättrar tillgängligheten i den K-märkta fastigheten och eventuellt påbörja en förbättring av tillgängligheten.
- alternativa uppvärmningssystem av kapellet utreds fortsatt.
- utreda om ett byte av heltäckningsmattan i koret är möjligt.

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.

Förändringar under planeringsperioden 2026–2027

Arbetet i fråga om förbättring av tillgängligheten fortsätter.

1015060530 S:t Görans församlingshem**Resurser**

Vaktmästare, husmor/städ.

Verksamhet

Församlingshemmet är verksamhetscentrum för hela församlingen. Församlingshemmet används för körövningar, föredrag, minnesstunder, personalmöten samt för kyrkofullmäktiges och kyrkorådets sammanträden.

Verksamhetsmål

Löpande underhåll.

Motiveringar till budgeten

Löpande underhåll.

Förändringar under planeringsperioden 2026–2027

Underhåll enligt underhållsplan.

1015020531 S:t Mårtensgården**Resurser**

Vaktmästare, städare, församlingsvärdinna.

Verksamhet

Ingen planerad verksamhet på grund av pågående försäljning.

Verksamhetsmål

Löpande underhåll.

Motiveringar till budgeten

Underhåll av fastigheten.

Förändringar under planeringsperioden

Inga planerade förändringar

1015060532 Margaretagården**Resurser**

Vaktmästare, församlingsvärdinna.

Verksamhet

Margaretagården är verksamhetscentrum i den södra stadsdelen. Förutom att församlingens knatteklubb (dagklubben) samt morgon- och eftermiddagsverksamhet verkar här används Margaretagården flitigt för körövningar, förrättningar, möten samt Familjecafé. Ungefär 150 tillfällen med ca 1000 besökare

Verksamhetsmål

Löpande underhåll.

Motiveringar till budgeten

Större renovering enligt investeringsplan. Byte av belysningsarmatur i salen och kapellet.

Förändringar under planeringsperioden 2026–2027

Genomgång av samtliga fönster och dörrar. Underhåll enligt underhållsplan.

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 2026–2027

Underhåll enligt underhållsplan.

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 2026–2027

Förnya textilier.

1015120535 Café S:t Göran**Resurser**

Församlingens anställda, timanställd personal samt frivilliga.

Verksamhet

Sommarcafé i anslutning till vägkyrkan.

Sommaren 2025 tar caféet en paus med anledning av renoveringen av taket på Margaretagården. Då Margaretagården inte kommer att vara tillgänglig för bokningar av dop, minnesstunder mm., behöver församlingen erbjuda församlingshemmet för den verksamheten framom café.

Motiveringar till budget

Intäkterna går oavkortat till Mariehamns Diakoniförening r.f. för att stödja mindre bemedlade. En summa budgeteras trots allt på kostnadsstället ifall alternativa idéer för ett café uppkommer senare.

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 2026–2027

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. OVK besiktning (obligatorisk ventilationskontroll) i gamla internatet, s.k. hörnan. Kylrummet i köket renoveras och ny kylmaskin installeras.

Motiveringar till budgeten

Underhåll av fastigheterna.

Förändringar under planeringsperioden 2026–2027

Genomgång och underhåll av samtliga fönster och dörrar.

1015120551 Husmorstjänster Lemböte lägergård

Resurser

Lägergårdsföreståndare, 1 ledande kock, 1 kock deltid, 1 städare deltid, timanställd personal.

Verksamhet

Att betjäna verksamheten på Lemböte lägergård med bespisnings- och logitjänster. Lägergården utnyttjas ca 250 dagar om året. Köket tillreder ca 9 000 måltider för ca 6 000 gäster. Antalet övernattningar är ca 3 700.

Verksamhetsmål

- att fortsätta utveckla Lemböte lägergård för både egen och extern verksamhet.
- att bibehålla kunder men också hitta nya genom att gå med i *Kirkon Paikat*, en hemsida som marknadsför ev.lut. församlingars och kyrkliga organisationers läger- och kurscentrum runt om i Finland.

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

Underhåll av fastigheten.

Förändringar under planeringsperioden 2026–2027

Underhåll enligt underhållsplan.

Sammandrag av nettoanslaget (verksamhetsbidrag 1, externt) för huvudtitlarna 1,2,4 och 5 som fullmäktige godkänt.

Bindningsnivå, driftsekonomidelen	BUDGET 2025
Huvudtitel 1 – Förvaltning	-640 094
Huvudtitel 2 – Församlingsverksamhet	-1 252 300
Huvudtitel 4 - Begravningsväsendet	-249 412
Huvudtitel 5 - Fastighetsväsendet	-828 169

3 RESULTATRÄKNINGSDEL

Resultaträkningsdelen ger en bild av hur väl den interna finansieringen (verksamhetsintäkter, kyrkoskatteinkomster, statlig finansiering och finansiella intäkter) räcker till för att täcka verksamhetskostnader, beskattningskostnader, fondavgifter, finansiella kostnader samt avskrivningar. Bindande poster är kyrkoskatteprognoserna, fondavgifterna och den statliga finansieringen.

Budgeterad Resultaträkning, exkl. interna poster	BS 2023	BU 2024	BU2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	352 049,87	246 940,00	275 300,00	275 300,00	274 300,00
Ersättningar	44 720,78	200,00	200,00	200,00	200,00
Försäljningsintäkter	145 250,86	120 500,00	130 500,00	130 500,00	130 500,00
Avgiftsintäkter	111 708,48	88 340,00	102 800,00	102 800,00	101 800,00
Hysesintäkter	29 987,00	21 350,00	22 750,00	22 750,00	22 750,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	2 638,04				
Understöd och bidrag	8 456,40	8 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
Övriga verksamhetsintäkter	9 288,31	8 550,00	10 050,00	10 050,00	10 050,00
Verksamhetskostnader	-3 072 959,48	-3 043 065,00	-3 245 275,00	-3 267 725,88	-3 131 763,17
Personalkostnader	-1 948 070,92	-1 984 965,00	-2 064 605,00	-2 083 805,88	-2 028 343,17
Löner och arvoden	-1 607 263,69	-1 609 170,00	-1 670 050,00	-1 689 250,88	-1 645 245,17
Lönebikostnader	-374 984,16	-375 795,00	-394 555,00	-394 555,00	-383 098,00
Rättelseposter för personalkostnader	34 176,93				
Köpta tjänster	-547 713,38	-470 810,00	-559 370,00	-574 170,00	-493 670,00
Hyeskostnader	-2 286,72	-2 500,00	-2 200,00	-2 200,00	-2 200,00
Material, förnödenheter och varor	-418 464,18	-430 080,00	-452 640,00	-441 090,00	-441 090,00
Inköp under räkenskapsperioden	-418 464,18	-430 080,00	-452 640,00	-441 090,00	-441 090,00
Beviljade bidrag	-130 703,64	-122 500,00	-139 100,00	-139 100,00	-139 100,00
Övriga verksamhetskostnader	-25 720,64	-32 210,00	-27 360,00	-27 360,00	-27 360,00
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 720 909,61	-2 796 125,00	-2 969 975,00	-2 992 425,88	-2 857 463,17
Kyrkoskatteinkomster	3 061 145,82	2 798 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00
Statlig finansiering	238 053,00	238 000,00	198 000,00	198 000,00	198 000,00
Beskattningskostnader	-30 263,88	-32 000,00	-30 700,00	-30 700,00	-30 700,00
Avgift till kyrkans fond	-247 596,00	-250 430,00	-281 428,00	-281 428,00	-281 428,00
Finansiella intäkter och kostnader	24 302,50	80 000,00	107 000,00	18 000,00	18 000,00
Ränteintäkter	24 302,50	80 000,00	107 000,00	18 000,00	18 000,00
ÅRSBIDRAG	324 731,83	37 445,00	122 897,00	11 446,12	146 408,83
Avskrivningar och nedskrivningar	-224 954,22	-215 337,26	-225 593,79	-225 593,79	-225 593,79
Avskrivningar enligt plan	-224 954,22	-215 337,26	-225 593,79	-225 593,79	-225 593,79
Särredovisade fonder	0,00				
Intäkter	19 045,80				
Kostnader	-19 956,81				
Överföring från/till fond	911,01				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	99 777,61	-177 892,26	-102 696,79	-214 147,67	-79 184,96
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	6 476,31	6 476,00	6 476,00	6 476,00	6 476,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	106 253,92	-171 416,26	-96 220,79	-207 671,67	-72 708,96

Kyrkoskatteinkomster

Budgetens uppskattade skatteinkomster följer till viss del den skatteinkomstprognos som kyrkostyrelsen beställt från FCG Oy (29.8.2024). Prognosen är baserad på en skattesats om 1,55 procent.

Statlig finansiering

Enligt 1 § i lagen om statlig finansiering till evangelisk-lutherska kyrkan för skötseln av vissa samhällsuppgifter (430/2015, finansieringslagen) beviljas församlingarna årligen finansiering för skötseln av de lagstadgade uppgifterna i anslutning till begravningsväsendet, folkbokföringen och underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och värdefullt lösöre. Denna lag trädde i kraft 2016 och finansieringsbeloppet ansågs då vara en skälig andel som beräknades täcka 80 procent av de lagstadgade samhällsuppgifterna. Före år 2016 fick församlingarna samfundsskatt. Finansieringsbeloppet uppskattades att motsvara de inkomster av samfundsskatt som församlingarna tidigare fått i genomsnitt. Kyrkomötet fastställer fördelningen av den statliga finansieringen till Kyrkans centralfond i november.

Beskattningskostnader

Beräkningsgrunderna för beskattningskostnaderna för en enskild församlingsekonomi bestäms enligt 31 § i lagen om Skatteförvaltningen (503/2010). Kostnaderna består av statens kostnader för uppbärandet av kyrkoskatt. Enligt 30 § 2 mom. i lagen om Skatteförvaltningen betalar de ekonomiska församlingsenheterna 3,2 procent av Skatteförvaltningens verksamhetsutgifter som beskattningskostnader. Andelen tas ut i fyra rater under året. Enligt Skatteförvaltningens förhandsuppgifter uppgår församlingarnas andel till ca 14,2 miljoner euro för 2024 (13,7 miljoner år 2023).

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. Storleken på avgiften till Kyrkans centralfond har varit oförändrad sedan 2018 och ingen ändring föreslås för år 2025. Grundavgiften är 6,5 procent av den kalkylerade kyrkoskatten. Pensionsfondsavgiften beräknas även den på församlingens skatteinkomster. Kyrkomötet föreslår inte heller någon ändring av storleken på nästa års kyrkoskattebaserade pensionsfondavgift och förväntas således bli 5 procent.

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 förvaldade av ÅAB med strävan att åstadkomma bästa möjliga avkastning. Ränteläget har möjliggjort tidsbundna ränteplaceringar varvid likviditet är

placerat hos Andelsbanken för Åland och Ålandsbanken. De finansiella kostnaderna hänförs sig främst till serviceavgifter och dröjsmålsräntor.

Skatter och ränteintäkter	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetskostnader	-291,19				
Övriga verksamhetskostnader	-291,19				
VERKSAMHETSBIDRAG	-291,19				
Kyrkoskatteinkomster	3 061 145,82	2 798 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00
Statlig finansiering	238 053,00	238 000,00	198 000,00	198 000,00	198 000,00
Beskattningskostnader	-30 263,88	-32 000,00	-30 700,00	-30 700,00	-30 700,00
Avgift till kyrkans fond	-247 596,00	-250 430,00	-281 428,00	-281 428,00	-281 428,00
Finansiella intäkter och kostnader	24 302,50	80 000,00	107 000,00	18 000,00	18 000,00
Ränteintäkter	24 302,50	80 000,00	107 000,00	18 000,00	18 000,00
ÅRSBIDRAG	3 045 350,25	2 833 570,00	3 092 872,00	3 003 872,00	3 003 872,00
Särredovisade fonder	0,00				
Intäkter	19 045,80				
Kostnader	-19 956,81				
Överföring från/till fond	911,01				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	3 045 641,44	2 833 570,00	3 092 872,00	3 003 872,00	3 003 872,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	3 045 350,25	2 833 570,00	3 092 872,00	3 003 872,00	3 003 872,00

4 INVESTERINGSDELEN

INVESTERINGSPLAN	Ny kostnadskalkyl	Gammal kostnadskalkyl	Användning per 11/2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
S:t Görans kyrka						
Renovering av orgeln		65 000	67 598			
Ny plattläggning på innergården	65 000			65 000		
Byte av klockornets kopparplåtar	45 000				45 000	
Mariakapellet						
Tillgänglighetsanpassning, projektering inkl.	60 000	60 000		60 000		
Begravningsplatsens servicebyggnad						
Nya portar till garaget		20 000	Påbörjat, färdigställs 2025			
Isolera kallgaraget		20 000	Påbörjat, färdigställs 2025			
Villa Carita						
Förnyande av el-central och elinstallationer		30 000	Under arbete, färdigställs 2024			
Brandlarmsystem med koppling till räddningsverket		15 000	Under arbete, färdigställs 2024			
Ny stentrappan mot Ålandsvägen	10 000				10 000	
Asbestsanering i källaren	15 000			15 000		
Takrenovering	100 000				100 000	
Renovering av uthus	150 000					150 000
Margaretagården						
Projektering av åtgärder		40 000				
Takbyte och ny ventilation, projektering inkl.	300 000	258 000		300 000		
Köksrenovering	60 000			60 000		
Renovering våtrum	60 000	60 000				60 000
Omdränering samt montage av fuktisolering	90 000	65 000				90 000
Brandlarmsystem med koppling till räddningsverket	15 000	14 000		15 000		
Alla investeringar totalt	970 000	647 000		515 000	155 000	300 000

Under år 2024 har investeringen *renovering av orgeln* slutförts i september. Investeringarna på Villa Carita vad gäller *Förnyande av el-central och elinstallationer* samt *Brandlarmsystem med koppling till räddningsverket* är under arbete och kommer att slutföras innan året är slut.

Investeringarna *Nya portar till garaget* och *Isolera kallgaraget* på begravningsplatsen är likaså under arbete och kommer troligen att slutföras under början av år 2025.

För de totala investeringarna under budgetåret 2025 har sammanlagt reserverats anslag på 515 000 euro. Under hela planperioden 2025 – 2027 uppgår investeringarna till totalt 970 000 euro.

Investeringarna finansieras med egna medel.

5 FINANSIERINGSDELEN

I budgetens finansieringsdel visas hur den planerade verksamheten påverkar församlingens penningtillgångar och i synnerhet likviditeten. Kassaflödet från den ordinarie verksamheten och investeringarna anger hur årsbidraget och den övriga interna finansieringen räcker till för att täcka investeringsutgifterna.

FINANSIERINGSKALKYL	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
Intern finansiering	324 731,83	114 452,00	122 897,00	11 446,12	146 408,83
Årsbidrag	324 731,83	114 452,00	122 897,00	11 446,12	146 408,83
Rättelseposter till intern finansiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investeringar	-105 002,92	-215 000,00	-515 000,00	-155 000,00	-300 000,00
Investeringsutgifter	-105 002,92	-215 000,00	-515 000,00	-155 000,00	-300 000,00
Försäljningsinkomster av bestående aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Den ordinarie verksamhetens och investerings.					
Nettokassaflöde	219 728,91	-100 548,00	-392 103,00	-143 553,88	-153 591,17
Intern finansiering	324 731,83	114 452,00	122 897,00	11 446,12	146 408,83
Investeringar	-105 002,92	-215 000,00	-515 000,00	-155 000,00	-300 000,00
Övriga förändringar av likviditeten	68 551,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändring i kortfristiga fordringar	24 802,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	43 748,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	68 551,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändring av likvida medel	288 280,15	-100 548,00	-392 103,00	-143 553,88	-153 591,17

Finansieringskalkylen visar att vi hade ett nettokassaflöde för den ordinarie verksamheten och investeringar på 219 728,91 euro i församlingen år 2023. Nettokassaflödet från finansieringsverksamheten visar ett överskott om 68 551,24 euro för samma år. Förändringen av likvida medel uppgår därav till 288 280,15 euro. Under budgetåret 2025 beräknas investeringarna uppgå till 515 000 euro och påverkar förändringen av likvida medel med -392 103 euro.

Bilaga 1

Tablå över budgetens bindande nivåer år 2025

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
			Ekonomiförvaltn.	Ekon.chef/bokförare
			Personalförvaltn.	Personalsekr./ekon.chef
			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/tf. ungd.arb.ledare
			Skriftskola	Ungd.arb.led/kyrkoherde
			Ungdomsarbete	Ungd.arb.led./tf. ungd.arb.ledare
			Familjearbete	Församl.pastor/kyrkoherde
			Efterm.verksamhet	Dagklubbsled/förs.pastor
			Diakoni	Diakonissa/diakonitj.inneh
			Sjukhusjälavård	Sjukhuspräst/kyrkoherde
			Samtalstjänst	Kyrkoherde/kaplan
			Självavård	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 sarbetare
			Begravn.platsförvaltn	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	Läggarg.förest/ledande kock
			Café S:t Göran	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 läggargård	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			Prästgården	Arb.ledare/kyrkvaktmästare

Bilaga 2

Fördelning av lönekostnader för teologer och personal inom fastighets- och begravningsväsendet i budgeten för år 2025.

Teologer		
Pastorsexpedition	10%	
Gudstjänstliv	10%	
Jordfästning	15%	
Övriga kyrkliga förrättningar	10%	
Vuxenarbete	10%	
Skriftskola	10%	
Familjearbete	10%	
Sjukhussjälavård	15%	
Själavård	10%	
Sammanlagt	100%	
Personal inom fastighetsväsendet		
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%)	
Sammanlagt	100%	
Personal inom begravningsväsendet	Tjänsteförhållande	Arbetsavtalsförhållande
Begravningsplatsförvaltning	15%	0% (tidigare 15%)
Servicehuset	10%	15% (tidigare 10%)
Begravningsplatsen	65%	75% (tidigare 65%)
Ordinarie begravningsväsendet	10%	10%
Sammanlagt	100%	100%

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 2025. Arbetet med jordbyte och nedklippning av perenner börjar redan i maj och sommarblommorna planteras innan den 9:e juni. Skötseln av skötselgravarna sker under perioden 1.6 – 10.9 och omfattar bland annat; byte av jord, nedklippning av perenner och rosor, gödsling, plantering av sommarblommor, rensning av ogräs och vattning vid behov.

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 2026–2027

Inga förändringar.

GRAVVÅRDSFONDEN	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	9 855,00	9 500,00	13 000,00	14 000,00	14 500,00
Avgiftsintäkter	9 855,00	9 500,00	13 000,00	14 000,00	14 500,00
Verksamhetskostnader	-8 307,24	8 500,00	11 000,00	12 000,00	12 500,00
Köpta tjänster	-8 307,24	8 500,00	11 000,00	12 000,00	12 500,00
VERKSAMHETSBIDRAG	1 547,76	1 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
ÅRSBIDRAG	1 547,76	1 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 547,76	1 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 547,76	1 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00

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 14 006,74 €.

Motivering till budgeten

Bankavgifter. Löpande underhållskostnader.

Förändringar under planeringsperioden 2026–2027

Inga särskilda förändringar planeras.

VILLA CARITA FOND	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetskostnader	428,42	78,00	80,00	80,00	80,00
Köpta tjänster	428,42	78,00	80,00	80,00	80,00
VERKSAMHETSBIDRAG	428,42	78,00	80,00	80,00	80,00
ÅRSBIDRAG	428,42	78,00	80,00	80,00	80,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	428,42	78,00	80,00	80,00	80,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	428,42	78,00	80,00	80,00	80,00

Bilaga 5

KARL OCH GRETA HELIN FOND

Verksamhet

- Fonden äger två bostäder avsedda att hyras ut till pensionärer. Östra Skolgatan 10 (30m²) och Skarpansvägen 20 (30,5 m²).
- Fonden redovisas separat och kapitalet upptas i församlingens balans under förvaltade medel.
- Fondens egna kapital uppgick vid senaste årsbokslut till 113 179,77 €.

Motivering till budgeten

Verksamhetskostnaderna utgörs av bolagsvederlag, bankavgifter samt löpande underhållskostnader.

Förändringar under planeringsperioden 2026–2027

Inga särskilda förändringar planeras under året.

KARL OCH GRETA HELINS FOND	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	9 190,80	9 000,00	9 590,00	9 590,00	9 590,00
Hysesintäkter	9 190,80	9 000,00	9 590,00	9 590,00	9 590,00
Verksamhetskostnader	-11 221,15	-4 000,00	-4 300,00	-4 400,00	-4 500,00
Köpta tjänster	-2 161,90		-1 200,00	-1 300,00	-1 400,00
Hyeskostnader	-8 928,56		-2 600,00	-2 600,00	-2 600,00
Material, förnödenheter och varor	-130,69		-500,00	-500,00	-500,00
Inköp under räkenskapsperioden	-130,69		-500,00	-500,00	-500,00
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 030,35	5 000,00	5 290,00	5 190,00	5 090,00
Finansiella intäkter och kostnader					
Övriga finansiella intäkter					
ÅRSBIDRAG	-2 030,35	5 000,00	5 290,00	5 190,00	5 090,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-2 030,35	5 000,00	5 290,00	5 190,00	5 090,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-2 030,35	5 000,00	5 290,00	5 190,00	5 090,00