



BOKSLUT 2023

KYRKOFULLMÄKTIGE
04.06.2024

Innehållsförteckning

I Verksamhetsberättelse.....	3
1 Allmän översikt.....	3
2 Förvaltning.....	11
3 Personal.....	17
4 Medlemsantal.....	19
5 Intern kontroll.....	20
6 Ekonomiska nyckeltal.....	23
7 Koncernverksamhet och ekonomi.....	26
8 Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin.....	26
II Budgetutfall.....	27
1 Utfallet för driftsekonomi.....	27
2 Utfallet för resultaträkningsdelen.....	58
3 Utfallet för investeringsdelen.....	59
4 Utfallet för finansieringsdelen.....	59
III Bokslutskalkyler.....	60
1 Resultaträkning.....	60
2 Finansieringsanalys.....	61
3 Balansräkning.....	62
IV Noter till Bokslutet.....	63
1 Noter om tillämpande bokslutsprinciper.....	63
2 Noter om presentationen av bokslutet.....	63
3 Noter till Resultaträkningen.....	63
4 Noter till finansieringsanalysen.....	65
5 Noter till balansräkningens aktiva.....	65
6 Noter till balansräkningens passiva.....	66
7 Noter om säkerhets och ansvarsförbindelser.....	67
8 Noter om innehav i andra samfund.....	68
9 Särredovisade fonder.....	68
V Underskrifter och revisionsanteckning.....	72

VI Förteckningar och redogörelser.....	73
--	----

I VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1 ALLMÄN ÖVERSIKT

Allmän översikt av verksamheten och församlingslivet

Verksamhetsåret 2023 blev äntligen det året som kunde genomföras utan restriktioner och stängda dörrar. I enlighet med församlingens strategi planerades det in program både utanför och innanför församlingens lokaler. Sånger med innehåll som ordnades i Kallas stadskrog i februari och De vackraste julsångerna i Sittkoffska gården kan nämnas som exempel. Önskepsalmen som fick sin start under pandemin som allsångstillfälle on-line har utvecklats till Allsångscafé varannan fredag i S:t Görans församlingshem.

Fastetidens större satsning var Fastesamtalsserien som ordnades i S:t Görans kyrka fem gånger på tisdagskvällar i fastan. Inbjudna gäster samtalade med församlingens präster och evenemangen lockade bra med deltagare. Efter jordbävningen i Syrien och Turkiet ordnades det en ljuskväll på Margaretagården. Initiativet kom från en medlem och ordnades i stort sett med frivilliga krafter. Gudstjänstliv, stillhet, andakter, samtalsgrupper och mycket annat har gett möjlighet till andlig fördjupning i olika åldrar.

Församlingens verksamhet med ungdomar fortsatte samla unga både till Villa Carita, och Lemböte. En resa till Taizé i Frankrike ordnades tillsammans med Ålands Unga Kyrka. Ett stort gäng ungdomar reste även till Lempäälä för Höstdagarna. Verksamheten med skolbarn innehöll bland annat läger, pysselklubbar och ett 10-årskalas för dem som fyllde tio år under 2023. Ett nytt evenemang var välsignelse inför skolstarten som förhoppningsvis blir en ny tradition bland församlingens yngre medlemmar.

Inom verksamheten med småbarn skedde stora förändringar under verksamhetsåret då S:t Mårtens daghem lades ner efter vårterminen. Daghemmet har varit en viktig del av verksamheten bland församlingens minsta under många år, men beslutet om att sätta S:t Mårtensgården till försäljning tillsammans med de ökade kraven inom småbarnspedagogiken ledde till det svåra beslutet. Mariehamns församling har många fastigheter och byggnader i sin ägo med olika behov av underhåll. En del av åtgärderna under verksamhetsåret har varit att utarbeta en fastighetsstrategi. Strategin ställer behovet av verksamhetsutrymmen i relation till församlingens ekonomiska bärkraft. En av målsättningen är också att åtgärda det ökande eftersatta underhåll som präglar byggnadsbeståndet. Med hjälp av fastighetsstrategin analyseras vilka behov av åtgärder som finns för våra byggnader med tanke på byggnadernas kondition och deras användning samt planera underhållet enligt det. En indelning av fastigheter och byggnader görs i vilka som skall bevaras, utvecklas eller avvecklas.

Inom dagklubsverksamheten gjordes också lite justeringar efter vårterminen. Dagklubben blev Knatteklubben och klubbdagarna minskades från fem till tre dagar i veckan. Efter ändringarna och extra marknadsföring fick man ihop en grupp som startade på hösten.

Föris/eftis har samlat barn före och efter skolan och har fortsättningsvis varit populär. Familjecaféet fortsatte i samarbete med Folkhälsan.

Inom diakoniarbetet präglades året av ökat samarbete med tredje sektorn, exempelvis ordnades en Lembötedag för ukrainska kvinnor och barn, vilken var uppskattad. Det svåra ekonomiska läget i samhället syns i arbetet och församlingens diakoni är för många ett viktigt stöd i livets utmaningar. Med diakoniarbetarna i spetsen närvarade församlingen på begravningsplatsen på allhelgonafton, mötte församlingsbor och serverade kaffe och varm saft.

Kyrkomusiken har varit med i det mesta under verksamhetsåret. Fina konserter, tröstande musik, musik som uttrycker tacksamhet för ett nytt liv och ger uttryck för kärlek, samt allsång och körsång. Vecka efter vecka samlas minst ett par hundra människor för att sjunga och spela inom ramen för församlingens musikverksamhet.

Verksamhetsår 2023 var både nytt och gammalt, litet och stort, sorg och glädje. Otaliga möten i Guds namn.

Mari Puska	Stina Ekman-Byskata
Kyrkoherde	Ekonomichef

Mariehamns församlings strategi

Strategin godkändes av kyrkofullmäktige 24.05.2022. 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**.

Miljöansvar

Miljöberättelse 2023

Miljökommissionen har sammanträtt två gånger under året och haft följande sammansättning: Margareta Flink (ordförande), Lisbet Nordlund (sekreterare), Crister Eriksson, Toni Högbäck och Viktoria Öhman. Lisbet Nordlund och Jessika Bergström har fungerat som församlingens miljöansvariga.

I oktober beviljades Mariehamns församling Kyrkans miljödiplom för fjärde gången. Miljödiplomet är i kraft fem år.

I församlingens alla verksamhetsområden finns en medvetenhet om miljöaspekterna. Det tar sig uttryck i ekologisk, närproducerad mat, användningen av rättvisemärkta produkter då så är möjligt och aktiv sopsortering. Det syns även i val av städprodukter samt i barn- och ungdomsarbets val av pysselmateriäl.

Verksamheten vid S:t Mårtens daghem upphörde och fastigheten är till salu.

Matbanken på Åland är en enskild förening men fungerar som diakoniarbetarnas förlängda arm. Matbanken delar varje vecka ut ett ton mat som annars skulle slängas. Diakoniarbetarna arrangerade hemkörning av mat varannan vecka till gamla och sjuka.

Enskilda evenemang och händelser:

Pilgrimsvandringar finns med i församlingens verksamhet i form av vandringar för konfirmanderna samt ett nära samarbete med den grupp frivilliga som årligen arrangerar cirka tjugo kyrkvandringar över hela Åland.

Skapelsens söndag firades 7 maj och en skördemässa 24 september. Vid det senare tillfället samlades varor in till Matbanken.

Café S:t Görans höll öppet under sex sommarveckor i församlingshemmet. I caféet såldes hembakat kaffebröd bakat av ekologiska produkter samt second hand till förmån för Mariehamns Diakoniförening. Loppisvaror såldes även vid ett torgevenemang 25 mars till förmån för insamlingen Gemensamt Ansvar. Evenemanget var ett diakoniprojekt för konfirmander.

30 november arrangerade diakoniarbetarna och ungdomsarbetsledarna en julpysseldag där cirka 80 deltagare kunde göra miljövänliga julprydnader. Särskilt populärt var kranstillverkningen av kvistar från gravgården. Personal från gravgården hade i förväg tillverkat kranstommar av kvistar.

Den externa miljöinformationen har skötts med hjälp av församlingens informationsblad. I de flesta nummer har det funnits en miljøruta som ger konkreta tips, inspiration och information om miljöfrågor.

Personalskolning har hållits vid ett tillfälle då auditör Irene Erkkö besökte församlingen.

Till gravgården har det införskaffats två batteriklippare samt en eldriven ståtruck.

Sommartid råder förbud på att använda ljuslyktor vid gravgården, dels för att minska brandrisken, dels för att minska sopmängden. Avfallstömningen har minskat från 12 ggr/år till vid behov (4 ggr/år).

Respekt för mänskliga rättigheter samt bekämpning av korruption och mutor

Vår församling strävar till att ha respekt för mänskliga rättigheter samt bekämpning av korruption och mutor (BoL 3 A). Inom församlingen finns inte kännedom om några fall av tagande av mutor eller annan korruption, inte heller brott mot mänskliga rättigheter.

Den ekonomiska situationen under det gångna året

Allmänna ekonomiska läget

Den globala ekonomin har utsatts för många utmaningar under de senaste åren. Covid-19 pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och nu senast kriget mellan Israel och Hamas. Under året höjdes räntorna i flera omgångar av centralbankerna, för att dämpa inflationen. Den höga pris- och ränteutvecklingen har påverkat konsumenternas och företagens kostnader, vilket minskat den ekonomiska köpkraften.

Finlands och Ålands ekonomi

Genomsnitts inflationen i Finland var 6,2 procent under 2023 i jämförelse med 7,1 procent under 2022 (www.stat.fi). Finlands ekonomi är för tillfället i recession, det vill säga en mild lågkonjunktur. Ekonomin förväntas inte börja återhämta sig förrän i slutet av 2024. Inflationen prognostiseras emellertid ha en nedåtgående trend i takt med mindre räntehöjningar. Inflationen sågs redan sjunka från 3,6 procent i december 2023 till 3,3 procent i januari 2024, exempelvis på grund av lägre priser på bensin.

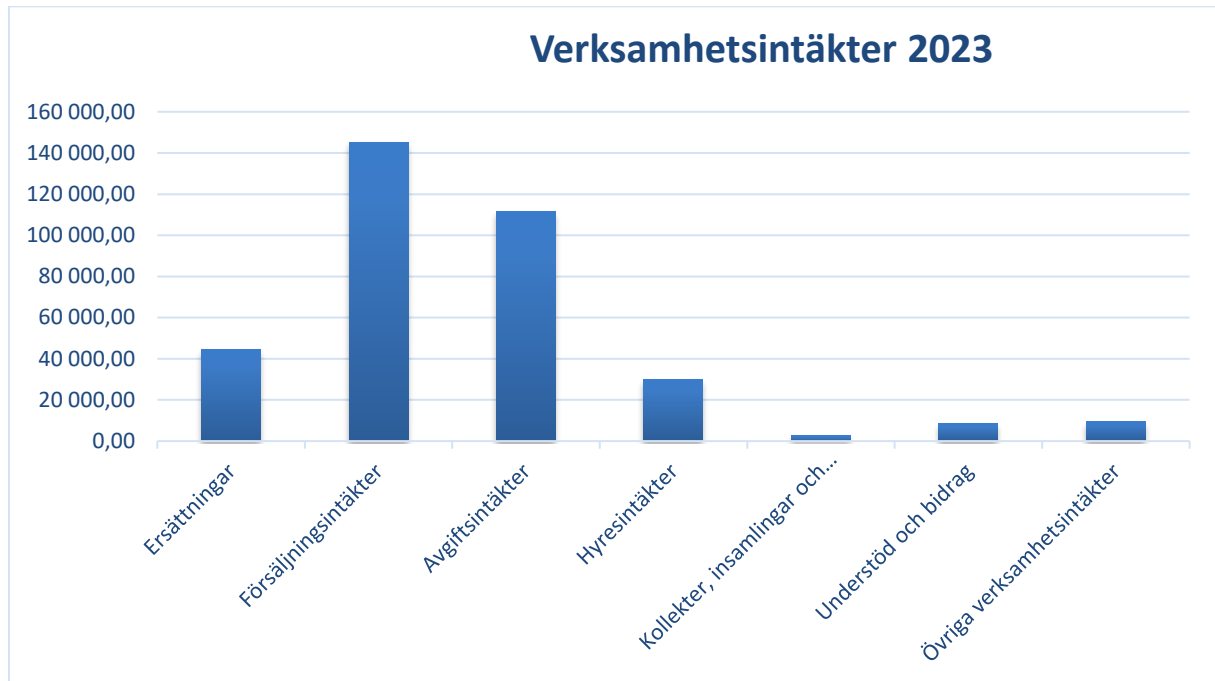
I Finlands Banks prognos för 2023–2026, publicerad 19.12.2023, förutspås BNP krympa med 0,5 procent under 2023 och med 0,2 procent under 2024. Det relativa arbetslöshetstalet för 15–74-åringar steg med 0,4 procent till 7,2 procent år 2023 från 6,8 procent år 2022 (www.stat.fi).

Arbetslösheten på Åland har minskat. Det relativa arbetslöshetstalet för år 2023 var i genomsnitt 4,2 procent mot 4,5 procent år 2022. Inflationen var som högst i februari 2023 med 11,3 procent för att i december sjunka ner till 4,7 procent (Källa: ÅSUB).

Församlingsekonomin

Mariehamns församlings resultat för bokföringsperioden visar ett överskott om 106 253,92 euro. Bokföringsperiodens positiva resultat beror främst på större kyrkoskatteintäkter, men även lägre verksamhetskostnader än budgeterat.

Verksamhetsintäkterna var 352 049,87 euro och förverkligades till 85,7 procent av budget (410 600 euro). Ersättningarna inkom inte enligt budget med anledning av att verksamheten med småbarnspedagogik vid S:t Mårtens daghem avvecklades per 30.06.2023. Fördelningen av verksamhetsintäkterna i diagrammet:



Verksamhetskostnaderna var 3 072 959,48 euro och ökade från föregående år med 86 415,83 euro. Kostnaderna förverkligades till 93,9 procent av budget, dvs 198 520,63 euro lägre än budgeterat (3 271 188,92 euro). Köpta tjänster ökade från år 2022 med 25 900,76 euro och kostnaderna för material, förnödenheter och varor med 8 989,86 euro. Personalkostnaderna ökade från föregående år med 40 705,67 euro men var 109 842,08 euro lägre än budgeterat (2 057 913 euro). Fördelningen av verksamhetskostnaderna i diagrammet:



Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna var 11,46 procent mot 26,78 procent (engångsintäkter inkluderade) föregående år.

Kyrkoskatteintäkterna uppgick, med en skatteprocent på 1,55 procent, till 3 061 145,82 euro vilket är 263 145,82 euro mer än budgeterat. Kyrkoskatteintäkternas andel av de totala intäkterna var 83,3 procent. Den statliga finansieringen var 238 053 euro, vilket är 6,5 procent av de totala intäkterna. Mariehamns församling betalade 30 263,88 euro i beskattningskostnader samt 247 596 euro till kyrkans fonder (centralfonden och pensionsfonden). Ränteintäkterna var 24 302,50 euro, en ökning med 18 468,59 euro från föregående år.

Årsbidraget för räkenskapsperioden var 324 731,83 euro. Inga poster av engångsnatur ingår i årsbidraget. Avskrivningar enligt plan uppgick till 224 954,22 euro och ökade med 9 548,75 euro från föregående år till följd av nya investeringar.

Församlingens likvida medel ökade med 288 280,15 euro och var vid årets slut totalt 5 835 817,08 euro (inklusive finansiella värdepapper).

De planerade investeringarna, fasadrenovering av Prästgården samt köp av eldriven ståtruck till begravningsplatsen slutfördes under 2023. Investeringarnas värde var 86 930,20 euro respektive 18 072,72 euro, totalt 105 002,92 euro.

Efter räkenskapsperiodens slut har inga sådana väsentliga förändringar i verksamheten eller ekonomin skett som skulle påverka Mariehamns församling utan att de beaktats i budgeten för 2023.

Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån förändringar i inkomstgrunden

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. Så även i Mariehamns församling där kyrkoskatteinkomsterna annars varit stabila de senaste åren. Skatteintäkterna för räkenskapsåret ökade med 388 459,46 euro från föregående år. Faktorer som inverkat på den exceptionellt kraftiga ökningen är dels avtalsenliga löneförhöjningar 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 innebar 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. Största förändringen har kanske ändå att göra med vårdreformen under år 2023. Finland fick vid årsskiftet 21 nya välfärdsområden som skall ta hand om en stor del av det som kommunerna hittills har gjort; vård, socialtjänster och räddningsväsende. Eftersom staten kommer att finansiera välfärdsområdena skall det som förut tagits in via kommunalbeskattningen nu tas in via statens beskattning. Avdragen har varit olika i kommunens och statens beskattning, vilket i sin tur påverkar hur de kyrkor som får sina intäkter via skattesystemet framöver får intäkter.

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 en fastighetsstrategi och en proaktiv personalplanering.

Under föregående räkenskapsår inleddes arbetet med underhållsplaner för våra fastigheter och under våren 2023 påbörjades arbetet med församlingens fastighetsstrategi. Fastighetsstrategin behandlades i kyrkorådet, Kr 13.02.2024, § 28 och godkändes av kyrkofullmäktige 05.03.2024. I enlighet med församlingens strategi utreddes en försäljning av S:t Mårtensgården i början av år 2023 och ett beslut om att sätta fastigheten S:t Mårtensgården till försäljning fattades av Kyrkofullmäktige, 28.02.2023, § 19. Fastigheten har ännu inte blivit såld.

Granskning av verksamheten utifrån indikatorerna för en församling i kris

Mariehamns församling uppfyller inte någon av de fyra ekonomiska indikatorerna för en församling i kris då poster av engångsnatur elimineras. Resultatet är positivt år 2023 och det innehåller inga poster av engångsnatur.

Indikatorerna för förvaltningen och verksamheten uppfylldes inte.

Följande tabell visar ekonomins mätare och vid varje mätare en analys:

Indikatorer för en församling i kris-ekonomi	Situationen i Mariehamns församling 2023
1. Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativ tre år i följd eller den senaste räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är negativt och kyrkoskattesatsen är 2,0 (eller högre).	Uppfylls inte. Räkenskapsperiodens resultat utan engångsposter av engångsnatur - år 2023 106.253,92 euro - år 2022 -158.456,87 euro - år 2021 100.831,17 euro Kyrkoskattesats: 1,55 procent
2. I församlingens balansräkning kommer de föregående räkenskapsperiodernas överskott/underskott utifrån bokslutet sannolikt att visa ett underskott och det går inte att med kalkyler visa att det skulle kunna täckas under de följande tre åren utan intäkter av engångsnatur eller försäljning som överskrider det som anges i skogsvårdsplanen.	Uppfylls inte. I balansräkningen är föregående räkenskapsperiodernas överskott 4 547 023,22 euro.
3. Likviditeten understiger 90 dagar eller försämras tre år i följd.	Uppfylls inte. De likvida medlen räcker: - år 2023 616 dagar - år 2022 599 dagar - år 2021 683 dagar - (definitionen av nyckeltalet finns på s.24)
4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar tre år i följd.	Uppfylls inte. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna är: - år 2023 63,4 procent - år 2022 63,9 procent - år 2021 66,4 procent

En jämförelse mellan åren 2019 – 2023:

	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetsintäkter	352 049,87	799 770,29	406 841,99	397 554,83	472 107,97
Verksamhetskostnad	-3 072 595,48	-2 986 543,65	-2 703 841,98	-2 655 029,73	-2 734 404,68
Verksamhetsbidrag	-2 720 909,61	-2 186 773,36	-2 296 999,99	-2 257 474,90	-2 262 296,71
Skatteintäkter och statlig finansiering	3 299 198,82	2 904 334,36	2 928 412,95	2 926 772,07	2 707 745,89
Årsbidrag	324 731,83	445 959,40	361 182,74	412 740,90	188 717,29
Resultat	106 253,92	237 030,24	100 831,17	245 391,58	501,50

2 FÖRVALTNING

Kyrkofullmäktige för perioden 2023 - 2026

Det högsta beslutsfattandet i församlingen sker i kyrkofullmäktige som församlingsmedlemmarna valt i allmänna val vart fjärde år. Mandatperioden är fyra år. Fullmäktige utser kyrkorådet, som leder församlingens verksamhet och arbete. Kyrkofullmäktige består av 23 medlemmar. För åren 2023–2024 valdes Olof Widén till ordförande och Johan Ehn till vice ordförande.

Kyrkofullmäktiges medlemmar och antalet möten de deltagit i under 2023:

Ordförande: Olof Widén, 5/5

Vice ordförande: Johan Ehn, 1/5

Alin Axa, 4/5

Andersson Ulla, 5/5

Antbrams Kasimir, 5/5

Beijar Christian, 4/5

Donning Katarina, 4/5

Ehn Johan, 1/5

Flink Margareta, 5/5

Gammals Bror, 5/5

Johansson Ingemar, 4/5

Kjeldsen Ann-Christina, 5/5

Lindström Regina, 5/5 I suppleant, ord. efter Åsa Rehn (utfl. från Mariehamn) 07.11.2023

Lindvik Malin, 5/5

Rehn Åsa, 2/5

Ringvall Gerd, 4/5

Sjöstrand Andreas, 2/5

Sundback Elin, 3/5

Sundblom Titti, 5/5

Tikander Solveig, 5/5

Waller Aino, 3/5

Westmark Teresa, 5/5

Westmark Ulf-Peter, 4/5

Wikstrand Niclas, 4/5

Wirta Inga-Britt, 4/5

Suppleanter som deltagit i kyrkofullmäktiges sammanträdanden under år 2023 är:

Eriksson Crister, 0/5

Juslin Birgitta, 4/5

Linderbäck Paula, 0/5

Sewón-Snällström Heidi, 0/5

Förvaltningssekreterare Anna Vesa har fungerat som kyrkofullmäktiges sekreterare under året.

Fullmäktige har på sina fyra möten under berättelseåret behandlat i korthet:

- Beslutat att fastigheten S:t Mårtensgården sätts ut till försäljning.
- Fastställt verksamhetsberättelse och bokslut för år 2022 samt beviljat ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga.
- Beslutat att medel för en projektpräst budgeteras för året 2024, och att en tidsbunden projektpräst anställs fortsättningsvis för tiden 01.01.2024 – 31.12.2024.

- Antagit en förvaltningsstadga för Mariehamns församling.
- Fastställt kyrkoskattesatsen för år 2024 till 1,55 procent
- Godkänt budget för år 2024 samt verksamhets- och ekonomiplan för åren 2024–2026.

Kyrkorådet för perioden 2023 - 2024

Kyrkorådet utses av kyrkofullmäktige och mandatperioden är 2 år. Kyrkorådet är det verkställande och förvaltande organet i församlingen och bereder de ärenden som kyrkofullmäktige skall besluta om. Kyrkorådet som valts för åren 2023–2024 sammanträdde 12 gånger under verksamhetsåret och bestod av 8 medlemmar samt kyrkoherden.

Kyrkorådets medlemmar och antalet möten de deltagit i under 2023:

Ordförande: Mari Puska, kyrkoherde, 12/12

Vice ordförande: Margareta Flink, 10/12

Medlemmar:

Andersson Ulla, 12/12

Donning Katarina, 9/12

Flink Margareta, 10/12

Lindvik Malin, 9/12

Sjöstrand Andreas, 6/12

Sundblom Titti, 12/12

Westmark Ulf-Peter, 9/12

Wikstrand Niclas, 11/12

Personliga ersättare:

Waller Aino, 0/12

Sundback Elin, 1/12

Wirta Inga-Britt, 0/12

Alin Axa, 3/12

Eriksson Christer, 4/12

Kjeldsen Ann-Christina, 0/12

Johansson Ingemar, 2/12

Antbrams Kasimir, 1/12

Förvaltningssekreterare Anna Vesa har fungerat som kyrkorådets sekreterare under året.

Kyrkorådet har på sina tolv möten under berättelseåret behandlat i korthet:

- Fastställt anvisning för intern övervakning i Mariehamns församling
- Godkänt förslag till verksamhetsberättelse och bokslut för år 2022
- Beslutat att föreslå för kyrkofullmäktige att rambudgeten för 2024 godkänns

- Fastställt avgifter inom begravningsväsendet samt beslutit om externa och interna avgifter för Lemböte lägergård och husmorstjänster inom staden år 2024
- Fastställt övriga avgifter inom Mariehamns församling år 2024
- Beslutat att utse sju ungdomar till en påverkansgrupp för unga i Mariehamns församling för år 2024
- Antagit anbud för gravgrävning vid begravningsplatsen för år 2024-2026
- Utsett ansvarspersoner/suppleanter för verksamhetens alla resultatenheter
- Godkänt kollektplanen för år 2024
- Godkänt förslag till externbudget år 2024

Initiativ 2023

Under 2023 har det i förtroendeorganen inte väckts några initiativ.

Ekonomisektionen

Ekonomisektionen består av tre medlemmar jämte deras personliga ersättare. Kyrkorådets viceordförande är ordförande i sektionen. Ekonomichefen Stina Ekman-Byskata har fungerat som sekreterare.

Ekonomisektionens medlemmar och antalet möten de deltagit i under 2023:

Ordförande: Margareta Flink, 1/1

Medlemmar:

Donning Katarina, 1/1

Westmark Ulf-Peter, 0/1

Wikstrand Niclas, 1/1

Personlig ersättare:

Sundblom Titti, 0/1

Andersson Ulla, 0/1

Lindvik Malin, 0/1

Ekonomisektionen har sammankommit en gång under året då rambudgeten för år 2024 behandlades.

Kyrkofullmäktige beslutade 01.11.2022, § 28, att direktionerna för barnverksamhet, ungdomsverksamhet samt diakoni och mission avskaffas i slutet av år 2022. Under samma paragraf beslutades även att en direktion för begravningsplatsen i Mariehamns inrättas från början av år 2023.

Direktioner

Direktionen för begravningsplatsen 2023-2026

Ordförande: Christian Beijar

Medlemmar:

Andersson Ulla, kyrkorådets representant

Gammals Bror,

Johansson Ingemar,

Kjeldsen Ann-Christina,

Westmark Teresa,

Öhman Viktoria, direktionens sekreterare

Personliga ersättare:

Wikstrand Niclas.

Westmark Ulf-Peter

Tikander Solveig

Ringvall Gerd

Direktionen har under året sammanträtt fem gånger och de viktigaste ärendena i korthet:

- Beslutat om grusbyte för bättre tillgänglighet för rullstolar och rullatorer.
- Beslutat att befintlig minneslund byggs ut med en stenrundel och storleken på minnesplaketter skall vara 10x15 cm, ovala eller rektangulära.
- Genomgång av budget för begravningsväsendet, huvudtitel 4
- Genomgång av gravrättsavgifter, begravningsväsendets avgifter och kremeringsbidrag 2024
- Beslutat om att alla nya gravstenar skall tappas, även befintliga som ”rustas upp” på bekostnad av innehavaren.
- påbörjat diskussioner med stadsarkitekten angående framtida utbyggnad och begravningsplatsens gränser.

Kommissioner

Kommissionen för miljöarbete

Ordförande: Margareta Flink

Bergström Jessica

Eriksson Christer

Högbäck Toni

Nordlund Lisbet (sekreterare)

Öhman Viktoria

Miljökommissionen har under året sammanträtt två gånger. De viktigaste ärendena i kortet har varit att arbeta med ansökan om förnyat miljödiplom. I oktober beviljades Mariehamns församling Kyrkans miljödiplom för fjärde gången. Miljödiplomet är i kraft fem år.

Ålands Prosteriförening r.f.

Mariehamns församlings valda representanter till prosteriföreningens möten 2023–2026

Gammals Bror

Westmark Teresa

Wirta Inga-Britt

Revisionssammanslutning 2023–2026

BDO Audiator Ab, revisionssammanslutning, huvudansvarig revisor Tove Lindström-Koli

3 PERSONAL

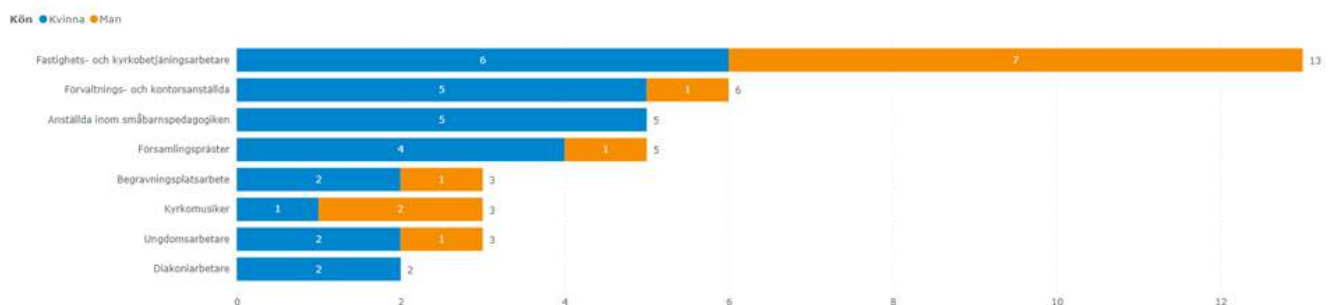
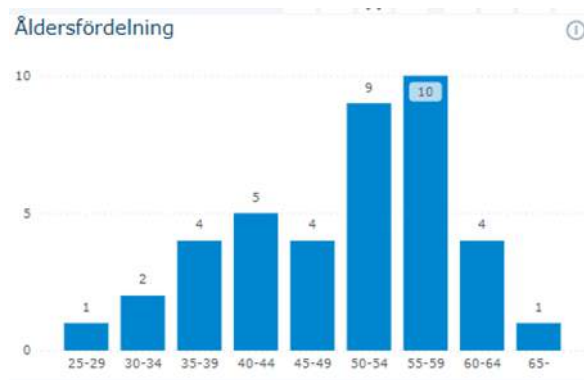
Detaljerad information om personalen presenteras i en separat personalberättelse. Här följer en kort allmän presentation av personalen.

Personalsammansättning

Totalt i arbete hade församlingen i slutet av året 40 anställda, varav 26 heltidsanställda och 14 deltidanställda. 69% av personalen jobbar heltid och 31% jobbar deltid. Församlingen strävar aktivt till att erbjuda heltidstjänster till de befintliga anställda då behov uppstår och personal byter arbetsplats eller går i pension.

	2023 Anställningar	2022 Anställningar
Församlingspräster	5	5
Kyrkomusiker	3	3
Diakoni	2	3
Ungdomsverksamhet	3	3
Småbarnspedagogik	5	7
Förvaltning	6	7
Gravgårdsarbete	3	3
Fastighets- och kyrkobetj.	13	14
Övriga	-	-
Totalt	40	45

Ålders- och könsfördelningen 31.12.2023



Personalens hälsa

Personalen kallas återkommande till hälsokontroller till vår företagshälsovård Cityläkarna, och det finns möjlighet att via dem få ergonomisk konsultation. Personal som jobbar kontinuerligt vid skärm kan erhålla särskilda dataglasögon för skärmarbete och arbetsplatsutredningar och arbetshandledning för personalen erbjuds vid behov. Personal som i arbetssituationer vistas ute i naturen erbjuds gratis TBE vaccin. Den som önskat har även fått ta vaccin mot influensa årligen. Trepårtssamtal hålls vid alla längre sjukskrivningar för att underlätta för att utreda möjligheterna till arbetsprövning och återgång till arbetet. Kostnaden för företagshälsovårdens tjänster har ökat jämfört med fjolåret till 30 080 euro eller 754 euro/årsverke (22 037 euro eller 562 euro/årsverke).

Välbefinnande i arbetet

Personalen har möjlighet att nyttja 250 euro/person/år för egen rekreation/motion/kultur. Under 2023 har 7 243 euro nyttjats, motsvarande 182 euro per årsverke. Under våren genomfördes en studieresa för hela personalen till Gotland för att träffa Norra Gotlands Församling och bekanta oss med deras fastigheter/verksamhet och personal. Julfesten för året hölls först under början av 2024 på Mariepark. Utöver det har samarbetskommissionen bjudit in till bland annat bowling och padel.

Personalkostnader

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Löner och arvoden	-1 607 263,69	-1 589 102,49	-1 502 914,94
Pensionsavgifter	-330 695,12	-322 210,26	-305 399,30
Övriga lönebikostnader	-44 289,04	-38 286,69	-44 358,01
Erhållna personalersättningar	34 413,07	44 184,67	57 992,89
Rättelseposter för personalkostnader (+/-)	-236,14	-1 950,48	-498,23
TOTALT	-1 948 070,92	-1 907 365,25	-1 795 177,59
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-25 129,96	-21 890,30	-14 246,47
Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings	-22 427,28	-21 115,71	-23 049,29
Företagshälsovård	-30 080,17	-22 036,75	-37 128,50
TOTALT	-77 637,41	-65 042,76	-74 424,26

Personalkostnader i förhållande till skatteinkomsterna

	2023	2022	2021
Personalkostnader	-1 948 070,92	-1 907 365,25	-1 795 177,59
Kyrkoskatteinkomster	3 061 145,82	2 672 686,36	2 700 160,95
Pers.kostn.andel av skatteinkomsterna, %	63,64 %	71,37 %	66,48 %

4 MEDLEMSANTAL

Medlemmarnas ålderfördelning 31.12.2023 samt årsförändring

	0-9	10-19	20-29	30-39	40-49	50-59	60-69	70-79	80-89	90-
Medlemsantal	463	767	713	638	713	910	1028	1227	622	129
Årsförändring	-6	-18	-73	-10	-12	-25	-50	+12	+41	0

Som jämförelse, medlemmarnas ålderfördelning 31.12.2022 samt årsförändring

	0-9	10-19	20-29	30-39	40-49	50-59	60-69	70-79	80-89	90-
Medlemsantal	469	785	786	648	725	935	1078	1215	581	129
Årsförändring	+2	-16	-36	-65	0	-41	-39	+26	+23	+10

Församlingens medlemmar - översikt

	2023 (uppgifter 31.12)	2022 (uppgifter 31.12)
Döpta	46	55
Konfirmander	72	77
Vigda (kyrkligt)	10	12
Avlidna	95	100
In- och utflyttade (+/-)	-13	-17
Inträdde i kyrkan	67	58
Utträdde ur kyrkan	110	96
Medlemsförändring sammanlagt	-141	-136
Medlemsantal 31.12.2022	7 351	
Medlemsantal 31.12.2023	7 210	

Sammanlagt ca **61,3 %** (62,5 % år 2022) av stadens befolkning är medlemmar i Mariehamns församling.

År	Medlemsantal (närvarande 31.12)
2023	7 210
2022	7 351
2021	7 487
2020	7 654
2019	7 813

Medlemsprognos över tiden 2024–2040, tabell från Kyrkostyrelsens statistiktjänst kirkontilastot.fi

	Medlemsantal, pers.
2024	7 099
2025	6 983
2026	6 873
2027	6 768
2028	6 661
2029	6 558
2030	6 452
2031	6 347
2032	6 239
2033	6 135
2034	6 032
2035	5 930
2036	5 825
2037	5 723
2038	5 622
2039	5 517
2040	5 413

5 INTERN KONTROLL

Den interna kontrollen är en process som omfattar och påverkas av hela personalen och de förtroendevalda, vars uppgift är att med rimlig säkerhet garantera att församlingens verksamhet sköts genom efterlevnad av tillämpliga lagar och föreskrifter, tillförlitlig och enhetlig rapportering, effektiv och resultatrik verksamhet samt att personresurser och dataskydd tryggas. Utgångspunkten är att församlingens anställda, arbetsgrupper, förtroendevalda och förvaltningsorgan agerar rätt enligt jämställdhetsprinciperna och följer reglerna. För att den interna övervakningen skall lyckas krävs öppenhet, yrkesmässig integritet samt kompetens av församlingens anställda och förtroendevalda. Revisorn ger ett utlåtande om huruvida den interna kontrollen har ordnats på behörigt sätt.

Den interna övervakningen omfattar personer på alla nivåer inom organisationen och deras uppgifter, inklusive de högsta cheferna och alla förvaltningsorgan. Tyngdpunkten inom den interna övervakningen är ärenden som hänför sig till ekonomiförvaltningen, personalärenden, dataskyddsfrågor och den övriga egendomen.

Målet med den interna övervakningen är att hjälpa församlingens ledning och förtroendevalda att uppmärksamma risker i verksamheten och säkerställa att dessa hålls på en tillräckligt låg nivå.

Anvisningen om intern övervakning för Mariehamns församling godkändes av kyrkorådet 21.3.2023, §40. Med anledning av den nya kyrkolagen som trädde i kraft 01.07.2023 och med stöd av 3 kap. 7 §, skall kyrkofullmäktige anta en förvaltningsstadga för församlingen. Mariehamns församling antog därmed sin förvaltningsstadga i Kfmge 05.12.2023, §53. En ny ekonomistadga, som har uppdaterats i enlighet med Kyrkostyrelsens nya modell till ekonomistadga, godkändes av kyrkofullmäktige 28.02.2023. Med stöd av ekonomistadgan styr kyrkofullmäktige beredningen av budget, verksamhets- och ekonomiplan, egendoms- och finansförvaltning, bokföring och bokslut samt revision och intern kontroll.

Tjänsteinnehavarbesluten har delgetts kyrkorådet för kännedom och åtgärder. Kyrkorådet har inte utövat sin rätt att överta beslut när det gäller de tjänsteinnehavarbeslut som fattats.

Uppföljning och förverkligande

Kyrkorådet, kyrkoherden, ekonomichefen och personalsekreteraren ansvarar för att den interna övervakningen fungerar inom församlingen. Alla tjänste- och befattningsinnehavare samt frivilligarbetare deltar inom ramen för sina egna uppgifter i att genomföra den interna övervakningen.

De förtroendevalda deltar i den interna granskningen genom att observera och utvärdera församlingens funktioner samt ledning och förvaltning.

Ordandet av riskhanteringen

Församlingen strävar till att bygga upp en process för årliga riskkartläggningar i vilka församlingens potentiella operativa, strategiska och ekonomiska risker bedöms. För att minimera riskerna skall församlingen göra en riskanalys för att identifiera vilka risker som omger verksamheten samt värdera dessa enligt sannolikhet och konsekvens. Värderingen ligger sedan till grund för vilka risker som prioriteras för kontroll och uppföljning i en kontrollplan under året. Ledningsgruppen i Mariehamns församling gjorde en riskkartläggning under år 2023. De största risknivåerna fanns bland bedömningen av de operationella riskerna, fysiskt trygghet av egendom (lås-/larmsystem) samt sjukfrånvaro, andel av den totala arbetstiden.

Under året har riskhanteringsåtgärder vidtagits enligt följande:

Fastigheter: fastighetsavdelningen fortsätter efter riskkartläggningen arbetet med att byta låsen till våra övriga fastigheter för att eliminera risk och fysiskt trygghet av egendomen. Låsen till ytterdörrarna i Prästgården har redan bytts ut och nycklar utkvitterats av de som är behöriga. Den operationella risken vad gäller skifferplattorna mellan S:t Görans kyrka och församlingshemmet kommer att prioriteras under år 2024.

Personal: Företagshälsovården sköts av Cityläkarna i Mariehamn. Arbetsplatsbesök görs enligt avtal och behov. En risk som framkom via riskkartläggningen var att sjukfrånvaron bland personalen är hög. Åtgärder är exempelvis arbetshandledning, rehabilitering samt

trepartssamtal tillsammans med företagshälsovården. Utbildning och uppdatering av kunskaperna i Första Hjälpn har genomförts bland delar av personalen under året, för bättre säkerhet i arbetet.

Dataadministration samt dataskydd: Mariehamns församlings informationsförvaltningstjänster sköts av Kustens-IT, som har det tekniska ansvaret för dataskyddet. Kustens-IT skaffar och administrerar de datasäkerhetsprogram som används. Majoriteten av personalen genomgick under året en säkerhetsutbildning i fyra delar (totalt 2h 14 min) via Eduhouse. Efter varje del utfördes ett test för att få ett godkänt kursintyg.

Skaderisker gällande egendom, verksamhets- och personalansvar har minimerats genom försäkringar. En genomgång och konkurrensutsättning av alla försäkringar kommer att göras under 2024. Anvisningar görs över hur förteckning över lös egendom skall föras.

De **finansiella riskerna** har minimerats genom att ekonomikontoret regelbundet följer upp församlingens likviditet och penningströmmar. Församlingen har inte några lån. Då kyrkorådet har fattat beslut om placeringar har man sett till att risken i samtliga placeringar är moderat och enligt kyrkans pensionsfonds rekommendationer om ansvarsfull placering. Församlingen har särskilda anvisningar om hanteringen av kollekten och kontantkassor. Vi strävar dock inom församlingen till att minimera kontantkassor där det är möjligt, för att minimera risker med kontanthantering. Under året har vi övergått från kontantbetalning till kortbetalning vid pastorskansliet. Vid torsdagens sopplunch går det numera även att betala med kort, och vi försöker styra betalningarna till det.

Uppföljning av användningen av budgeterade medel har under året rapporterats tre gånger till kyrkorådet och en gång till kyrkofullmäktige enligt verksamhetsplanen.

Rättstvister

Mariehamns församling blev under år 2021 involverad i en rättsprocess, vilken gällde en tvist angående anställning av ekonomichef. En omprövningsbegäran från Simon Häggblom inkom 20.5.2021 till Mariehamns församling/kyrkorådet gällande kyrkorådets beslut Kr 4.5.2021, § 81 om att utse Jens Folkesson till ekonomichef för församlingen. Tvisten behandlas i Helsingfors förvaltningsdomstol. Enligt beslut från förvaltningsdomstolen 06.06.2023 (beslut 3343/2023) avslogs besvären.

Viktiga slutsatser och utvecklandet av den interna kontrollen

Inget missbruk har upptäckts under räkenskapsåret.

Församlingen strävar till att under år 2024 utveckla den interna kontrollen. Att uppgöra en kontrollplan för uppföljning och kontroll av de risker som prioriterats efter riskkartläggningen. Målet är också att förbättra personalens kunskaper om den interna kontrollen och riskhanteringen genom utbildning.

6 EKONOMISKA NYCKELTAL

Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna minskade till 11,46 procent från året innan, då andelen var 26,78 procent. Rensat för engångsposter år 2022, var andelen dock 13,54 procent. Årsbidragets andel av avskrivningarna var 144,35 procent. Det är mindre än föregående år, men rensat för engångsposter var andelen endast 23,43 procent år 2022.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna (%)	11,46	26,78
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)	144,35	207,03
Årsbidrag (€/medlem)	45,04	60,67

Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna, % Nyckeltalet visar hur stor del av församlingens verksamhetskostnader som täckts med verksamhetsintäkterna ($= 100 * \text{Verksamhetsintäkter} / (\text{Verksamhetskostnader} -/+ \text{Ökning/minskning av produktlager} + \text{Tillverkning för eget bruk})$).

Årsbidragets andel av avskrivningarna, % Årsbidrag dividerat med avskrivningar $* 100$. Nyckeltalet anger hur stor andel av avskrivningarna som kan täckas med årsbidraget. Årsbidraget skall vara lika med eller större än avskrivningarna.

Årsbidrag, euro/medlem är ett nyckeltal för att bedöma om den interna finansieringen räcker till. Då man räknar ut nyckeltalet fördelas årsbidraget på antalet närvarande församlingsmedlemmar i slutet av räkenskapsåret.

Finansieringsanalysens nyckeltal

De likvida medlen i församlingen ökade med 288 280,15 euro under räkenskapsperioden och var vid utgången av perioden totalt 5 835 817,08 euro. Nyckeltalet intern finansieringsprocent för investeringar var 309,26 procent. Investeringarna har således mer än väl kunnat finansieras internt. En eldriven ståtruck till begravningsplatsen köptes i maj 2023 och investeringsutgiften var 18 072,72 euro mot budgeterade 25 000 euro. Prästgårdens fasad renoverades under juni-juli och investeringens totala värde var 86 930,20 euro (budgeterad 86 200 euro). Totala investeringsutfallet var 105 002,92 euro.

De likvida medlens tillräcklighet var 616 dagar vilket är en mycket stark siffra. Indikatoren för en församling i kris är om likvida medlens tillräcklighet är under 90 dagar. Mariehamns församling har inga lån.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	309,26	379,78
Likvida medlens tillräcklighet (dagar)	616	599
Låneskötselbidrag		

Intern finansieringsprocent för investeringar, % ($= 100 * \text{Årsbidrag} / \text{Investeringarnas egenanskaffningsutgift}$). Med investeringarnas egenanskaffningsutgift avses investeringsutgifter (brutto), från vilka man dragit av de finansieringsandelar för investeringarna som erhållits från Kyrkans centralfond och andra externa aktörer. Den interna finansieringen av investeringarna anger hur många procent av egenanskaffningsutgifterna för investeringarna som har finansierats med intern finansiering under räkenskapsperioden.

Likvida medlens tillräcklighet, dagar ($= 365 \text{ dagar} \times \text{Likvida medel } 31.12 / \text{Betalningar ur kassan under räkenskapsperioden}$). De likvida medlen per 31.12 utgörs av finansiella värdepapper samt kassa och bank. Betalningar ur kassan under räkenskapsperioden beräknas så att man räknar ihop följande poster i resultaträkningen och finansieringsanalysen: i resultaträkningen räknar man ihop verksamhetskostnader - ($\pm$ Ökning/minskning av produktlager + Tillverkning för eget bruk), beskattningskostnader, Kyrkans fondavgifter, räntekostnader samt övriga finansieringskostnader. I finansieringsanalysen räknar man ihop investeringsutgifter (brutto), ökning av utlåning samt amorteringar på långfristiga lån. Församlingens likviditet beskrivs genom att man räknar ut de likvida medlens tillräcklighet i dagar. Nyckeltalet uttrycker hur många dagars betalningar som man skulle kunna täcka med församlingens finansiella värdepapper samt kassa och bank på bokslutsdagen.

Låneskötselbidrag ($= (\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Låneamorteringar})$). Låneskötselbidraget anger hur väl den interna finansieringen räcker till för betalning av ränta på främmande kapital och amorteringar på lån. Den interna finansieringen har varit tillräcklig för skötseln av lånen om nyckeltalet är ett eller större. När nyckeltalet är lägre än ett har församlingen tagit tillägglån, realiserat egendom eller använt sina likvida medel för att sköta lånen.

Balansräkningens nyckeltal

Balansomslutningen var 8 618 953,75 euro och ökade med 130 755,44 euro från föregående räkenskapsperiod. Bestående aktiva var 2 464 803,03 euro och minskade från föregående år med totalt 119 951,30 euro (=avskrivningar -investeringar; 224 954,22 – 105 002,92). Rörliga aktiva var totalt 5 857 395,65 euro av vilka de likvida medlen var 4 235 817,08 euro. Det egna kapitalet ökade från år 2022 med 2023 års räkenskapsperiods överskott på 106 253,92 euro.

Mariehamns församling har en hög soliditetsgrad, vilket innebär en låg finansiell risk för verksamheten. Nyckeltalet visar hur stor andel av församlingens totala tillgångar som finansieras med hjälp av eget kapital. Församlingen har inga lån och den relativa skuldsättningen är låg, vilket visar att endast 15,03 procent av församlingens driftsinkomster behövs för att återbetala det främmande kapitalet. Församlingens finansiella tillgångar och

mätt i euro/medlem är 736,28 euro. Avslutningsvis är Mariehamns församling solid och inga större förändringar har skett under de två senaste åren.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Soliditetsgrad (%)	93,41	93,82
Finansieringstillgångar (€/medlem)	736,28	692,26
Relativ skuldsättning (%)	15,03	13,64
Lånestock (€/medlem)	0,00	0,00

Soliditetsgrad, %, $(= 100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens} + \text{Reserver} - \text{Kapital som hänför sig till gravskötselavtal för all framtid}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Förvaltat kapital} - \text{Erhållna förskott}))$. Soliditetsgraden mäter församlingens soliditet, underskottstolerans och dess förmåga att klara av sina förbindelser i det långa loppet. Med hela kapitalet avses balansomslutningen och till erhållna förskott räknas både lång- och kortfristiga förskott. Endast de församlingar som har kapital som hänför sig till gravskötselavtalen för all framtid, men inte gravvårdsfonder, bokför Kapital som hänför sig till gravskötselavtal för all framtid som en post under eget kapital i församlingens balansräkning. Om soliditetsgraden är under 50 procent är det främmande kapitalets andel alarmerande hög.

Finansieringstillgångar euro/medlem $(= [(\text{Fordringar} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kassa och bank}) - (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})] / \text{Medlemsantal})$. Lång- och kortfristiga fordringar inklusive resultatregleringar och andra fordringar, finansiella värdepapper samt kassa och bank tas med i nyckeltalet från balansräkningens rörliga aktiva. Det lång- och kortfristiga främmande kapitalet tas med enligt värdet i balansräkningen med avdrag för lång- och kortfristiga erhållna förskott. Då man räknar ut nyckeltalet används församlingens närvarande medlemmar vid räkenskapsårets slut som medlemsantal. Nyckeltalet anger hur väl de likvida medlen räcker till för återbetalningen av det främmande kapitalet. En positiv differens mellan finansieringstillgångarna och det främmande kapitalet visar det belopp som skulle bli kvar av finansieringstillgångarna om det främmande kapitalet återbetalades.

Relativ skuldsättning, % $= 100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$. Den relativa skuldsättningen anger hur många procent av församlingens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Med driftsinkomster avses i detta sammanhang räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter, skatteinkomster, statliga finansiering och Kyrkans centralfonds understöd för komplettering av skatteinkomsterna, understöd enligt prövning och andra verksamhetsbidrag (med undantag för byggnadsunderstöd).

Lånestock, euro/medlem $(= [\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder})] / \text{Medlemsantal})$.

7 KONCERNVERKSAMHET OCH EKONOMI

Mariehamns församling är inte skyldig att upprätta en koncernbalansräkning.

8 KYRKORÅDETS FÖRSLAG TILL BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT BALANSERA EKONOMIN

Räkenskapsperiodens överskott är 106 253,92 euro.

Kyrkorådet föreslår för kyrkofullmäktige att räkenskapsperiodens överskott på 106 253,92 euro bokförs i det egna kapitalet i balansräkningen på kontot *Över-/underskott från tidigare räkenskap*.

Överskottet från tidigare räkenskapsperioder i balansräkningens eget kapital efter bokföringen av överskottet i bokslutet 2023 är 4 653 277,14 euro. Det finns inget behov av ett sådant förslag till åtgärder för att balansera ekonomin som förutsätts av kyrkoordningen.

II BUDGETUTFALL

Församlingens ekonomi skall skötas enligt den godkända budgeten (KO 6:2). I samband med bokslutet presenteras utfallet för de verksamhets- och ekonomimål, anslag och beräknande inkomster som kyrkofullmäktige godkänt i budgeten. Den består av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Bokslutets budgetutfall följer samma struktur.

Budgetens bindande nivå är i fråga om driftsekonomidelen nettoanslaget för uppgiftsområdet, dvs. verksamhetsbidrag 1. Bindningsnivån i Mariehamns församling är för kyrkofullmäktige på huvudtitelnivå och för kyrkorådet på resultatenhetsnivå. Administrationens kalkylerade överföringsposter samt de interna kostnaderna och intäkterna är inte bindande poster. Inte heller fastighetsväsendets interna hyreskostnader är bindande poster.

1 UTFALLET FÖR DRIFTSEKONOMIN

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	410 600,00		410 600,00	352 049,87	58 550,13	85,7
Verksamhetskostnader (externa)	-3 254 129,00	-17 059,92	-3 271 188,92	-3 072 668,29	-198 520,63	93,9
Verksamhetsbidrag 1	-2 843 529,00	-17 059,92	-2 860 588,92	-2 720 618,42	-139 970,50	95,1
Verksamhetsintäkter (interna)	80 600,00		80 600,00	1 073 227,74	-992 627,74	1 331,5
Verksamhetskostnader (interna)	-79 200,00		-79 200,00	-1 073 227,74	994 027,74	1 355,1
Verksamhetsbidrag 2	-2 842 129,00	-17 059,92	-2 859 188,92	-2 720 618,42	-138 570,50	95,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-213 997,92		-213 997,92	-224 954,22	10 956,30	105,1
Kalkylmässiga poster				-363 847,19	363 847,19	0,0
Interna räntekostnader				-85 987,31	85 987,31	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-277 859,88	277 859,88	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-3 056 126,92	-17 059,92	-3 073 186,84	-3 309 419,83	236 232,99	107,7

FÖRVALTNING – HUVUDTITEL 1

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

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1 - Förvaltning						
Verksamhetsintäkter (externa)	8 250,00		8 250,00	9 946,46	-1 696,46	120,6
Verksamhetskostnader (externa)	-589 393,00		-589 393,00	-567 080,85	-22 312,15	96,2
Verksamhetsbidrag 1	-581 143,00		-581 143,00	-557 134,39	-24 008,61	95,9
Verksamhetskostnader (interna)	-3 100,00		-3 100,00	-215 385,34	212 285,34	6 947,9
Verksamhetsbidrag 2	-584 243,00		-584 243,00	-772 519,73	188 276,73	132,2
Kalkylmässiga poster				664 240,77	-664 240,77	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				664 240,77	-664 240,77	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-584 243,00		-584 243,00	-108 278,96	-475 964,04	18,5

1011010101 Kyrkliga val

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2023

- **Inga val år 2023. Följande församlingsval blir år 2026. Inga val har förrättats under 2023.**

101101002 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 2023

- **Tillsätta nytt kyrkoråd.** Kyrkoråd för åren 2023–2024 tillsattes på kyrkofullmäktiges första möte.
- **Fastighetsstrategin fastställs.** Fastighetsstrategin är under bearbetning och tas upp för fastställande till kyrkofullmäktige i mars 2024.
- **Försäljning av S:t Mårtensgården utreds.** Försäljningen av S:t Mårtensgården har utretts och senare godkänts av kyrkofullmäktige. Fastigheten finns ute till försäljning sedan maj 2023.
- **Försöka ordna träff där så många som möjligt från personalen och de nya fullmäktigemedlemmarna, som blivit valda till mandatperioden 2023–2026, möts.** En träff mellan personal och de nyvalda fullmäktigemedlemmarna ordnades på Margaretagården 7 februari 2023. Förtroendevalda har även bjudits in vid två extra tillfällen, en kick-off inför fastighetsstrategin samt en strategi- och visionsdag.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1011010102 - Kyrkofullmäktige						
Verksamhetskostnader (externa)	-16 620,00		-16 620,00	-12 449,35	-4 170,65	74,9
Verksamhetsbidrag 1	-16 620,00		-16 620,00	-12 449,35	-4 170,65	74,9
Verksamhetskostnader (interna)	-500,00		-500,00	-14 018,74	13 518,74	2 803,7
Verksamhetsbidrag 2	-17 120,00		-17 120,00	-26 468,09	9 348,09	154,6
Kalkylmässiga poster				26 468,09	-26 468,09	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				26 468,09	-26 468,09	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-17 120,00		-17 120,00	-0,00	-17 120,00	0,0

1011010104 Kyrkorådet

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2023

- **Planen med Stigen** (församlingens gemensamma verktyg för att strukturera och utveckla verksamheten från dop till vuxen) förverkligas. En plan har gjorts för hur stigen skall förverkligas 2024 (inom operativa verksamheten).
- **Miljöarbetet fortskrider enligt Kyrkans energi- och miljöstrategi och målet är att kyrkostyrelsen beviljar miljödiplom.** Kyrkostyrelsen beviljade församlingen miljödiplom, vilket är i kraft i 5 år. Vidare jobbar församlingen med att förbättra och utveckla de synpunkter församlingen fick i återkopplingen som gavs i samband med diplommet.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1011010104 - Kyrkorådet						
Verksamhetskostnader (externa)	-63 675,00		-63 675,00	-68 789,52	5 114,52	108,0
Verksamhetsbidrag 1	-63 675,00		-63 675,00	-68 789,52	5 114,52	108,0
Verksamhetskostnader (interna)	-300,00		-300,00	-20 333,65	20 033,65	6 777,9
Verksamhetsbidrag 2	-63 975,00		-63 975,00	-89 123,17	25 148,17	139,3
Kalkylmässiga poster				89 123,17	-89 123,17	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				89 123,17	-89 123,17	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-63 975,00		-63 975,00	0,00	-63 975,00	-0,0

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 år 2023

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

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1011050000 - Ekonomiförvaltning						
Verksamhetsintäkter (externa)	50,00		50,00	881,00	-831,00	1 762,0
Verksamhetskostnader (externa)	-146 897,00		-146 897,00	-146 771,11	-125,89	99,9
Verksamhetsbidrag 1	-146 847,00		-146 847,00	-145 890,11	-956,89	99,3
Verksamhetskostnader (interna)				-32 060,08	32 060,08	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-146 847,00		-146 847,00	-177 950,19	31 103,19	121,2
Kalkylmässiga poster				177 950,19	-177 950,19	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				177 950,19	-177 950,19	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-146 847,00		-146 847,00	-0,00	-146 847,00	0,0

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. Revisorn och revisorssuppleanten skall vara OFGR-revisor eller en revisionssammanslutning. Revisionssammanslutningen skall utse 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.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1011050103 - Revision						
Verksamhetskostnader (externa)	-5 000,00		-5 000,00	-3 410,00	-1 590,00	68,2
Verksamhetsbidrag 1	-5 000,00		-5 000,00	-3 410,00	-1 590,00	68,2
Verksamhetsbidrag 2	-5 000,00		-5 000,00	-3 410,00	-1 590,00	68,2
Kalkylmässiga poster				3 410,00	-3 410,00	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				3 410,00	-3 410,00	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-5 000,00		-5 000,00	0,00	-5 000,00	0,0

1011050107 Dataadministration

Resurser

Ekonomichef

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2023

- **Kartlägga och se över personalens hårdvara.** Efter genomgång av personalens hårdvara identifierades 5 föråldrade datorer, vilka byttes ut mot nya.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1011050107 - Dataadministration						
Verksamhetskostnader (externa)	-41 500,00		-41 500,00	-40 019,11	-1 480,89	96,4
Verksamhetsbidrag 1	-41 500,00		-41 500,00	-40 019,11	-1 480,89	96,4
Verksamhetskostnader (interna)				-12 824,04	12 824,04	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-41 500,00		-41 500,00	-52 843,15	11 343,15	127,3
Kalkylmässiga poster				52 843,15	-52 843,15	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				52 843,15	-52 843,15	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-41 500,00		-41 500,00	0,00	-41 500,00	0,0

1011050109 Personalförvaltning

Resurser

Personalsekreterare, löneräknare 60% (av 100%)

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2023

- **Speciellt focus på utveckling och eventuell utbildning inom personalens skilda arbetsområden.** Under året har omfattande utbildningsinsatser gjorts, huvudsakligen i enlighet med personalutbildningsplanen. Även kurser och nya forum som inte kunnat förutses, men som ansetts vara viktiga, har personal kunnat delta i utifrån Kyrkoherdens rekommendationer. Majoriteten av resurserna har använts inom den andliga delen av församlingsverksamheten i form av konferenser, forum, certifieringskurser, pastoralkurser samt Taizéresa och kyrkodagar på ungdomssidan.
- **Genomgång av de befattningsbeskrivningar som ej redan har uppdaterats.** Är ett pågående arbete ännu, men som inte haft någon inverkan på budgeten mer än tidsåtgång. Slutförs i början av år 2024, men rekommendationer vad gäller instruktioner för tjänster och befattningsbeskrivningar har ändrats så de behöver fortsatt uppdatering i samband med de årliga utvecklingssamtalen.
- **Personalstrategi.** Behovet av en nedtecknad personalstrategi är något som man på verksamhets/andliga sidan kunde ha mer nytta av. Då församlingen består av många mindre delar, med helt olika förutsättningar, är det viktigast att ledningen är väl insatt och kan de olika verksamheterna och ser deras olika kommande behov. En personalstrategi behöver vara ett levande verktyg som utgår ifrån församlingens övriga strategi, och arbetet med den är därav alltid pågående.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1011050109 - Personalförvaltning						
Verksamhetsintäkter (externa)	8 000,00		8 000,00	9 065,46	-1 065,46	113,3
Verksamhetskostnader (externa)	-201 500,00		-201 500,00	-212 682,98	11 182,98	105,5
Verksamhetsbidrag 1	-193 500,00		-193 500,00	-203 617,52	10 117,52	105,2
Verksamhetskostnader (interna)	-2 300,00		-2 300,00	-33 556,58	31 256,58	1 459,0
Verksamhetsbidrag 2	-195 800,00		-195 800,00	-237 174,10	41 374,10	121,1
Kalkylmässiga poster				237 174,10	-237 174,10	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				237 174,10	-237 174,10	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-195 800,00		-195 800,00	-0,00	-195 800,00	0,0

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 alltid 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. Trivsselfaktorer och samarbetet i arbetsgemenskapen står i focus för gruppens arbete.

Verksamhetsmål år 2023

- **Utveckla Samarbetskommissionens (SAK) arbete för aktiv dialog med de anställda kring vår gemensamma arbetsmiljö och utvecklingen av den.** Gruppen har varit aktiv dels i planerandet av den gemensamma studieresan, dels i planeringen av övriga personalaktiviteter. Gruppen fyllde en viktig funktion som bollplank mellan arbetsgivar- och arbetstagarföreträdare under samarbetsförhandlingarna vid avslutandet av daghemsverksamheten på St Mårtensgården. Det har under året inte framkommit önskemål om utbildningsinsatser inom arbetarskyddsområdet.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1011050110 - Arbetarskyddsverks.						
Verksamhetskostnader (externa)	-3 000,00		-3 000,00	-2 481,40	-518,60	82,7
Verksamhetsbidrag 1	-3 000,00		-3 000,00	-2 481,40	-518,60	82,7
Verksamhetsbidrag 2	-3 000,00		-3 000,00	-2 481,40	-518,60	82,7
Kalkylmässiga poster				2 481,40	-2 481,40	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				2 481,40	-2 481,40	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-3 000,00		-3 000,00	0,00	-3 000,00	0,0

1011050111 Gemensamma kansliuppgifter

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2023

- **Börja tänka hållbart.** I sammanhang där det är möjligt uppmuntras medarbetarna att använda elektronisk kommunikation framom papper. Detta för att spara på miljö, tid, papper, porto, kopierings och färgkostnader. Inköpen görs efter behov eller då de efterfrågas, vilket går smidigt då leverantörerna vi köper in material av har korta leveranstider (1 till 2 dagar). Mindre mängder material som eventuellt behövs omgående har köpts lokalt i fysisk butik. I första hand nyttjas de gamla lagret som finns tillgängligt.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1011050111 - Gem. kansliuppg.						
Verksamhetsintäkter (externa)	200,00		200,00		200,00	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-22 100,00		-22 100,00	-15 115,47	-6 984,53	68,4
Verksamhetsbidrag 1	-21 900,00		-21 900,00	-15 115,47	-6 784,53	69,0
Verksamhetskostnader (interna)				-19 236,05	19 236,05	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-21 900,00		-21 900,00	-34 351,52	12 451,52	156,9
Kalkylmässiga poster				34 351,52	-34 351,52	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				34 351,52	-34 351,52	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-21 900,00		-21 900,00	0,00	-21 900,00	0,0

1011070106 Kyrkobokföring**Verksamhet**

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

Verksamhetsmål år 2023

-

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1011070106 - Kyrkobokföring						
Verksamhetskostnader (externa)	-21 500,00		-21 500,00	-14 112,73	-7 387,27	65,6
Verksamhetsbidrag 1	-21 500,00		-21 500,00	-14 112,73	-7 387,27	65,6
Verksamhetskostnader (interna)				-64 120,15	64 120,15	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-21 500,00		-21 500,00	-78 232,88	56 732,88	363,9
Kalkylmässiga poster				-30 046,08	30 046,08	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-30 046,08	30 046,08	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-21 500,00		-21 500,00	-108 278,96	86 778,96	503,6

1011080000 Pastorsexpedition**Resurs**

Löneräknare 40% (av 100 %)

Verksamhet

Kyrkoherdens förvaltningsmässiga ansvarsområden, pastorskansliet och telefonväxeln.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1011080000 - Pastorsexpedition						
Verksamhetskostnader (externa)	-67 601,00		-67 601,00	-51 249,18	-16 351,82	75,8
Verksamhetsbidrag 1	-67 601,00		-67 601,00	-51 249,18	-16 351,82	75,8
Verksamhetskostnader (interna)				-19 236,05	19 236,05	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-67 601,00		-67 601,00	-70 485,23	2 884,23	104,3
Kalkylmässiga poster				70 485,23	-70 485,23	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				70 485,23	-70 485,23	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-67 601,00		-67 601,00	-0,00	-67 601,00	0,0

FÖRSAMLINGSVERKSAMHET – HUVUDTITEL 2

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

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
2 - Församlingsverksamhet						
Verksamhetsintäkter (externa)	192 700,00		192 700,00	96 469,69	96 230,31	50,1
Verksamhetskostnader (externa)	-1 308 950,00	-17 059,92	-1 326 009,92	-1 224 237,34	-101 772,58	92,3
Verksamhetsbidrag 1	-1 116 250,00	-17 059,92	-1 133 309,92	-1 127 767,65	-5 542,27	99,5
Verksamhetskostnader (interna)	-76 100,00		-76 100,00	-647 215,39	571 115,39	850,5
Verksamhetsbidrag 2	-1 192 350,00	-17 059,92	-1 209 409,92	-1 774 983,04	565 573,12	146,8
Kalkylmässiga poster				-742 805,56	742 805,56	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-742 805,56	742 805,56	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 192 350,00	-17 059,92	-1 209 409,92	-2 517 788,60	1 308 378,68	208,2

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 år 2023

- **Öka deltagandet i gudstjänstlivet.** *En liten ökning jämfört med 2022.*
- **Öka engagemanget kring gudstjänstlivet bland annat genom att utveckla lekmäns möjligheter att medverka genom gudstjänstgrupper.**
Lekmanngaengagemanget har fortsatt men utan större ökning.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012010000 - Gudstjänstliv						
Verksamhetsintäkter (externa)				4,97	-4,97	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-61 350,00		-61 350,00	-61 046,58	-303,42	99,5
Verksamhetsbidrag 1	-61 350,00		-61 350,00	-61 041,61	-308,39	99,5
Verksamhetskostnader (interna)				-119 942,56	119 942,56	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-61 350,00		-61 350,00	-180 984,17	119 634,17	295,0
Kalkylmässiga poster				-75 072,29	75 072,29	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-75 072,29	75 072,29	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-61 350,00		-61 350,00	-256 056,46	194 706,46	417,4

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 år 2023

- **Vi bjuder aktivt in de anhöriga till tacksägelse i högmässan.** *De anhöriga har bjudits till högmässan i samband med förrättningssamtalet och/eller jordfästningen.*
- **Vi utvecklar kontakter till de anhöriga genom att erbjuda möjlighet till förrättningssamtal hemma och delta i minnesstunder.** *Har förverkligats*

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012020000 - Jordfästning						
Verksamhetskostnader (externa)	-46 710,00		-46 710,00	-47 685,00	975,00	102,1
Verksamhetsbidrag 1	-46 710,00		-46 710,00	-47 685,00	975,00	102,1
Verksamhetskostnader (interna)				-32 059,98	32 059,98	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-46 710,00		-46 710,00	-79 744,98	33 034,98	170,7
Kalkylmässiga poster				-34 966,66	34 966,66	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-34 966,66	34 966,66	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-46 710,00		-46 710,00	-114 711,64	68 001,64	245,6

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 år 2023

- **Församlingens information kring de kyrkliga förrättningarna uppdateras så att den är mera lättförståelig och lättillgänglig.** *Arbetet har påbörjats.*
- **Kontakten till församlingens medlemmar mellan dopet och konfirmationen ökas.** *Arbetet har påbörjats med hjälp av det strategiska verktyget Stigen som Kyrkostyrelsen har skapat.*

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012030000 - Övr. kyrkl.förrättn.						
Verksamhetskostnader (externa)	-33 310,00		-33 310,00	-34 928,52	1 618,52	104,9
Verksamhetsbidrag 1	-33 310,00		-33 310,00	-34 928,52	1 618,52	104,9
Verksamhetskostnader (interna)				-7 020,90	7 020,90	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-33 310,00		-33 310,00	-41 949,42	8 639,42	125,9
Kalkylmässiga poster				-19 034,76	19 034,76	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-19 034,76	19 034,76	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-33 310,00		-33 310,00	-60 984,18	27 674,18	183,1

1012040000 Vuxenarbete

Resurser

Präster och diakoniarbetare.

Verksamhet

Att fördjupa deltagarna i kristen tro och tradition samt även med utgångspunkt från själavård och kristen fostran.

Verksamhetsmål år 2023

- **Möta den vuxna medlemmen via ett varierande och relevant verksamhetsutbud som svarar mot medlemmens tros- och livsfrågor.** Storsatsningen med fasteserien under namnet "annorlunda liv" samlade många, även annars icke kyrkaktiva, till de fem tisdagskvällarna i kyrkan under stora fastan. Med intressanta inbjudna gäster diskuterades kristet liv i flera perspektiv med såväl samhällseliga som kyrkliga aktörer.
- **Vuxna, speciellt unga vuxna är en åldersgrupp som minst deltar i församlingsverksamhet. Vi vill arbeta för att öka antalet deltagare i vuxenverksamheten. Detta sker genom information och synlighet i forum som de vuxna ofta rör sig på, tex facebook, och genom verksamhetsformer med personlig inbjudan.** Synlighet och interaktion med den vuxna medlemmen har bland annat ökat via den uppdaterade planen för digital verksamhet, genom inlägg på sociala media med syfte att fördjupa andligheten och kontakten till församlingen. En arbetsgrupp har planerat ytterligare utåtriktad verksamhet för fokusgrupper med personliga inbjudningar till evenemang. Församlingen har deltagit i Franciskusdagarna på Kökar och konferensen "Liv, lek och liturgi" i Finström under sommaren. På våren ordnades ett evenemang för Gemensamt ansvar. Under våren hölls återkommande morgonmeditationer i S:t Görans kyrka.
- **Bland den återkommande verksamheten ska finnas 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. Detta för att motsvara behov av regelbundna samlingar och möjligheten att kunna delta i verksamhet utan att förbinda sig till ett längre engagemang.** Såväl regelbundna grupper som enskilda verksamhetstillfällen har samlat den vuxna medlemmen till samtal och gemenskap. Grupper som samlats till ett flertal tillfällen är sorgegrupp, Guds barnbarn, två olika samtalsgrupper för män, samlingar på institutioner och gudstjänstgrupperna. Retreater, bland annat ett lyckat tillfälle med endagsretreat på Margaretagården har ordnats och samarbetet med pilgrimsvandringarna har fortsatt. Noteras att behovet av lågtröskelverksamhet och engagemang av tillfällig art fortsatt är stort. Under året samlade "kyrkan på krogen" många vuxna till sång, andakt och gemenskap, där församlingen i enlighet med sin strategi rör sig utåt och finns som en synlig aktör "på stan". Under våren ordnades "Sånger med innehåll" på Kallas stadskrog och "De vackraste julsångerna på krogen" på Sittkoffska gården i december.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012040000 - Vuxenarbete						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 200,00		1 200,00	3 011,60	-1 811,60	251,0
Verksamhetskostnader (externa)	-32 500,00		-32 500,00	-31 656,30	-843,70	97,4
Verksamhetsbidrag 1	-31 300,00		-31 300,00	-28 644,70	-2 655,30	91,5
Verksamhetsbidrag 2	-31 300,00		-31 300,00	-28 644,70	-2 655,30	91,5
Kalkylmässiga poster				-15 048,58	15 048,58	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-15 048,58	15 048,58	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-31 300,00		-31 300,00	-43 693,28	12 393,28	139,6

1012050000 Övriga församlingssammankomster

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2023

- **En församlingsresa till Borgå stifts 100-års jubileum i Borgå ordnas. Resan förverkligades.**
- **Minst en temsamling med ett aktuellt tema ordnas, och en gästföreläsare bjuds in. En samtalsserie ordnades under fastetiden på våren med fem samtal mellan inbjudna gäster och församlingens präster.**

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012050000 - Övr.församl.sammank.						
Verksamhetsintäkter (externa)	4 000,00		4 000,00	4 144,49	-144,49	103,6
Verksamhetskostnader (externa)	-6 100,00		-6 100,00	-5 761,64	-338,36	94,5
Verksamhetsbidrag 1	-2 100,00		-2 100,00	-1 617,15	-482,85	77,0
Verksamhetskostnader (interna)	-22 500,00		-22 500,00	-11 815,60	-10 684,40	52,5
Verksamhetsbidrag 2	-24 600,00		-24 600,00	-13 432,75	-11 167,25	54,6
Kalkylmässiga poster				-6 736,91	6 736,91	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-6 736,91	6 736,91	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-24 600,00		-24 600,00	-20 169,66	-4 430,34	82,0

1012100000 Information och kommunikation

Resurser

1 informatör.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2023

- **Att synliggöra församlingens bredd av verksamhet och presentera den på ett tilldragande sätt för församlingsmedlemmen med syfte att flera medlemmar vill delta.** Verksamhetsmålet för 2023 är uppfyllt men församlingen strävar ständigt efter utveckling. Församlingens publikationer, inklusive infoblad, foldrar, programblad och affischer för olika verksamheter och evenemang är estetiskt tilltalande och följer en enhetlig design. I församlingens sociala kanaler delas regelbundet veckoinlägg med information om kommande öppna aktiviteter. I varje utgåva av Kyrkpressen annonseras församlingens spännande program. Församlings hemsida är både uppdaterad och populär, med detaljerad information för alla besökare.
- **Att informationen känns personlig och jordnära.** Församlingens härliga team och medlemmar syns frekvent i Kyrkpressen med spännande artiklar och kolumner. Andliga inlägg presenterade av församlingens andliga personal samt inlägg om

församlingens verksamhet (ofta bakom kulisserna) delas i församlingens sociala kanaler varje vecka.

Församlingens Facebooksida har 2200 (2100) följare, under året har inläggen fått 5853 gillamarkeringar och sidvisningarna på inläggen var 192 549 (182 681).

Församlingens Instagramkonto har 373 följare, under året har inläggen fått 479 gillamarkeringar och sidanvisningarna på inläggen var 5518.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012100000 - Info.och kommunik.						
Verksamhetsintäkter (externa)				227,07	-227,07	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-114 310,00		-114 310,00	-113 349,87	-960,13	99,2
Verksamhetsbidrag 1	-114 310,00		-114 310,00	-113 122,80	-1 187,20	99,0
Verksamhetsbidrag 2	-114 310,00		-114 310,00	-113 122,80	-1 187,20	99,0
Kalkylmässiga poster				-48 006,20	48 006,20	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-48 006,20	48 006,20	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-114 310,00		-114 310,00	-161 129,00	46 819,00	141,0

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 år 2023

- **Fortsatt satsning på gudstjänstlivet med solister, instrumentalister och kantorernas eget musicerande.** *Mariehamns församling har ett rikt musikaliskt gudstjänstliv med många medverkande i många olika musikgenrer.*
- **Upprätthålla församlingens körverksamhet på nuvarande nivå.** *Vi kan glädjande konstatera att vi trots några pandemiår lyckats hålla körverksamheten på samma nivå. Det har till och med skett en ökning i antal grupper. Församlingens körer och musikgrupper är nu S:t Mårtenskören, Fredåkören, Magnificat, Himlaliv, Stella Vokalensemble, Novakören, Barnkören, Vox Marie, Force Machaut och Good News. Totalt 10 körer och musikgrupper. Utöver dessa tillkommer också några tillfälliga projektkörer under året.*

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012200000 - Musik						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 200,00		1 200,00	879,96	320,04	73,3
Verksamhetskostnader (externa)	-194 850,00	-17 059,92	-211 909,92	-204 113,81	-7 796,11	96,3
Verksamhetsbidrag 1	-193 650,00	-17 059,92	-210 709,92	-203 233,85	-7 476,07	96,5
Verksamhetskostnader (interna)	-4 300,00		-4 300,00	-119 815,76	115 515,76	2 786,4
Verksamhetsbidrag 2	-197 950,00	-17 059,92	-215 009,92	-323 049,61	108 039,69	150,2
Kalkylmässiga poster				-139 432,41	139 432,41	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-139 432,41	139 432,41	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-197 950,00	-17 059,92	-215 009,92	-462 482,02	247 472,10	215,1

1012310000 Dagklubbar (Knatteklubben)

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 år 2023

- **Skapa nya sätt att förverkliga verksamhet för de minsta. Dagklubbsverksamheten har utvecklats bland annat med namnbyte och justering av klubbtiderna.**

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012310000 - Dagklubbar						
Verksamhetsintäkter (externa)	2 900,00		2 900,00	1 390,00	1 510,00	47,9
Verksamhetskostnader (externa)	-43 300,00		-43 300,00	-55 268,64	11 968,64	127,6
Verksamhetsbidrag 1	-40 400,00		-40 400,00	-53 878,64	13 478,64	133,4
Verksamhetskostnader (interna)	-100,00		-100,00	-32 060,08	31 960,08	32 060,1
Verksamhetsbidrag 2	-40 500,00		-40 500,00	-85 938,72	45 438,72	212,2
Kalkylmässiga poster				-39 574,14	39 574,14	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-39 574,14	39 574,14	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-40 500,00		-40 500,00	-125 512,86	85 012,86	309,9

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 år 2023

- **Evenemang för olika ålderskategorier under året. Under året har två klubbar hållits samt aktiviteter under skolloven. Barnens gudstjänstgrupp startades under hösten. På våren hölls 10-årskalas för våra medlemmar. På hösten hölls välsignelse inför skolstart då Barnens bästa Bibel delades ut.**

- **Återupprätta kontakten med lågstadieskolorna och eftisar.** Skolkontakten har ännu inte påbörjats förutom vid de tillfällen där klassläraren själv tagit kontakt för exempelvis visning av kyrkan.
- **Uppgöra en plan för barnverksamheten (0–14 år).** En plan för verksamheten har inte påbörjats.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012330000 - Mini- och juniorarb.						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 200,00		1 200,00	856,86	343,14	71,4
Verksamhetskostnader (externa)	-3 500,00		-3 500,00	-7 022,13	3 522,13	200,6
Verksamhetsbidrag 1	-2 300,00		-2 300,00	-6 165,27	3 865,27	268,1
Verksamhetskostnader (interna)	-2 700,00		-2 700,00	-34 611,58	31 911,58	1 281,9
Verksamhetsbidrag 2	-5 000,00		-5 000,00	-40 776,85	35 776,85	815,5
Kalkylmässiga poster				-16 479,35	16 479,35	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-16 479,35	16 479,35	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-5 000,00		-5 000,00	-57 256,20	52 256,20	1 145,1

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 år 2023

- **Erbjuda möjlighet och utveckla metoder för anpassad konfirmandundervisning.** Eftersom församlingens konfirmandplan uppgjordes har församlingen nu möjlighet att erbjuda anpassad undervisning inom skriftskolan.
- **Hitta metoder att nå dem som ännu inte är medlem i församlingen samt öka antalet medlemmar som konfirmeras.** Har inte förverkligats under året på grund av tidsbrist, men verksamhetsmålet består.
- **Uppgöra församlingens konfirmandplan för 2023–2026.** Genomfördes enligt plan.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012350000 - Skriftskola						
Verksamhetsintäkter (externa)	13 000,00		13 000,00	15 978,18	-2 978,18	122,9
Verksamhetskostnader (externa)	-58 680,00		-58 680,00	-51 936,80	-6 743,20	88,5
Verksamhetsbidrag 1	-45 680,00		-45 680,00	-35 958,62	-9 721,38	78,7
Verksamhetskostnader (interna)	-21 000,00		-21 000,00	-90 227,89	69 227,89	429,7
Verksamhetsbidrag 2	-66 680,00		-66 680,00	-126 186,51	59 506,51	189,2
Kalkylmässiga poster				-58 896,18	58 896,18	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-58 896,18	58 896,18	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-66 680,00		-66 680,00	-185 082,69	118 402,69	277,6

1012360000 Ungdomsarbete

Resurser

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

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2023

- **Öka ungdomars möjligheter att påverka verksamheten och starta upp en påverkansgrupp.** Påverkansgrupp är tillsatt och inleder sitt arbete 2024.
- **Återupprätta kontakten till rektorer, lärare och elever i högstadierna samt gymnasierna.** Skolkontaktarna har ännu inte påbörjats.
- **Öka samarbetet med Ålands Unga Kyrka samt hålla kontakt och samarbeta med övriga nätverk.** En utökning av gemensamma evenemang med Ålands Unga Kyrka har gjorts. Vi har även samarbeten med Folkhälsan på Åland, Ålands Ungdomsförbund och Mariehamns stads ungdomsenhet. Till Höstdagarna åkte ca 40 ungdomar från Mariehamn och 5 ungdomar var med till Taizé i Frankrike.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012360000 - Ungdomsarbete						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 000,00		1 000,00	1 328,03	-328,03	132,8
Verksamhetskostnader (externa)	-130 350,00		-130 350,00	-117 278,86	-13 071,14	90,0
Verksamhetsbidrag 1	-129 350,00		-129 350,00	-115 950,83	-13 399,17	89,6
Verksamhetskostnader (interna)	-11 800,00		-11 800,00	-81 122,29	69 322,29	687,5
Verksamhetsbidrag 2	-141 150,00		-141 150,00	-197 073,12	55 923,12	139,6
Kalkylmässiga poster				-84 994,82	84 994,82	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-84 994,82	84 994,82	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-141 150,00		-141 150,00	-282 067,94	140 917,94	199,8

1012380000 Familjearbete

Resurser

Präster, ungdomsarbetsledare, barnledare och kontor.

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 år 2023

- **Strukturera och utveckla verksamheten enligt Stigens modell för att arbeta för barnens perspektiv och öka barnens medverkan.** Att strukturera och utveckla verksamheten enligt Stigens modell har inte kommit i gång ordentligt. Församlingen har dock arbetat för att öka barnens medverkan i gudstjänstlivet genom "barnens gudstjänstgrupp" som ordnas inför familjemässor, i samarbete med minior- och juniorarbetet. Det har även införts 10-årskalor samt skolvälsignelse med utdelning av bibel inför skolstart.

- **Inbjuda till gudstjänster och annan verksamhet som riktas till familjerna genom att hålla regelbundna utbildnings- och gemenskapstillfällen. Till exempel familjecafé, skilsmässogrupper för barn och unga samt familjedagar och -evenemang.** Familjecafé ordnas i samarbete med Folkhälsan på Åland, 3 timmar per tillfälle, tre dagar i veckan. En skilsmässogrupp för barn planerades men inga anmälningar inkom. Familjedag på Lemböte har inte ordnats under 2023, i stället ordnades en familjefest i anslutning till annandag påsks familjemässa i Margaretagården. Efter familjemässan serverades korv med bröd och det fanns möjlighet att göra olika pyssel med påsk tema.
- **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.** En samarbetsgrupp har ännu inte bildats, men det finns samarbete inom familjearbetet i församlingen. Exempelvis är Margaretagårdens personal de som drar familjecafét under församlingens dagar, och en kantor håller en sångstund ca en gång i veckan på familjecafét. Samarbetet med Folkhälsan på Åland görs främst genom familjecafét. Samarbetet med föreningen Pusselfamiljen r.f. planerades inför skilsmässogrupperna för barn. Intresset av att samarbeta med dem igen finns om en ny grupp startar i framtiden.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012380000 - Familjearbete						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 200,00		1 200,00	2 001,22	-801,22	166,8
Verksamhetskostnader (externa)	-35 410,00		-35 410,00	-35 153,73	-256,27	99,3
Verksamhetsbidrag 1	-34 210,00		-34 210,00	-33 152,51	-1 057,49	96,9
Verksamhetsbidrag 2	-34 210,00		-34 210,00	-33 152,51	-1 057,49	96,9
Kalkylmässiga poster				-16 389,06	16 389,06	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-16 389,06	16 389,06	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-34 210,00		-34 210,00	-49 541,57	15 331,57	144,8

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 år 2023

- **Att utveckla personalens färdigheter med barn som har speciella behov. Har inte förverkligats ännu.**
- **En gång i månaden ha temadag med besök eller utflykt. Har delvis förverkligats.**

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012390000 - Eftermiddagsklubbar						
Verksamhetsintäkter (externa)	11 000,00		11 000,00	9 837,50	1 162,50	89,4
Verksamhetskostnader (externa)	-59 550,00		-59 550,00	-58 233,70	-1 316,30	97,8
Verksamhetsbidrag 1	-48 550,00		-48 550,00	-48 396,20	-153,80	99,7
Verksamhetskostnader (interna)	-12 400,00		-12 400,00	-11 684,70	-715,30	94,2
Verksamhetsbidrag 2	-60 950,00		-60 950,00	-60 080,90	-869,10	98,6
Kalkylmässiga poster				-31 586,73	31 586,73	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-31 586,73	31 586,73	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-60 950,00		-60 950,00	-91 667,63	30 717,63	150,4

1012391240 S:t Mårtens daghem

Resurser

1 föreståndare, 2 barnskötare och 1 husmor.

Verksamhet

Verksamheten med småbarnspedagogik vid S:t Mårten daghem avvecklades per 30.06.2023. Budgeten förverkligades därav inte enligt plan.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012391240 - S:t Mårtens daghem						
Verksamhetsintäkter (externa)	156 000,00		156 000,00	52 530,77	103 469,23	33,7
Verksamhetskostnader (externa)	-206 950,00		-206 950,00	-125 906,52	-81 043,48	60,8
Verksamhetsbidrag 1	-50 950,00		-50 950,00	-73 375,75	22 425,75	144,0
Verksamhetskostnader (interna)	-600,00		-600,00	-32 997,98	32 397,98	5 499,7
Verksamhetsbidrag 2	-51 550,00		-51 550,00	-106 373,73	54 823,73	206,4
Kalkylmässiga poster				-73 923,62	73 923,62	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-73 923,62	73 923,62	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-51 550,00		-51 550,00	-180 297,35	128 747,35	349,8

1012410000 Diakoni

Resurser

Diakonissa och diakonitjänsteinnehavare.

Verksamhet

Hjälpa nödlidande. Inspirera till samhällsansvar.

Verksamhetsmål år 2023

- **Utveckla samarbetet med relevanta organisationer/myndigheter genom träffar och diskussioner.** Diakonerna har under året träffat/samarbetat med Ålands Rättshjälpsbyrå (intressebevakningen), Boost, Ålands mottagningscenter, integrationsarbetet i Rådhuset, Brottsofferjouren, KST, m.fl.
- **Utveckla frivilligarbetet.** Frivilliga har bidragit till verksamheten i Café St: Görans, Matbanken, friluftsmässa vid Lemböte lägergård samt mötesplats vid gravgården i Allhelgonatid.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012410000 - Diakoni						
Verksamhetsintäkter (externa)				360,00	-360,00	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-125 450,00		-125 450,00	-121 196,12	-4 253,88	96,6
Verksamhetsbidrag 1	-125 450,00		-125 450,00	-120 836,12	-4 613,88	96,3
Verksamhetskostnader (interna)				-55 500,82	55 500,82	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-125 450,00		-125 450,00	-176 336,94	50 886,94	140,6
Kalkylmässiga poster				-77 394,67	77 394,67	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-77 394,67	77 394,67	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-125 450,00		-125 450,00	-253 731,61	128 281,61	202,3

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 år 2023

- **Församlingen tillgodoser det dagliga behovet av själavård inom Ålands hälso- och sjukvård och övriga institutioner inom Mariehamn.** *Församlingen har på ett tillfredställande sätt tillgodosett behovet av själavård inom Ålands hälso- och sjukvård och övriga institutioner inom Mariehamn.*
- **Församlingen ökar sin synlighet och närvaro på Ålands centralsjukhus.** *Församlingen har genom information internt och externt om sjukhusprästens nya arbetsrum ökat synligheten och närvaron på Ålands centralsjukhus. Antalet själavårdssamtal som sjukhusprästen har hållit har varit ca 220 stycken, samarbetet med olika vårdavdelningar och vårdteam har ökat.*
- **Församlingen kan vid olyckor, kriser och katastrofer bistå med akut krishjälp i form av personella resurser.** *Sjukhusprästen har bistått polismyndigheten, räddningspersonal och akuten vid olyckor och kriser. Beredskap för större katastrofer har funnits, men inte behövt användas.*

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012430000 - Sjukhussjälavård						
Verksamhetskostnader (externa)	-47 110,00		-47 110,00	-47 559,35	449,35	101,0
Verksamhetsbidrag 1	-47 110,00		-47 110,00	-47 559,35	449,35	101,0
Verksamhetsbidrag 2	-47 110,00		-47 110,00	-47 559,35	449,35	101,0
Kalkylmässiga poster				-3 161,49	3 161,49	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-3 161,49	3 161,49	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-47 110,00		-47 110,00	-50 720,84	3 610,84	107,7

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 år 2023

- **Att upprätthålla möjligheten för församlingsmedlemmar att ringa Församlingarnas samtalstjänst.**
- **Marknadsföra verksamheten på Åland och arbeta för att hitta mera åländska frivilliga till Samtalstjänsten.** *Marknadsföring har skett främst genom affischer och sociala medier.*

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012440000 - Samtalstjänst						
Verksamhetskostnader (externa)	-3 100,00		-3 100,00	-2 205,30	-894,70	71,1
Verksamhetsbidrag 1	-3 100,00		-3 100,00	-2 205,30	-894,70	71,1
Verksamhetsbidrag 2	-3 100,00		-3 100,00	-2 205,30	-894,70	71,1
Sektorbidrag (externt och internt)	-3 100,00		-3 100,00	-2 205,30	-894,70	71,1

1012550000 Själavård

Resurser

Präster, diakonipersonal, ungdomsarbetsledare och kanslipersonal.

Verksamhet

Själavård för de människor som söker det.

Verksamhetsmål år 2023

- **Att de människor som behöver själavård skall erbjudas det snabbt och professionellt.** *Människor som sökt själavård har snabbt kunnat erbjudas det av församlingens präster och diakoniarbetare.*
- **Att berörd personal signalerar tillgänglighet och kommunicerar möjlighet till konfidentiella samtal.** *Målet att berörd personal signalerar tillgänglighet och kommunicerar möjlighet till konfidentiella samtal har delvis uppnåtts. Möjligheten till konfidentiella samtal kunde spridas tydligare i församlingens informationskanaler.*

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012550000 - Själavård						
Verksamhetskostnader (externa)	-31 020,00		-31 020,00	-31 494,28	474,28	101,5
Verksamhetsbidrag 1	-31 020,00		-31 020,00	-31 494,28	474,28	101,5
Verksamhetsbidrag 2	-31 020,00		-31 020,00	-31 494,28	474,28	101,5
Kalkylmässiga poster				-2 107,69	2 107,69	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-2 107,69	2 107,69	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-31 020,00		-31 020,00	-33 601,97	2 581,97	108,3

1012600000 Mission**Resurser**

Församlingens anställda.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2023

- **Bidrag enligt budget.** *Har förverkligats.*
- **Informera församlingsmedlemmar om ändrade avtal med Finska missionssällskapet.** *Avtalet ändrades vid årsskiftet 2023–2024. Information ges under året 2024.*

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012600000 - Mission						
Verksamhetskostnader (externa)	-40 000,00		-40 000,00	-40 000,00	0,00	100,0
Verksamhetsbidrag 1	-40 000,00		-40 000,00	-40 000,00	0,00	100,0
Verksamhetsbidrag 2	-40 000,00		-40 000,00	-40 000,00	0,00	100,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-40 000,00		-40 000,00	-40 000,00	0,00	100,0

1012700000 Internationell diakoni**Resurser**

Församlingens anställda.

Verksamhet

Väcka människor till globalt ansvarstagande samt internationellt etiskt tänkande.

Verksamhetsmål år 2023

- **Bidrag enligt budget.** *Har förverkligats.*
- **Förnya informationen om Rejäl Handel och Annorlunda Gåva.** *Sker först under år 2024.*

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012700000 - Int.diak.o. övr.verk						
Verksamhetskostnader (externa)	-15 000,00		-15 000,00	-15 000,00	0,00	100,0
Verksamhetsbidrag 1	-15 000,00		-15 000,00	-15 000,00	0,00	100,0
Verksamhetsbidrag 2	-15 000,00		-15 000,00	-15 000,00	0,00	100,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-15 000,00		-15 000,00	-15 000,00	0,00	100,0

1012900000 Övrigt församlingsarbete**Verksamhet**

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

Verksamhetsmål år 2023

- **Samarbetet med Prosteriföreningen utvecklas. Har delvis förverkligats, arbetet pågår under 2024.**

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1012900000 - Övr. Församlingsarb.						
Verksamhetsintäkter (externa)				1 281,00	-1 281,00	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-20 400,00		-20 400,00	-15 024,83	-5 375,17	73,7
Verksamhetsbidrag 1	-20 400,00		-20 400,00	-13 743,83	-6 656,17	67,4
Verksamhetskostnader (interna)	-700,00		-700,00	-18 355,25	17 655,25	2 622,2
Verksamhetsbidrag 2	-21 100,00		-21 100,00	-32 099,08	10 999,08	152,1
Sektorbidrag (externt och internt)	-21 100,00		-21 100,00	-32 099,08	10 999,08	152,1

BEGRAVNINGSVÄSENDET - HUVUDTITEL 4

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

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
4 - Begravningsväsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	71 800,00		71 800,00	71 308,39	491,61	99,3
Verksamhetskostnader (externa)	-273 962,00		-273 962,00	-293 627,21	19 665,21	107,2
Verksamhetsbidrag 1	-202 162,00		-202 162,00	-222 318,82	20 156,82	110,0
Verksamhetsbidrag 2	-202 162,00		-202 162,00	-222 318,82	20 156,82	110,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-48 918,26		-48 918,26	-58 429,21	9 510,95	119,4
Kalkylmässiga poster				-171 479,47	171 479,47	0,0
Interna räntekostnader				-17 423,79	17 423,79	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-154 055,68	154 055,68	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-251 080,26		-251 080,26	-452 227,50	201 147,24	180,1

1014030000 Mariakapellets förvaringsutrymmen

Verksamhet

I bårhuset förvaras stoft efter avlidna från alla kommuner.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1014030000 - Mariakap.Förvarsutr.						
Verksamhetsintäkter (externa)	18 000,00		18 000,00	400,00	17 600,00	2,2
Verksamhetskostnader (externa)	-8 800,00		-8 800,00	-7 037,61	-1 762,39	80,0
Verksamhetsbidrag 1	9 200,00		9 200,00	-6 637,61	15 837,61	-72,1
Verksamhetsbidrag 2	9 200,00		9 200,00	-6 637,61	15 837,61	-72,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 257,70		-7 257,70	-7 257,70	0,00	100,0
Kalkylmässiga poster				-17 265,92	17 265,92	0,0
Interna räntekostnader				-7 138,96	7 138,96	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-10 126,96	10 126,96	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	1 942,30		1 942,30	-31 161,23	33 103,53	-1 604,3

1014010000 Begravningsplatsförvaltning

Resurser

Församlingsträdgårdsmästare och ekonomichef.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2023

- **Planera för en utvidgning av befintlig, eller ny minneslund. Planerades för en utvidgning av den befintliga minneslund.**
- **Åtgärda sanden/gruset på gångvägarna vid gravgården så att framkomligheten förbättras, framför allt för de med rullstol, rollator eller permobil. Påbörjat arbetet enligt plan.**

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1014010000 - Begravningsplatsförv						
Verksamhetsintäkter (externa)				10,81	-10,81	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-20 200,00		-20 200,00	-23 141,92	2 941,92	114,6
Verksamhetsbidrag 1	-20 200,00		-20 200,00	-23 131,11	2 931,11	114,5
Verksamhetsbidrag 2	-20 200,00		-20 200,00	-23 131,11	2 931,11	114,5
Kalkylmässiga poster				23 131,11	-23 131,11	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				23 131,11	-23 131,11	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-20 200,00		-20 200,00	0,00	-20 200,00	-0,0

1014030431 Servicehus

Resurser

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

Verksamhet

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

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1014030431 - Servicehus						
Verksamhetskostnader (externa)	-24 462,00		-24 462,00	-23 835,74	-626,26	97,4
Verksamhetsbidrag 1	-24 462,00		-24 462,00	-23 835,74	-626,26	97,4
Verksamhetsbidrag 2	-24 462,00		-24 462,00	-23 835,74	-626,26	97,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 560,56		-4 560,56	-12 263,79	7 703,23	268,9
Kalkylmässiga poster				-21 963,81	21 963,81	0,0
Interna räntekostnader				-2 435,53	2 435,53	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-19 528,28	19 528,28	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-29 022,56		-29 022,56	-58 063,34	29 040,78	200,1

1014030432 Begravningsplatsen

Resurser

Församlingsträdgårdsmästare, trädgårdsarbetare och gårdskarlar. Under sommarmånaderna anställs ungdomar 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 år 2023

- **Fortsätta inventeringen av begravningsplatsen för att omsätta gravar som inte sköts eller löses in, för att minska trycket på att utvidga begravningsplatsen. Enligt plan.**
- **Planera för en utvidgning av befintlig, eller ny minneslund. Planerades för en utvidgning av den befintliga minneslund.**
- **Åtgärda sanden/gruset på gångvägarna vid gravgården så att framkomligheten förbättras, framför allt för de med rullstol, rollator eller permobil. Påbörjat arbetet enligt plan.**

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1014030432 - Begravningsplatsen						
Verksamhetsintäkter (externa)	7 800,00		7 800,00	8 298,98	-498,98	106,4
Verksamhetskostnader (externa)	-133 800,00		-133 800,00	-141 377,83	7 577,83	105,7
Verksamhetsbidrag 1	-126 000,00		-126 000,00	-133 078,85	7 078,85	105,6
Verksamhetsbidrag 2	-126 000,00		-126 000,00	-133 078,85	7 078,85	105,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-37 100,00		-37 100,00	-38 907,72	1 807,72	104,9
Kalkylmässiga poster				-107 430,96	107 430,96	0,0
Interna räntekostnader				-7 702,70	7 702,70	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-99 728,26	99 728,26	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-163 100,00		-163 100,00	-279 417,53	116 317,53	171,3

1014040440 Ordinarie begravningsväsendet

Resurser

Församlingsträdgårdsmästare, trädgårdsarbetare och gårdskarlar.

Verksamhet

Församlingen tillhandahåller gravgrävningstjänster via avtal med entreprenör.

Verksamhetsmål år 2023

- **Fortsätta ge kremeringsbidrag till dödsbon där den avlidne har Mariehamn som hemort. Enligt plan.**

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1014040440 - Ord. beg.väsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	46 000,00		46 000,00	62 598,60	-16 598,60	136,1
Verksamhetskostnader (externa)	-86 700,00		-86 700,00	-98 234,11	11 534,11	113,3
Verksamhetsbidrag 1	-40 700,00		-40 700,00	-35 635,51	-5 064,49	87,6
Verksamhetsbidrag 2	-40 700,00		-40 700,00	-35 635,51	-5 064,49	87,6
Kalkylmässiga poster				-47 949,89	47 949,89	0,0
Interna räntekostnader				-146,60	146,60	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-47 803,29	47 803,29	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-40 700,00		-40 700,00	-83 585,40	42 885,40	205,4

FASTIGHETSVÄSENDET – HUVUDTITEL 5

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

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
5 - Fastighetsväsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	137 850,00		137 850,00	174 325,33	-36 475,33	126,5
Verksamhetskostnader (externa)	-1 081 824,00		-1 081 824,00	-987 722,89	-94 101,11	91,3
Verksamhetsbidrag 1	-943 974,00		-943 974,00	-813 397,56	-130 576,44	86,2
Verksamhetsintäkter (interna)	80 600,00		80 600,00	1 073 227,74	-992 627,74	1 331,5
Verksamhetskostnader (interna)				-210 627,01	210 627,01	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-863 374,00		-863 374,00	49 203,17	-912 577,17	-5,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-165 079,66		-165 079,66	-166 525,01	1 445,35	100,9
Kalkylmässiga poster				-113 802,93	113 802,93	0,0
Interna räntekostnader				-68 563,52	68 563,52	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-45 239,41	45 239,41	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 028 453,66		-1 028 453,66	-231 124,77	-797 328,89	22,5

1015010000 Fastighetsförvaltning

Verksamhet

Ekonomichefen och arbetsledaren sköter förvaltningen i samråd med kyrkorådet.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1015010000 - Fastighetsförvalt.						
Verksamhetskostnader (externa)	-1 000,00		-1 000,00	-1 441,16	441,16	144,1
Verksamhetsbidrag 1	-1 000,00		-1 000,00	-1 441,16	441,16	144,1
Verksamhetsbidrag 2	-1 000,00		-1 000,00	-1 441,16	441,16	144,1
Kalkylmässiga poster				1 441,16	-1 441,16	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				1 441,16	-1 441,16	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 000,00		-1 000,00	0,00	-1 000,00	0,0

1015020520 S:t Görans kyrka**Resurser**

Vaktmästare, kyrkguidar sommartid

Verksamhet

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

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1015020520 - S:t Görans kyrka						
Verksamhetsintäkter (externa)				4,97	-4,97	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-79 720,00		-79 720,00	-71 631,31	-8 088,69	89,9
Verksamhetsbidrag 1	-79 720,00		-79 720,00	-71 626,34	-8 093,66	89,8
Verksamhetsintäkter (interna)				82 501,79	-82 501,79	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-79 720,00		-79 720,00	10 875,45	-90 595,45	-13,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 193,43		-4 193,43	-4 193,41	-0,02	100,0
Kalkylmässiga poster				-6 682,04	6 682,04	0,0
Interna räntekostnader				-2 944,15	2 944,15	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-3 737,89	3 737,89	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-83 913,43		-83 913,43	-0,00	-83 913,43	0,0

1015040521 Mariakapellet**Resurser**

Församlingsträdgårdsmästare, trädgårdsarbetare och gårdskarlar.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2023

- **Kontakta myndigheter och sakkunniga och tillsammans komma fram till en lösning hur man bäst förbättrar tillgängligheten i den K-märkta fastigheten. Påbörjat diskussionerna, vilka fortsätter under 2024.**
- **Byta ut de gamla elementen (som är från 40-talet) mot mer miljövänliga och energisnåla alternativ. Påbörjat diskussionerna, vilka fortsätter under 2024.**

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1015040521 - Mariakapellet						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 000,00		1 000,00	600,00	400,00	60,0
Verksamhetskostnader (externa)	-14 392,00		-14 392,00	-10 535,04	-3 856,96	73,2
Verksamhetsbidrag 1	-13 392,00		-13 392,00	-9 935,04	-3 456,96	74,2
Verksamhetsintäkter (interna)				25 036,63	-25 036,63	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-13 392,00		-13 392,00	15 101,59	-28 493,59	-112,8
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 600,00		-6 600,00	-6 596,58	-3,42	99,9
Kalkylmässiga poster				-18 330,92	18 330,92	0,0
Interna räntekostnader				-6 952,14	6 952,14	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-11 378,78	11 378,78	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-19 992,00		-19 992,00	-9 825,91	-10 166,09	49,1

1015060530 S:t Görans församlingshem**Resurser**

Vaktmästare, husmor/städ.

Verksamhet

Församlingshemmet är verksamhetscentrum för stadens centrala delar. Församlingshemmet används för körövningar, föredrag, minnesstunder, personalmöten samt för kyrkofullmäktiges och kyrkorådets sammanträden. Fastigheten hyrs även ut för extern verksamhet. Fastigheten uppvärms med fjärrvärme.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1015060530 - S:t G församlingshem						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 000,00		1 000,00	1 254,04	-254,04	125,4
Verksamhetskostnader (externa)	-22 632,00		-22 632,00	-22 252,91	-379,09	98,3
Verksamhetsbidrag 1	-21 632,00		-21 632,00	-20 998,87	-633,13	97,1
Verksamhetsintäkter (interna)				33 010,26	-33 010,26	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-21 632,00		-21 632,00	12 011,39	-33 643,39	-55,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 492,41		-7 492,41	-7 492,41	0,00	100,0
Kalkylmässiga poster				-4 518,98	4 518,98	0,0
Interna räntekostnader				-3 367,53	3 367,53	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-1 151,45	1 151,45	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-29 124,41		-29 124,41	-0,00	-29 124,41	0,0

1015020531 S:t Mårtensgården**Resurser**

Vaktmästare, städare och församlingsvärdinna.

Verksamhetsmål år 2023

- **Utreda en eventuell försäljning av S:t Mårtensgården.** *En eventuell försäljning av S:t Mårtensgården utreddes och beslut om att lägga ut fastigheten till försäljning togs av kyrkofullmäktige. Fastigheten finns ute till försäljning sedan maj 2023.*

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1015020531 - S:t Mårtensgården						
Verksamhetsintäkter (externa)	2 500,00		2 500,00	2 617,84	-117,84	104,7
Verksamhetskostnader (externa)	-114 220,00		-114 220,00	-66 972,04	-47 247,96	58,6
Verksamhetsbidrag 1	-111 720,00		-111 720,00	-64 354,20	-47 365,80	57,6
Verksamhetsintäkter (interna)				146 746,94	-146 746,94	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-111 720,00		-111 720,00	82 392,74	-194 112,74	-73,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-62 384,17		-62 384,17	-62 384,16	-0,01	100,0
Kalkylmässiga poster				-20 008,58	20 008,58	0,0
Interna räntekostnader				-14 984,26	14 984,26	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-5 024,32	5 024,32	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-174 104,17		-174 104,17	-0,00	-174 104,17	0,0

1015060532 Margaretagården**Resurser**

Vaktmästare, städare deltid och församlingsvärdinna.

Verksamhet

Margaretagården är verksamhetscentrum för de södra stadsdelarna. Ungefär 50 tillfällen med ca 2000 besökare. Knatteklubben (gamla dagklubben), morgon- och eftermiddagsverksamheten samt Familjecaféet är förlagd till Margaretagården. Därtill utnyttjas även Margaretagården för körövningar, förrättningar, möten samt smågruppsverksamhet. Fastigheten hyrs även ut för extern verksamhet. Fastigheten uppvärms med fjärrvärme.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1015060532 - Margaretagården						
Verksamhetsintäkter (externa)	3 200,00		3 200,00	7 484,84	-4 284,84	233,9
Verksamhetskostnader (externa)	-117 930,00		-117 930,00	-98 736,21	-19 193,79	83,7
Verksamhetsbidrag 1	-114 730,00		-114 730,00	-91 251,37	-23 478,63	79,5
Verksamhetsintäkter (interna)				124 992,63	-124 992,63	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-114 730,00		-114 730,00	33 741,26	-148 471,26	-29,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-19 076,18		-19 076,18	-19 076,17	-0,01	100,0
Kalkylmässiga poster				-14 665,09	14 665,09	0,0
Interna räntekostnader				-9 252,23	9 252,23	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-5 412,86	5 412,86	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-133 806,18		-133 806,18	0,00	-133 806,18	-0,0

1015090533 Fastigheten Villa Carita**Resurser**

Vaktmästare, städare och församlingsvärdinna.

Verksamhet

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

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1015090533 - Fastigh. Villa Carit						
Verksamhetsintäkter (externa)	800,00		800,00	659,67	140,33	82,5
Verksamhetskostnader (externa)	-17 020,00		-17 020,00	-13 518,84	-3 501,16	79,4
Verksamhetsbidrag 1	-16 220,00		-16 220,00	-12 859,17	-3 360,83	79,3
Verksamhetsintäkter (interna)				13 293,81	-13 293,81	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-16 220,00		-16 220,00	434,64	-16 654,64	-2,7
Kalkylmässiga poster				-434,64	434,64	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-434,64	434,64	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-16 220,00		-16 220,00	0,00	-16 220,00	-0,0

1015120534 Vårdinnetjänster inom staden

Resurser

Församlingsvärdinna, husmor.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2023

- **Att kostnadsstället använder ekologiska, närproducerade och rättvisemärkta produkter då det är möjligt.** *Det har fungerat bra och det har funnits stor tillgång av åländska varor att beställa. Det blir dyrare, men de håller i stället en god kvalitet. Stor andel av råvaror till sopplunchen är av åländska produkter och vi bakar med åländskt mjöl.*
- **Inventering av textilier i verksamhetens lokaler.** *Det har delvis gjorts inventering av textilier. Planen var att köpa nya gardiner till Margaretagården, men eftersom nästa steg är att köpa nya möbler väntade man med gardininköp. Viktigt att helheten passar ihop. De har köpts ny matta till församlingshemmet och Villa Carita, samt lite andra textilier (dukar).*

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1015120534 - Vård.tj.inom staden						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 000,00		1 000,00	221,23	778,77	22,1
Verksamhetskostnader (externa)	-89 800,00		-89 800,00	-97 634,58	7 834,58	108,7
Verksamhetsbidrag 1	-88 800,00		-88 800,00	-97 413,35	8 613,35	109,7
Verksamhetsintäkter (interna)	39 500,00		39 500,00	102 723,34	-63 223,34	260,1
Verksamhetsbidrag 2	-49 300,00		-49 300,00	5 309,99	-54 609,99	-10,8
Kalkylmässiga poster				-5 309,99	5 309,99	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-5 309,99	5 309,99	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-49 300,00		-49 300,00	0,00	-49 300,00	-0,0

1015120535 Café S:t Göran

Resurser

Församlingens anställda samt timanställd personal.

Verksamhet

Sommarcafé i anslutning till vägkyrkan.

Verksamhetsmål år 2023

- **Öka antalet besökare.** *Antal besökare år 2023: 852st, intäkter 5259,33€ (jfr år 2022 1053st/5083,02€). Målet nåddes inte för år 2023.*
- **Varorna är hembakta, ekologiska och/eller rättvisemärkta.** *Har förverkligats.*

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1015120535 - Café S:t Göran						
Verksamhetskostnader (externa)	-4 480,00		-4 480,00	-4 028,80	-451,20	89,9
Verksamhetsbidrag 1	-4 480,00		-4 480,00	-4 028,80	-451,20	89,9
Verksamhetsbidrag 2	-4 480,00		-4 480,00	-4 028,80	-451,20	89,9
Kalkylmässiga poster				-166,74	166,74	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-166,74	166,74	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-4 480,00		-4 480,00	-4 195,54	-284,46	93,7

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.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1015010540 - Transportfordon						
Verksamhetskostnader (externa)	-7 400,00		-7 400,00	-5 522,92	-1 877,08	74,6
Verksamhetsbidrag 1	-7 400,00		-7 400,00	-5 522,92	-1 877,08	74,6
Verksamhetsbidrag 2	-7 400,00		-7 400,00	-5 522,92	-1 877,08	74,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-5 979,18		-5 979,18	-5 979,18	0,00	100,0
Kalkylmässiga poster				11 502,10	-11 502,10	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				11 502,10	-11 502,10	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-13 379,18		-13 379,18	0,00	-13 379,18	0,0

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.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1015080550 - Lemböte lägergård						
Verksamhetsintäkter (externa)	450,00		450,00	525,76	-75,76	116,8
Verksamhetskostnader (externa)	-284 280,00		-284 280,00	-275 435,26	-8 844,74	96,9
Verksamhetsbidrag 1	-283 830,00		-283 830,00	-274 909,50	-8 920,50	96,9
Verksamhetsintäkter (interna)				336 854,35	-336 854,35	0,0
Verksamhetskostnader (interna)				-202 112,60	202 112,60	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-283 830,00		-283 830,00	-140 167,75	-143 662,25	49,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-39 778,71		-39 778,71	-39 778,69	-0,02	100,0
Kalkylmässiga poster				-28 642,47	28 642,47	0,0
Interna räntekostnader				-18 047,88	18 047,88	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-10 594,59	10 594,59	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-323 608,71		-323 608,71	-208 588,91	-115 019,80	64,5

1015120551 Husmorstjänster – Lemböte Lägergård

Resurser

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

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2023

- **Att fortsätta utveckla Lemböte Lägergård för både egen och extern verksamhet.** Vi har utvecklat våra menyer med vegetarisk mat, vilket det funnits många önskemål om. Vårt julbord var mycket populärt.
- **Att hitta nya men även bibehålla tidigare kundgrupper.** Beläggningen på Lägergården har varit bra under 2023. Vi har haft många återkommande gäster, men även nya kunder både från fastlandet och Sverige.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1015120551 - Husmorstj. Lemböte						
Verksamhetsintäkter (externa)	126 000,00		126 000,00	151 502,67	-25 502,67	120,2
Verksamhetskostnader (externa)	-209 600,00		-209 600,00	-202 967,91	-6 632,09	96,8
Verksamhetsbidrag 1	-83 600,00		-83 600,00	-51 465,24	-32 134,76	61,6
Verksamhetsintäkter (interna)	41 100,00		41 100,00	62 024,48	-20 924,48	150,9
Verksamhetskostnader (interna)				-8 514,41	8 514,41	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-42 500,00		-42 500,00	2 044,83	-44 544,83	-4,8
Kalkylmässiga poster				-10 559,24	10 559,24	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-10 559,24	10 559,24	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-42 500,00		-42 500,00	-8 514,41	-33 985,59	20,0

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.

	Budget 2023	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2023	Över-Under	B-%
1015090560 - Prästgården						
Verksamhetsintäkter (externa)				9 454,31	-9 454,31	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-117 450,00		-117 450,00	-117 045,91	-404,09	99,7
Verksamhetsbidrag 1	-117 450,00		-117 450,00	-107 591,60	-9 858,40	91,6
Verksamhetsintäkter (interna)				146 043,51	-146 043,51	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-117 450,00		-117 450,00	38 451,91	-155 901,91	-32,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-19 575,58		-19 575,58	-21 024,41	1 448,83	107,4
Kalkylmässiga poster				-17 427,50	17 427,50	0,0
Interna räntekostnader				-13 015,33	13 015,33	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-4 412,17	4 412,17	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-137 025,58		-137 025,58	0,00	-137 025,58	-0,0

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

Bindningsnivå	Budget 2023	BU ändr.	BU totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse
Driftsekonomidelen					
Huvudtitel 1- Förvaltning	-581 143,00		-581 143,00	-557 134,39	-24 008,61
Huvudtitel 2 – Församlings- verksamhet	-1 116 250,00	-17 059,92	-1 133 309,92	-1 127 767,65	-5 542,27
Huvudtitel 4 – Begravnings- väsendet	-202 162,00		-202 162,00	-222 318,82	20 156,82
Huvudtitel 5 - Fastighetsväsendet	-943 974,00		-943 974,00	-813 397,56	-130 576,44

2 UTFALLET FÖR RESULTATRÄKNINGSDELEN

Budgetens resultaträkningsdel och dess utfallsjämförelse

	Utfall 2022	BU 2023	BU ändringar 2023	BU totalt 2023	Utfall 2023	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	799 770,29	410 600,00		410 600,00	352 049,87	58 550,13	85,7
Ersättningar	110 097,59	135 200,00		135 200,00	44 720,78	90 479,22	33,1
Försäljningsintäkter	128 462,58	122 900,00		122 900,00	145 250,86	-22 350,86	118,2
Avgiftsintäkter	118 838,13	124 400,00		124 400,00	111 708,48	12 691,52	89,8
Hysesintäkter	24 738,54	12 250,00		12 250,00	29 987,00	-17 737,00	244,8
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	1 909,01				2 638,04	-2 638,04	
Understöd och bidrag	10 217,90	8 000,00		8 000,00	8 456,40	-456,40	105,7
Övriga verksamhetsintäkter	405 506,54	7 850,00		7 850,00	9 288,31	-1 438,31	118,3
Verksamhetskostnader	-2 986 543,65	-3 254 129,00	-17 059,92	-3 271 188,92	-3 072 959,48	-198 229,44	93,9
Personalkostnader	-1 907 365,25	-2 057 913,00		-2 057 913,00	-1 948 070,92	-109 842,08	94,7
Köpta tjänster	-521 812,62	-574 915,00	-17 059,92	-591 974,92	-547 713,38	-44 261,54	92,5
Hyeskostnader	-2 450,76	-3 000,00		-3 000,00	-2 286,72	-713,28	76,2
Material, förnödenheter och varor	-409 474,32	-445 430,00		-445 430,00	-418 464,18	-26 965,82	93,9
Beviljade bidrag	-128 500,38	-142 400,00		-142 400,00	-130 703,64	-11 696,36	91,8
Övriga verksamhetskostnader	-16 940,32	-30 471,00		-30 471,00	-25 720,64	-4 750,36	84,4
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 186 773,36	-2 843 529,00	-17 059,92	-2 860 588,92	-2 720 909,61	-139 679,31	95,1
Kyrkoskatteinkomster	2 672 686,36	2 798 000,00		2 798 000,00	3 061 145,82	-263 145,82	109,4
Statlig finansiering	231 648,00	235 000,00		235 000,00	238 053,00	-3 053,00	101,3
Beskattningskostnader	-30 704,53	-32 000,00		-32 000,00	-30 263,88	-1 736,12	94,6
Avgift till kyrkans fond	-246 730,98	-245 000,00		-245 000,00	-247 596,00	2 596,00	101,1
Finansiella intäkter och kostnader	5 833,91	13 350,00		13 350,00	24 302,50	-10 952,50	182,0
Ränteintäkter	5 899,14	13 350,00		13 350,00	24 302,50	-10 952,50	182,0
Räntekostnader	-65,15						
Övriga finansiella kostnader	-0,08						
ÅRSBIDRAG	445 959,40	-74 179,00	-17 059,92	-91 238,92	324 731,83	-415 970,75	-355,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-215 405,47	-213 997,92		-213 997,92	-224 954,22	10 956,30	105,1
Avskrivningar enligt plan	-215 405,47	-213 997,92		-213 997,92	-224 954,22	10 956,30	105,1
Extraordinära intäkter och kostnader	0,00				0,00	0,00	
Intäkter	18 223,10				19 045,80	-19 045,80	
Kostnader	-12 722,03				-19 956,81	19 956,81	
Överföring från/till fond	-5 501,07				911,01	-911,01	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	230 553,93	-288 176,92	-17 059,92	-305 236,84	99 777,61	-405 014,45	-32,7
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	6 476,31	6 476,00		6 476,00	6 476,31	-0,31	100,0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	237 030,24	-281 700,92	-17 059,92	-298 760,84	106 253,92	-405 014,76	-35,6

Skatteinkomster och statlig finansiering

År	Kyrkoskatt-%	Kyrkoskatt	Statlig finansiering
2023	1,55	3 061 145,82	238 053,00
2022	1,55	2 672 686,36	231 648,00
2021	1,55	2 700 160,95	228 252,00
2020	1,55	2 699 924,07	226 848,00
2019	1,45	2 485 349,89	222 396,00

3 UTFALLET FÖR INVESTERINGSDELEN

Utfallet för investeringsdelen

Resultatenhet	Kostnadskalkyl	Utfall totalt	Användning föreg. år	BU pågående	Budget ändringar	Budget efter ändringar	Utfall pågående Utgifter	Utfall pågående Inkomst	Utfall pågående Totalt	Över/Under	B-%	Använt av kalkylerade kostnader 31.12.
1014030432 - Begravningsplatsen	-25 000,00	-18 072,72		25 000,00			-18 072,72		-18 072,72	18 072,72		72,3
2010725 - STRAMA eldriven ståttruck	-25 000,00	-18 072,72					-18 072,72		-18 072,72	18 072,72		72,3
1015090560 - Prästgården	-86 200,00	-86 930,20		86 200,00			-86 930,20		-86 930,20	86 930,20		100,8
2010597 - Fasadrenovering av Prästgården	-86 200,00	-86 930,20					-86 930,20		-86 930,20	86 930,20		100,8
Totalt	-111 200,00	-		111 200,00			-		-	105 002,92		94,4
		105 002,92					105 002,92		105 002,92			

4 UTFALLET FÖR FINANSIERINGSDELEN

Utfallet för finansieringsdelen

	Utfall 2022	BU 2023	BU ändringar 2023	BU totalt 2023	Utfall 2023	Över-Under	B-%
Intern finansiering	50 472,29	-72 779,00	-17 059,92	-89 838,92	324 731,83	-414 570,75	-361,5
Årsbidrag	445 959,40	-72 779,00	-17 059,92	-89 838,92	324 731,83	-414 570,75	-361,5
Rättelseposter till intern finansiering	-395 487,11						
Investeringar	512 575,62				-105 002,92	105 002,92	
Investeringsutgifter	-117 424,38				-105 002,92	105 002,92	
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	630 000,00						
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00						
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd	563 047,91	-72 779,00	-17 059,92	-89 838,92	219 728,91	-309 567,83	-244,6
Övriga förändringar av likviditeten	-636 847,27				68 551,24	-68 551,24	
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	-4,15				0,00	0,00	
Förändring i kortfristiga fordringar	-26 371,93				24 802,37	-24 802,37	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-610 471,19				43 748,87	-43 748,87	
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-636 847,27				68 551,24	-68 551,24	
Förändring av likvida medel	-73 799,36	-72 779,00	-17 059,92	-89 838,92	288 280,15	-378 119,07	-320,9
Förändring av likvida medel (balans)	-73 799,36				288 280,15	-288 280,15	

III BOKSLUTSKALKYLER

1 RESULTATRÄKNING

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Verksamhetsintäkter	352 049,87	799 770,29
Ersättningar	44 720,78	110 097,59
Försäljningsintäkter	145 250,86	128 462,58
Avgiftsintäkter	111 708,48	118 838,13
Hyresintäkter	29 987,00	24 738,54
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	2 638,04	1 909,01
Understöd och bidrag	8 456,40	10 217,90
Övriga verksamhetsintäkter	9 288,31	405 506,54
Verksamhetskostnader	-3 072 959,48	-2 986 543,65
Personalkostnader	-1 948 070,92	-1 907 365,25
Köpta tjänster	-547 713,38	-521 812,62
Hyreskostnader	-2 286,72	-2 450,76
Material, förnödenheter och varor	-418 464,18	-409 474,32
Beviljade bidrag	-130 703,64	-128 500,38
Övriga verksamhetskostnader	-25 720,64	-16 940,32
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 720 909,61	-2 186 773,36
Kyrkoskatteinkomster	3 061 145,82	2 672 686,36
Statlig finansiering	238 053,00	231 648,00
Beskattningskostnader	-30 263,88	-30 704,53
Avgift till kyrkans fond	-247 596,00	-246 730,98
Finansiella intäkter och kostnader	24 302,50	5 833,91
Ränteintäkter	24 302,50	5 899,14
Räntekostnader	0,00	-65,15
Övriga finansiella kostnader	0,00	-0,08
ÅRSBIDRAG	324 731,83	445 959,40
Avskrivningar och nedskrivningar	-224 954,22	-215 405,47
Avskrivningar enligt plan	-224 954,22	-215 405,47
Extraordinära intäkter och kostnader	0,00	0,00
Intäkter	19 045,80	18 223,10
Kostnader	-19 956,81	-12 722,03
Överföring från/till fond	911,01	-5 501,07
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	99 777,61	230 553,93
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	6 476,31	6 476,31
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	106 253,92	237 030,24

2 FINANSIERINGSANALYS

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Intern finansiering	324 731,83	50 472,29
Årsbidrag	324 731,83	445 959,40
Rättelseposter till intern finansiering		-395 487,11
Investeringar	-105 002,92	512 575,62
Investeringsutgifter	-105 002,92	-117 424,38
Inkomster av försäljning av bestående aktiva		630 000,00
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd	219 728,91	563 047,91
Övriga förändringar av likviditeten	68 551,24	-636 847,27
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	0,00	-4,15
Förändring i kortfristiga fordringar	24 802,37	-26 371,93
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	43 748,87	-610 471,19
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	68 551,24	-636 847,27
Förändring av likvida medel	288 280,15	-73 799,36
Förändring av likvida medel (balans)	288 280,15	-73 799,36
	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Förändring av likvida medel	288 280,15	-73 799,36
Likvida medel vid periodens slut	5 835 817,08	5 547 536,93
Likvida medel vid periodens början	5 547 536,93	5 621 336,29

3 BALANSRÄKNING

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
AKTIVA	8 618 953,75	8 488 198,31
BESTÅENDE AKTIVA	2 464 803,03	2 584 754,33
Materiella tillgångar	2 464 803,03	2 584 754,33
Mark och vattenområden	17 114,26	17 114,26
Begravningsväsendets materiella tillgångar	495 980,27	536 336,76
Byggnader	1 931 824,57	1 996 093,55
Fasta konstruktioner och anordningar	19 883,93	25 713,73
Maskiner och inventarier	0,00	9 496,03
FÖRVALTADE MEDEL	296 755,07	309 526,11
Donationsfondernas särskilda täckning	91 971,01	100 114,23
Övriga förvaltade medel	204 784,06	209 411,88
RÖRLIGA AKTIVA	5 857 395,65	5 593 917,87
Fordringar	21 578,57	46 380,94
Kortfristiga fordringar	21 578,57	46 380,94
Kundfordringar	21 713,58	18 962,45
Övriga fordringar	17,20	8 144,11
Resultatregleringar	-152,21	19 274,38
Finansiella värdepapper	1 600 000,00	1 600 000,00
Aktier och andelar	1 600 000,00	1 600 000,00
Kassa och bank	4 235 817,08	3 947 536,93
PASSIVA	-8 618 953,75	-8 488 198,31
EGET KAPITAL	-7 682 692,94	-7 576 439,02
Grundkapital	-3 029 415,80	-3 029 415,80
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-4 547 023,22	-4 309 992,98
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-106 253,92	-237 030,24
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	-90 668,40	-97 144,71
Avskrivningsdifferens	-90 668,40	-97 144,71
FÖRVALTAT KAPITAL	-296 755,07	-309 526,11
Donationsfondernas kapital	-91 971,01	-100 114,23
Övrigt förvaltad kapital	-204 784,06	-209 411,88
FRÄMMANDE KAPITAL	-548 837,34	-505 088,47
Kortfristigt främmande kapital	-548 837,34	-505 088,47
Leverantörsskulder	-122 485,19	-113 589,68
Övriga skulder	-66 736,96	-67 435,58
Resultatregleringar	-359 615,19	-324 063,21

IV NOTER TILL BOKSLUTET

1 NOTER OM TILLÄMPADE BOKSLUTSPRINCIPER

Periodiserings- och värderingsprinciper

Församlingen har bokfört skatteinkomsterna enligt kontantprincipen och redovisningstidpunkten på respektive räkenskapsperiod. För övriga periodiseringar som exempelvis semesterlöner, semesterpenningar och räntor har prestationsprincipen tillämpats. Inkomster och utgifter har periodiserats enligt prestationsprincipen.

I bokslutet har tillämpats anskaffningsvärdet som värderingsmetod av aktier och andelar.

Även för församlingens anläggningstillgångar har anskaffningsutgiften tillämpats som värderingsmetod. Tillgångarna har tagits upp i balansräkningen enligt sin anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan.

2 NOTER OM PRESENTATIONEN AV BOKSLUTET

Räkenskapsperiodens intäkter vad gäller ersättningar är inte jämförbara med ersättningarna under föregående räkenskapsperiod. Verksamheten med småbarnspedagogik vid S:t Mårtens daghem avvecklades per 30.06.2023. Räkenskapsperiodens intäkter är inte heller jämförbara med föregående räkenskapsperiod när det gäller övriga verksamhetsintäkter. I bokslutet för 2022 ingick en försäljningsvinst på 367 981,27 euro från försäljningen av ett ca 485 m² stort outbrutet område från tomt nr 8 i kvarter 1 i stadsdelen Storängen i Mariehamn (fastighetsbeteckning 478-3-1-8) inklusive på tomten belägen byggnad, s.k. S:t Görans pensionärshem. I bokslutet för 2022 ingick även försäljningsvinst på 27 505,84 euro från försäljning av Avant 635 hjullastare. Total försäljningsvinst år 2022 var 395 487,11 euro.

3 NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

Försäljningsvinster- och förluster

I bokslutet ingår inga försäljningsvinster eller -förluster.

Försäkringar

Mariehamns församlings försäkringar finns hos Ålands ömsesidiga försäkringsbolag. Försäkringarna består av egendomsförsäkringar, verksamhetsförsäkring och olycksfallsförsäkringar.

Avskrivningar

Kyrkofullmäktige beslöt §37 den 14.09.2021 att godkänna ny avskrivningsplan för bestående aktiva att gälla fr.o.m. 1.1.2021, enligt anvisningar som Kyrkostyrelsen meddelade om i cirkulär 20/2020. Anvisningen innehåller bland annat en rekommendation om att förkorta avskrivningstiderna för olika tillgångar och att endast använda linjär avskrivning. Det ger en mer realistisk bild av ekonomin då avskrivningstiderna mer motsvarar den ekonomiska livslängden.

Avskrivningsplanen som används är följande:

1. Immateriella tillgångar

1.1. Immateriella rättigheter

<u>Användarrättighet till dataprogram</u>	3 år
---	------

1.2. Övriga utgifter med lång verkningstid

<u>Utvecklingsutgifter</u>	5 år
----------------------------	------

<u>Dataprogram</u>	3 år
--------------------	------

<u>Övriga</u>	3 år
---------------	------

2. Materiella tillgångar

2.1. Mark- och vattenområden

-

2.2. Begravningsplatser

Utgifter med lång verkningstid i anslutning

<u>Till begravningsväsendet</u>	5 år
---------------------------------	------

Begravningsplatsernas mark-och vattenområden	-
--	---

<u>Begravningsväsendets övriga byggnader</u>	10 år
--	-------

Begravningsväsendets fasta konstruktioner och anordningar	20 år
---	-------

<u>Begravningsväsendets maskiner och anordningar</u>	5 år
--	------

<u>Begravningsväsendets övriga materiella tillgångar</u>	enligt användningstid
--	-----------------------

3. Byggnader

<u>Kyrkor</u>	60 år
---------------	-------

<u>Församlingshem</u>	25 år
-----------------------	-------

<u>Kapell</u>	40 år
---------------	-------

<u>Begravningskapell</u>	40 år
--------------------------	-------

<u>Läger- och kursgårdar</u>	25 år
------------------------------	-------

<u>Bostadshus</u>	25 år
-------------------	-------

<u>Förvaltningsbyggnader och inrättningar</u>	20 år
---	-------

<u>Service- och ekonomibyggnader</u>	15 år
--------------------------------------	-------

<u>Övriga byggnader</u>	15 år
-------------------------	-------

4. Fasta konstruktioner och anordningar

Mark- och vattenkonstruktioner	20 år
Orglar	20 år
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	15 år

5. Maskiner och inventarier

Transportmedel	5 år
IT-utrustning	3 år
Övriga maskiner och inventarier	5 år

6. Övriga materiella tillgångar

Naturtillgångar	-
Sakral-, värde- och konstföremål	enligt användning

4 NOTER TILL FINANSIERINGSANALYSEN

Mariehamns församling har inget att rapportera i detta avsnitt.

5 NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS AKTIVA**Förändringar i anläggningstillgångar 1.1 -31.12.2023**

	Värde vid utgången av föregående år	Anskaffan	Överföring	Minskningar	Avskrivningar enligt plan	Avskrivningar av engångsnatur	Uppskrivningar	Investeringsstöd	Värde vid årets slut
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,00								0,00
Immaterial tillgångar total	0,00								0,00
Mark och vattenområden	17 114,26								17 114,26
Begravningsväsendets materiella tillgång	536 336,76	18 072,72			-58 429,21				495 980,27
Byggnader	1 996 093,55	86 930,20			-151 199,18				1 931 824,57
Fasta konstruktioner och anordningar	25 713,73				-5 829,80				19 883,93
Maskiner och inventarier	9 496,03				-9 496,03				0,00
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	0,00	0,00							0,00
Materiella tillgångar total	2 584 754,33	105 002,92			-224 954,22				2 464 803,03
Total	2 584 754,33	105 002,92			-224 954,22				2 464 803,03

Fastigheten Villa Carita ingår inte i anläggningstillgångarna och tas upp i posten donationsfondernas särskilda täckning. Avskrivningen för år 2023 var 8 143,22 euro.

Aktiva resultatregleringar

Aktiva resultatregleringar är totalt -152,21 euro varav väsentliga resultatregleringar är:

- GA (gemensamt ansvar), församlingens andel 335,29 euro. Inbetalas under 2024.
- Ersättning för gravskötsel - 487,50 euro, vilket inbetalats till församlingens konto i stället för gravvårdfondens konto, segmentdifferensen rättas till av KIPA.

Finansiella värdepapper

FÖRTECKNING ÖVER VÄRDEPAPPER					
	Anskaffningsvärde				
Andelsbanken andelskapital	300 000,00				
Totalt 170700	300 000,00				
Värdepapper i Finland, 170701					
	Anskaffningsvärde	Antal 2022	Antal 2023	Marknadsvärde 2023	Marknadsvärde 2022
ÅAB Bostadsfond	62 700,00	411,6334	411,6334	57 291,14	63 770,25
ÅAB Euro Bond	168 100,00	4 847,1741	4 847,1741	167 809,17	156 418,31
ÅAB High Yield	111 631,96	3 202,7138	2 845,7138	113 969,98	134 994,39
ÅAB Europa Aktie	69 800,00	1 626,6604	1 626,6604	75 314,38	65 229,08
ÅAB Global aktie	34 200,00	2 041,7910	2 041,7910	33 444,54	30 259,34
ÅAB Green Bond ESG	146 700,00	1 176,2676	1 457,7802	144 859,62	109 792,82
ÅAB Kort Företagsränta	114 736,96	6 692,9429	4 306,9429	118 096,37	175 756,68
ÅAB Norden Aktie	123 023,98	780,3119	780,3119	128 361,31	112 583,40
ÅAB Nordiska småbolag	64 457,22	228,0466	314,4196	52 901,10	41 536,41
Värdepapper i Utlandet, 170701					
Amundi Index MSCI Nordic ETF	34 528,90	0	59	36 792,40	
ISHARES Core EM IMI	17 275,23	1 409	646	18 571,85	37 787,97
Ishares S&P 500 UCITS	58 296,79	100	143	64 927,72	37 073,00
Lyxor ETF MSCI Europa	50 899,00	129	318	54 018,66	18 910,11
UBS ETF Fact MSCI USA	12 491,44	1 507	375	15 028,13	46 377,93
Brown Advisory US	64 178,34	901	1 756	59 974,15	28 239,67
Janus Henderson	114 160,20	924	924	107 886,24	99 699,60
Pictet short-term Money Market I (EUR)	30 507,00	0	222	31 344,27	
Totalt 170701	1 277 687,02			1 280 591,03	1 158 428,96
Kontobelopp på värdeandelskontot 31.12.2023	21 642,61			21 642,61	
varav tillgödoränta 31.12.2023	1 673,08				
170701 + kontobelopp totalt	1 299 329,63			1 302 233,64	
170700 + 170701 + kontobelopp totalt	1 599 329,63				
Finansiella värdepapper totalt	1 577 687,02				

6 NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS PASSIVA

Förändringar i eget kapital

2022 års överskott om 237 030,24 euro överförs till över-/underskott från tidigare räkenskap.

Passiva resultatregleringar

Passiva resultatregleringar är totalt 359 615,19 euro varav väsentliga resultatregleringar är:

- semesterlöneperiodiseringen, 327 794,26 euro.
- övertidsperiodisering, 19 410,25 euro

7 NOTER OM SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Pensionsansvarsunderskott

Mariehamns församlings kalkylmässiga andel av kyrkans pensionsansvar som saknar täckning ökade till 10 980 183 euro 2023 (10 581 198 euro 2022).

Mariehamns församlings pensionsansvar 31.12.2023.

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kyrkans pensionsansvarsunderskott	3 663 787 218	3 419 857 068
Mariehamns församling, lönesumma	1 607 263,69	1 589 102,49
Hela kyrkans lönesumma	536 300 000	513 600 000
<u>Pensionsansvar 31.12.2023</u>	<u>10 980 183</u>	<u>10 581 198</u>

(Pensionsansvar = Mariehamn församlings lönesumma/Hela kyrkans lönesumma* kyrkans pensionsansvarsunderskott).

Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser

Leasingansvar

Mariehamns församling har vid bokslutstidpunkten kvarvarande leasinghyror om 1 718,02 euro. Leasingen gäller mellan perioden 1.3.2023 – 31.3.2028.

OP-yrityspankki Oyj per 31.12.2023

Två kopiatorer. 303,18 euro

Hyresansvar

Finns ej.

Ansvarsförbindelser

Församlingen har vid bokslutstidpunkten inga givna panter och inteckningar, som getts som säkerhet för skuld, borgen, växel- och garantiansvar.

Övriga förbindelser

Förekommer inte i bokslutet per 31.12.2023

8 NOTER OM INNEHAV I ANDRA SAMFUND

Mariehamns församling har inget att rapportera i detta avsnitt.

9 SÄRREDOVISADE FONDER

Församlingen övergick den 1.1.1999 att tillämpa bokföringslagen i tillämpliga delar.

I församlingens bokslut för år 2023 är Gravvårdsfondens bokslutsuppgifter inkluderade så att de i balansomslutningen upptas under förvaltade medel (aktiva) samt förvaltad kapital (passiva). Gravfondens överteckning per 31.12.2023 var 28 625,31 euro.

Kapitalet för Karl och Greta Helins fond ingår i förvaltade medel (aktiva) samt förvaltad kapital (passiva).

Kapitalet i fonden för renoveringen av Villa Carita ingår i förvaltade medel (aktiva) samt förvaltad kapital (passiva).

GRAVVÅRDSFONDEN

Resultaträkning

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Verksamhetsintäkter	9 855,00	9 450,00
Avgiftsintäkter	9 855,00	9 450,00
Verksamhetskostnader	-8 307,24	-8 183,61
Köpta tjänster	-8 307,24	-8 183,61
VERKSAMHETSBI DRAG	1 547,76	1 266,39
ÅRSBI DRAG	1 547,76	1 266,39
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 547,76	1 266,39
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 547,76	1 266,39

Balansräkning

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
AKTIVA	71 110,35	78 636,70
RÖRLIGA AKTIVA	71 110,35	78 636,70
Fordringar	487,50	877,00
Långfristiga fordringar	0,00	-98,00
Fordringar	0,00	-98,00
Kortfristiga fordringar	487,50	975,00
Kundfordringar	0,00	487,50
Resultatregleringar	487,50	487,50
Kassa och bank	70 622,85	77 759,70
PASSIVA	-71 110,35	-78 636,70
EGET KAPITAL	-25 751,95	-24 204,19
Grundkapital	-30 667,64	-30 667,64
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	6 463,45	7 729,84
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-1 547,76	-1 266,39
FRÄMMANDE KAPITAL	-45 358,40	-54 432,51
Långfristigt främmande kapital	-45 358,40	-54 432,51
Erhållna förskott	-45 358,40	-46 288,40
Leverantörsskulder	0,00	-8 144,11

Gravskötselansvar

Gravskötsel fondens över-/underskott år 2023

Antal gravar	Gravskötselår
183	936
Gravgårdsfondens kostnader	8 307,24
Antal skötselgravar	183
Genomsnittskostnad	45,39
Gravvårdsansvar	42 485,04
Gravvårdsfondens balansomslutning	71 110,35
Överteckning/(undertäckning)	28 625,31

Skattemedel används inte för gravskötsel fonden och de insamlade medlen räcker till för att täcka kostnaderna för gravskötsel.

KARL OCH GRETA HELINS FOND

Resultaträkning

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Verksamhetsintäkter	9 190,80	8 773,10
Hysesintäkter	9 190,80	8 773,10
Verksamhetskostnader	-11 221,15	-4 520,42
Köpta tjänster	-2 161,90	-1 363,86
Hyreskostnader	-8 928,56	-3 135,00
Material, förnödenheter och varor	-130,69	-21,56
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 030,35	4 252,68
Finansiella intäkter och kostnader	0,00	30,73
Övriga finansiella intäkter	0,00	30,73
ÅRSBIDRAG	-2 030,35	4 283,41
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-2 030,35	4 283,41
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-2 030,35	4 283,41

Balansräkning

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
AKTIVA	113 179,77	115 192,92
BESTÅENDE AKTIVA	69 125,24	69 125,24
Placeringar	69 125,24	69 125,24
Aktier och andelar	69 125,24	69 125,24
RÖRLIGA AKTIVA	44 054,53	46 067,68
Kassa och bank	44 054,53	46 067,68
PASSIVA	-113 179,77	-115 192,92
EGET KAPITAL	-113 162,57	-115 192,92
Grundkapital	-108 454,71	-108 454,71
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-6 738,21	-2 454,80
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	2 030,35	-4 283,41
FRÄMMANDE KAPITAL	-17,20	0,00
Kortfristigt främmande kapital	-17,20	0,00
Övriga skulder	-17,20	0,00

FOND FÖR RENOVERING AV VILLA CARITA

Resultaträkning

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Verksamhetskostnader	-428,42	-18,00
Köpta tjänster	-428,42	-18,00
VERKSAMHETSBIDRAG	-428,42	-18,00
ÅRSBIDRAG	-428,42	-18,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-428,42	-18,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-428,42	-18,00

Balansräkning

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
AKTIVA	14 006,74	14 435,16
RÖRLIGA AKTIVA	14 006,74	14 435,16
Kassa och bank	14 006,74	14 435,16
PASSIVA	-14 006,74	-14 435,16
EGET KAPITAL	-14 006,74	-14 435,16
Grundkapital	-31 796,12	-31 796,12
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	17 360,96	17 342,96
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	428,42	18,00

V UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

Mariehamn den 19 mars 2024

Kyrkorådet i Mariehamns församling

Mari Puska
ordförande

Margareta Flink
viceordförande

Ulla Andersson

Elin Sundback

Malin Lindvik

Andreas Sjöstrand

Titti Sundblom

Ulf-Peter Westmark

Niclas Wikstrand

Stina Ekman-Byskata
ekonomichef

Revisionsanteckning

Över utförd revision har idag avgetts revisionsberättelse.

Mariehamn den ____/____ 2024

BDO Audiator Ab, revisionssammanslutning

Tove Lindström-Koli
Revisor, GR, OFGR

VI FÖRETECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

Förteckning över bokföringsmaterial 2023

Dagbok

Huvudbok

Resultaträkning

Balans

Finansieringsanalys

Bokföringsmaterialet i Servicecentralens system lagras i elektronisk form.

Förteckning över verifikat

Dokumenttyp	Namn	Nummerseri e
RV	Fakturaöverföring	00
AB	Bokföringsdokument	01
AZ	Upplösn. till anläggningstillgångar	01
P1	Löner/skatte	01
PV	Semesterlön reserv.	01
SA	Servicecentralens HB- kontodokument	01
SE	Interna poster	01
SK	Förs. memorialverif.	01
SN	Kollekt memorialverif.	01
SZ	Bokföringsdokument	01
T1	Kontoutdrag/skatte	01
TO	Kontoutdrag	01
ZM	M2 Bokföringssystem	01
AF	Avskrivningar	03
DZ	Kundbetalning	14
KZ	Betalning (leverantör)	15
DA	Kunddokument	18
ZD	Kreditförlust	18
KA	Leverantörsdokument	19
KG	Kreditnota (leverantör)	19
KR	Leverantörsfaktura	19
TM	Reseräkn. inköpsresk	19

Nr serie Använda verifikatnumror

Nummerserie	Från nr	Till nr
00	90000000	90000505
01	1000000	1001621
14	14000000	14000514
15	15000000	15002428
18	18000000	18000002
19	19000000	19002583
03	3000000	3000023

Bokslutet förvaras varaktigt i pappersform.