



KYRKOFULLMÄKTIGE

03.06.2025

BOKSLUT 2024

Innehållsförteckning

I Verksamhetsberättelse.....	1
1 Allmän översikt.....	1
2 Förvaltning.....	9
3 Personal.....	14
4 Miljöansvar.....	17
5 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen.....	18
6 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorena.....	20
7 Intern kontroll.....	21
8 Ekonomiska nyckeltal.....	22
9 Koncernverksamhet och ekonomi.....	25
10 Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin.....	25
II Budgetutfall.....	26
1 Utfallet för driftsekonomi.....	26
2 Utfallet för resultaträkningsdelen.....	60
3 Utfallet för investeringsdelen.....	61
4 Utfallet för finansieringsdelen.....	61
Sammandrag av utfallet av bindande anslag.....	62
III Bokslutskalkyler.....	63
1 Resultaträkning.....	63
2 Finansieringsanalys.....	64
3 Balansräkning.....	65
IV Noter till Bokslutet.....	66
1 Noter om tillämpande bokslutsprinciper.....	66
2 Noter om presentationen av bokslutet.....	66
3 Noter till Resultaträkningen.....	66
4 Noter till finansieringsanalysen.....	68
5 Noter till balansräkningens aktiva.....	68
6 Noter till balansräkningens passiva.....	70
7 Noter om säkerhets och ansvarsförbindelser.....	70

8	Noter om innehav i andra samfund.....	71
9	Särredovisade fonder.....	71
V	Underskrifter och revisionsanteckning.....	75
VI	Förteckningar och redogörelser.....	76

I VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1 ALLMÄN ÖVERSIKT

Allmän översikt av verksamheten och församlingslivet

Församlingens verksamhetsår 2024 kan beskrivas som ett år med något gammalt, något nytt, nya människor, avsked, vardag och fest.

Glädjande är att Mariehamns församlingen i fjol hade en andel inträdda i kyrkan som var i linje med år 2023, 64 (67) samtidigt som de utträdda var betydligt färre, 77 (110). Trots detta är den negativa medlemsutvecklingen den största ekonomiska utmaningen i församlingen. Medlemsantalet påverkas, förutom av inskrivningar och utskrivningar i kyrkan, av antalet dop, begravningar samt flyttrörelser. En annan utmaning är det faktum att skatteinkomsterna ökar väldigt långsamt, vilket gör att vi måste fortsätta se till så att verksamheten anpassas till de ekonomiska ramarna. Vi vill finnas till för alla även i framtiden.

Som helhet kan man säga att verksamheten har löpt på många sätt så som planerat, varje vanlig vecka möts hundratals människor i olika sammanhang. Om man tar en ganska vanlig vecka i mars (vecka 11) och räknar ihop allt från kalendern kommer man redan till över 800 människor som har träffats under veckan. I körer, förrättningar, andakter, torsdagslunchen, gudstjänster, läger, ungdomssamlingar, familjecaféet, eftis, diakonimottagning, samtal, möten och annat. Sedan kommer ännu till alla möten som inte skrivs in i statistiken. På begravningsplatsen, på kansliet, via telefonen, vid gatan.

Vi har många fina fastigheter att ha vår verksamhet i och under året fick alla fönstren i S:t Görans kyrka sig en grundlig renovering. Orgeln i kyrkan genomgick även den en renovering och intonerades så att församlingen både nu och en lång tid framöver får njuta av välklingande musik.

Något nytt var till exempel Stillhetens yoga(R), en kristen yogaform, som leds av två församlingsmedlemmar varannan vecka sedan hösten 2024. En grupp som har vuxit sedan starten så att den ibland behöver delas i två grupper.

Församlingen fick några nya medarbetare som alla bidrog till helheten med sina styrkor, vilket alltid är välkommet. Rekryteringsmässigt kan året konstateras vara ett bra år. Samtidigt behövde vi säga tack till några långvariga medarbetare som under året avgick med pension. De har varit med och byggt upp församlingens verksamhet och gemenskap under tiotals år.

Som kyrkoherde känner jag ofta stor stolthet över engagemanget, energin och glädjen i församlingen, över viljan att verkligen tjäna dem som vi möter. Samtidigt är jag medveten om att det samtidigt finns hela tiden en risk att kraven och iveren blir så stort att man utmattas av det. Hållbart arbetsliv, hållbart liv överhuvudtaget, är något vi får fortsätta utveckla. I enlighet

med församlingens strategi, som miljöförsamling och som medaktör i Bärkraftnätverket med en ambitiös hållbarhets- och utvecklingsagenda för Åland.

Mari Puska	Stina Ekman-Byskata
Kyrkoherde	Ekonomichef

Mariehamns församlings strategi 2022–2026

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.

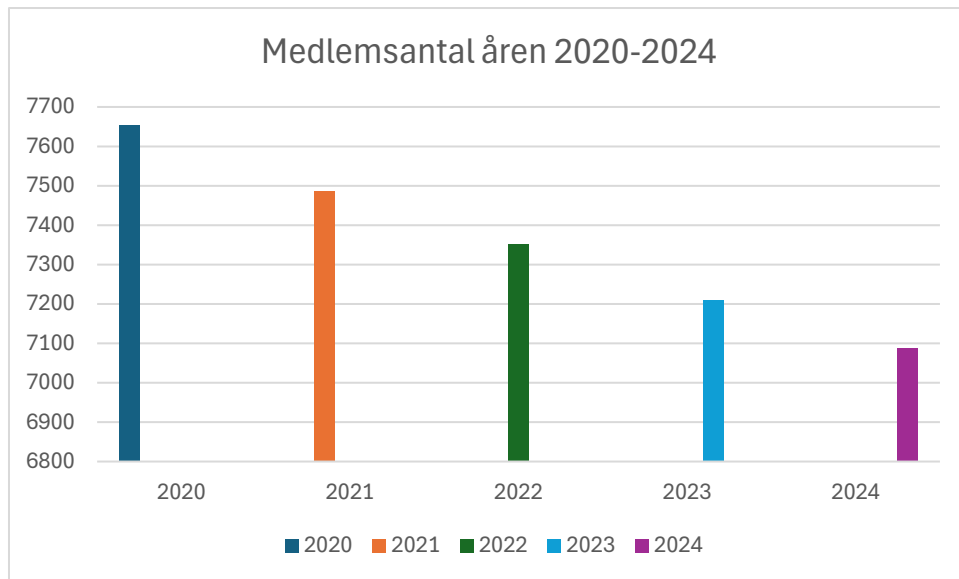
ÖPPEN: en öppen inställning med låga trösklar ska genomsyra församlingens verksamhet på alla plan. Vi har öppna dörrar så att det är lätt att komma ut för att ha meningsfulla möten där människorna är och vi har öppna dörrar så att människorna känner sig välkomna till församlingen.

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**.

Församlingsmedlemmar

Medlemsantalet i Mariehamns församling har, som i de flesta församlingar i hela landet, en nedåtgående trend. Medlemsförändringen under föregående år var sammanlagt -122 medlemmar. Utvecklingen i vår församling har i medeltal varit minus 1,5 – 2 procent per år. Medlemsantalet påverkas av antalet dop, begravningar, inskrivningar och utskrivningar i kyrkan, samt flyttrörelser.



År	Medlemsantal (närvarande 31.12)
2024	7 088
2023	7 210
2022	7 351
2021	7 487
2020	7 654

Medlemmarnas åldersfördelning 31.12.2024 samt årsförändring

	0–9	10-19	20-29	30-39	40-49	50-59	60-69	70-79	80-89	90-
Medlemsantal	432	746	702	630	683	905	961	1248	655	126
Årsförändring	-31	-21	-11	-8	-30	-5	-67	+21	+33	-3

Den negativa årsförändringen under år 2024 har varit störst i ålderskategorin 60–69 år.

Församlingens medlemmar – översikt

	2024 (uppgifter 31.12)	2023 (uppgifter 31.12)
Döpta	47	46
Konfirmander	65	72
Vigda (kyrkligt)	12	10
Avlidna	121	95

In- och utflyttade (+/-)	0	-13
Inträdde i kyrkan	64	67
Utträdde ur kyrkan	77	110
Medlemsförändring sammanlagt	-122	-141
Medlemsantal 31.12.2023	7 210	
Medlemsantal 31.12.2024	7 088	

Sammanlagt ca **59,6 %** (61,04 % år 2023) av stadens befolkning (11 898 invånare 31.12.2024 enl. preliminär statistik från ÅSUB) är medlemmar i Mariehamns församling.

Den ekonomiska situationen under det gångna året

Allmänna ekonomiska läget

Många utmaningar har pressat den globala ekonomin under de senaste åren och en obalans har uppstått som en följd av alla kriser i världen. Tillväxten har varit låg men förväntas under 2025 börja öka igen både i Finland och i euroområdet. Den amerikanska ekonomin har däremot haft en betydligt starkare tillväxt än Europa och fortsätter öka under 2025. Ekonomin i euroområdet förväntas växa med 1,1 procent under 2025 enligt makroekonomiska prognoser av Eurosystemets experter i december. Oron för höjda amerikanska tullar på import kan i sin tur påverka framför allt euroområdet och Kina. Osäkerheten ökas ytterligare av det försämrade geopolitiska läget och Rysslands hybridpåverkan.

Inflationen började under räkenskapsåret långsamt falla tillbaka mot de nivåer man satt som mål. I motsats till år 2023 kunde centralbankerna därmed inleda sänkningar av sina styrräntor i mitten och slutet av 2024.

Finlands och Ålands ekonomi

Finlands ekonomi återhämtar sig gradvis från recession och ekonomin spås växa med 0,8 procent under 2025. Under året som gått har inflationen klart avtagit och förväntas hålla sig under inflationsmålet på 2 procent under 2025 (Finlands Bank 14.12.2024).

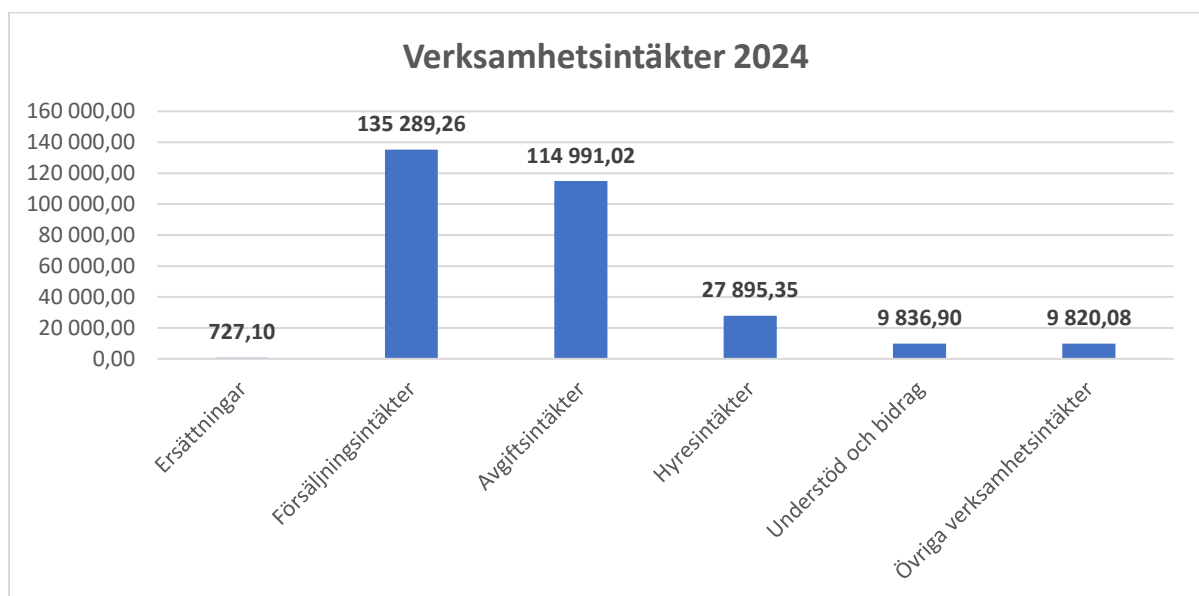
Det relativa arbetslöshetstalet för 15–74-åringar fortsatte att öka och steg med 1 procent till 8,1 procent år 2024 från 7,1 procent år 2023 (www.stat.fi).

Arbetslösheten på Åland ökade ävenså. Det relativa arbetslöshetstalet i december 2024 var i genomsnitt 5,2 procent mot 4,5 procent året innan i december. Inflationen steg i genomsnitt med 2,7 procent under år 2024 med en nedåtgående trend (1,5 procent i december 2024) (www.asub.ax).

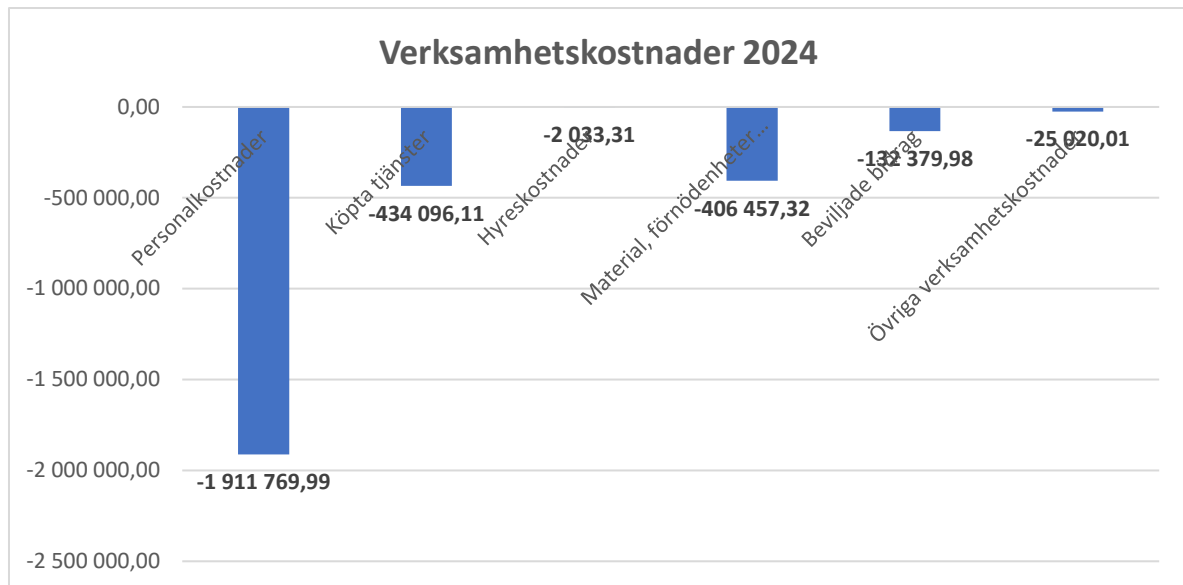
Församlingsekonomi

Mariehamns församlings resultat för bokföringsperioden visar ett underskott om - 93 298,27 euro mot budgeterat -171 416,26 euro. Resultat beror främst på högre verksamhetsintäkter och lägre verksamhetskostnader än budgeterat.

Verksamhetsintäkterna var 299 233,85 euro och förverkligades till 121,2 procent av budget (246 940 euro). Utfallet av försäljningsintäkterna var 14 789,26 euro över budget där försäljningen av mat och andra livsmedel stod för den största ökningen med 13 607,05 euro. Även avgiftsintäkterna ökade sitt utfall mot budget och det med 26 651,02 euro. Fördelningen av verksamhetsintäkterna i diagrammet:



Verksamhetskostnaderna var 2 911 756,72 euro och minskade från föregående år med 161 202,76 euro. Kostnaderna förverkligades till 95,7 procent av budget, dvs 131 308,28 euro lägre än budgeterat (3 043 065,00 euro). Köpta tjänster minskade från år 2023 med 113 617,27 euro och kostnaderna för material, förnödenheter och varor med 12 006,86 euro. Personalkostnaderna minskade från föregående år med 36 300,93 euro och var 73 195,01 euro lägre än budgeterat (1 984 965,00 euro). Fördelningen av verksamhetskostnaderna i diagrammet:



Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna var 10,28 procent mot 11,46 procent föregående år.

Kyrkoskatteintäkterna uppgick, med en skatteprocent på 1,55 procent, till 2 734 408,21 euro vilket är 63 591,79 euro mindre än budgeterat. Kyrkoskatteintäkternas andel av de totala intäkterna var 81,1 procent. Den statliga finansieringen var 240 966 euro, vilket är 7,2 procent av de totala intäkterna. Mariehamns församling betalade 32 866,68 euro i beskattningskostnader samt 250 428 euro till kyrkans fonder (centralfonden och pensionsfonden). Ränteintäkterna från placeringar var 95 047,76 euro, en ökning med 70 746,52 euro från föregående år och 15 047,76 euro mer än budgeterat.

Årsbidraget för räkenskapsperioden var 174 604,42 euro. Inga poster av engångsnatur ingår i årsbidraget. Avskrivningar enligt plan uppgick till 203 302,10 euro och avskrivningar av engångsnatur till 71 076,90 euro.

Församlingens likvida medel ökade med 36 855,35 euro och var vid årets slut totalt 5 872 672,43 euro (inklusive finansiella värdepapper).

Den planerade investeringen, renovering av orgeln i S:t Görans kyrka, slutfördes under 2024. Investeringens värde var 67 598 euro. De andra planerade investeringarna, ”nya portar och isolering av kallgarage vid gravgården” samt ”takbyte och ny ventilation vid Margaretagården” påbörjades under räkenskapsåret och projekteringskostnaderna var totalt 13 163,48 euro. Investeringarna slutförs under år 2025.

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 2024.

Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån förändringar i inkomstgrunden

Skatteökningarna år 2023, där 97 procent av alla församlingars skatteinkomster ökade med totalt 11,3 procent, var exceptionella. Den största faktorn som inverkade på den kraftiga ökningen av skatterna var Social- och hälsovårdsreformen i Finland. Ökningen var dock av engångskaraktär. Även avtalsenliga löneförhöjningar och förändringen i pensionsinkomsterna inverkade. År 2024 betalades sammanlagt 1,055 miljarder euro i kyrkoskatt. Kyrkoskatten ökade med 19,9 miljoner euro (+1,9 %) från år 2023. Skatteinkomsterna ökade i 206 ekonomiska församlingsenheter (84%) och minskade i 40.

I Mariehamns församling minskade skatteintäkterna under räkenskapsåret 2024 med 326 737,61 euro i jämförelse med föregående år.

Den statliga finansieringen inkom i linje med föregående år.

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 negativt år 2024, men har inte varit det tre år i följd.

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 2024 -93 298,27 euro - år 2023 106 253,92 euro - år 2022 -158 456,87 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	Uppfylls inte. I balansräkningen är föregående räkenskapsperiodernas överskott 4 653 277,14 euro.

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.	
3. Likviditeten understiger 90 dagar eller försämras tre år i följd.	Uppfylls inte. De likvida medlen räcker: - år 2024 654 dagar - år 2023 616 dagar - år 2022 599 dagar (definitionen av nyckeltalet finns på s.23)
4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar tre år i följd.	Uppfylls inte. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna är: - år 2024 65,7 procent - år 2023 63,4 procent - år 2022 63,9 procent - år 2021 65,4 procent

En jämförelse mellan åren 2020 – 2024:

	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetsintäkter	299 233,85	352 049,87	799 770,29	406 841,99	397 554,83
Verksamhetskostnad	-2 911 756,72	-3 072 595,48	-2 986 543,65	-2 703 841,98	-2 655 029,73
Verksamhetsbidrag	-2 612 522,87	-2 720 909,61	-2 186 773,36	-2 296 999,99	-2 257 474,90
Skatteintäkter och statlig finansiering	2 975 374,21	3 299 198,82	2 904 334,36	2 928 412,95	2 926 772,07
Årsbidrag	174 604,42	324 731,83	445 959,40	361 182,74	412 740,90
Resultat	-93 298,27	106 253,92	237 030,24	100 831,17	245 391,58

2 FÖRVALTNING

Kyrkofullmäktige för perioden 2023 - 2026

Det högsta beslutsfattandet i församlingen sker i kyrkofullmäktige som församlingsmedlemmarna väljer 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 har Olof Widén verkat som ordförande och Johan Ehn som vice ordförande.

Kyrkofullmäktiges medlemmar och antalet möten de deltagit i under 2024:

Ordförande: Olof Widén, 4/4

Vice ordförande: Johan Ehn, 0/4

Alin Axa, 1/4

Andersson Ulla, 4/4

Antbrams Kasimir, 3/4

Beijar Christian, 3/4

Donning Katarina, 3/4

Flink Margareta, 4/4

Gammals Bror, 4/4

Johansson Ingemar, 2/4

Kjeldsen Ann-Christina, 3/4

Lindström Regina, 4/4

Lindvik Malin, 3/4

Ringvall Gerd, 4/4

Sewón-Snällström Heidi, 2/4, I suppleant, ord. efter Andreas Sjöstrand (utfl. från Mariehamn)14.10.2024

Sjöstrand Andreas, 1/4

Sundback Elin, 3/4

Sundblom Titti, 4/4

Tikander Solveig, 4/4

Waller Aino, 2/4

Westmark Teresa, 4/4

Westmark Ulf-Peter, 3/4

Wikstrand Niclas, 4/4

Wirta Inga-Britt, 4/4

Suppleanter som deltagit i kyrkofullmäktiges sammanträddanden under år 2024 är:

Eriksson Crister, 0/4

Juslin Birgitta, 4/4

Linderbäck Paula, 0/4

Sewón-Snällström Heidi, 0/4, blev ordinarie under 2024, se ovan.

Förvaltningssekreterare Anna Vesa har fungerat som kyrkofullmäktiges sekreterare under året.

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

- Godkänt församlingen fastighetsstrategi.
- Fastställt verksamhetsberättelse och bokslut för år 2023 samt beviljat ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga.
- Fastställt reglemente för begravningsplatsen i Mariehamns församling.
- Fastställt kyrkoskattesatsen för år 2025 till 1,55 procent
- Godkänt budget för år 2025 samt verksamhets- och ekonomiplan för åren 2025–2027.

Kyrkorådet för perioden 2023 - 2024

Kyrkorådet utses av kyrkofullmäktige och mandatperioden är 2 år. Kyrkorådet är det verkställande och förvaltande organet i församlingen och de bereder ärenden som kyrkofullmäktige skall besluta om. Kyrkorådet som valts för åren 2023–2024 sammanträdde 13 gånger under verksamhetsåret och bestod av 8 medlemmar samt kyrkoherden.

Kyrkorådets medlemmar och antalet möten de deltagit i under 2024:

Ordförande: Mari Puska, kyrkoherde, 11/13

Katarina Gäddnäs, t.f. kyrkoherde 2/13

Vice ordförande: Margareta Flink, 13/13

Medlemmar:

Andersson Ulla, 13/13

Donning Katarina, 6/13

Flink Margareta, 13/13

Lindvik Malin, 13/13

Sjöstrand Andreas, 6/13

Sundblom Titti, 12/13

Westmark Ulf-Peter, 11/13

Wikstrand Niclas, 13/13

Personliga ersättare:

Waller Aino, 0/13

Sundback Elin, 3/13

Wirta Inga-Britt, 0/13

Alin Axa, 0/13

Eriksson Christer, 1/13

Kjeldsen Ann-Christina, 1/13

Johansson Ingemar, 1/13

Antbrams Kasimir, 0/13

Yttrande- och närvarorätt:

Widén Olof, kyrkofullmäktiges ordförande, 12/13

Förvaltningssekreterare Anna Vesa har fungerat som kyrkorådets sekreterare under året.

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

- Godkänt förslag till verksamhetsberättelse och bokslut för år 2023
- Beslutat att föreslå för kyrkofullmäktige att rambudgeten för 2025 godkänns
- Fastställt avgifter inom begravningsväsendet samt beslutat om externa och interna avgifter för Lemböte lägergård och husmorstjänster inom staden år 2025
- Fastställt övriga avgifter inom Mariehamns församling år 2025
- Beslutat att fastställa skriftskolplanen 2023–2024.
- Beslutat att Mariehamns församling bidrar till Kyrkans utlandshjälps nödinsamling med 10 000 euro.
- Utsett ansvarspersoner/suppleanter för verksamhetens alla resultatenheter
- Godkänt kollektplanen för år 2025

- Godkänt förslag till externbudget år 2025

Initiativ 2024

Under 2024 inkom från medlemmar av kyrkofullmäktige en motion angående ojämna skifferplattor mellan församlingshemmet och kyrkan samt förbättring av rampen vid S:t Görans kyrka. Kyrkorådet beslutade tillsätta två arbetsgrupper för vidare utredning. Åtgärder som vidtagits vad gäller skifferplattorna är att de i sin helhet kommer att bytas ut och ersättas av skiffer som är jämna till ytan. Detta för att förbättra tillgängligheten. Medel för åtgärden finns budgeterat år 2025. Inga åtgärder har vidtagits än vad gäller förbättring av rampen vid S:t Görans kyrka.

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 2024:

Ordförande: Margareta Flink, 1/1

Medlemmar:

Donning Katarina, 1/1

Westmark Ulf-Peter, 1/1

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 2025 behandlades samt hyresjusteringar för lägenheterna ägda av Karl och Greta Helins Fond beslutades om.

Direktioner

Direktionen för begravningsplatsen 2023–2026

Ordförande: Christian Beijar, 2/2

Medlemmar:

Andersson Ulla, kyrkorådets representant, 2/2

Gammals Bror, 2/2

Personliga ersättare:

Wikstrand Niclas, 0/2

Johansson Ingemar, 2/2

Westmark Ulf-Peter, 0/2

Kjeldsen Ann-Christina, 2/2

Tikander Solveig, 0/2

Westmark Teresa, 2/2

Ringvall Gerd, 0/2

Öhman Viktoria, direktionens sekreterare, 2/2

Yttrande och närvarorätt: Ekman-Byskata Stina, ekonomichef, 2/2

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

- Beslutat föra vidare reglementet till kyrkorådet för godkännande.
- Beslutat föra vidare dispositionsplanen till kyrkorådet för godkännande.
- Beslutat föra vidare skötselplanen till kyrkorådet för godkännande.
- Genomgång av gravrättsavgifter, begravningsväsendets avgifter och kremeringsbidrag 2025.

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.

Påverkansgrupp för unga i Mariehamns församling år 2024

Amani Asal

Dahlén Elias

Erlandsson Frans

Lindholm Anna

Mikkola Vanessa

Schaumann Ella

Storsjö Elis

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.

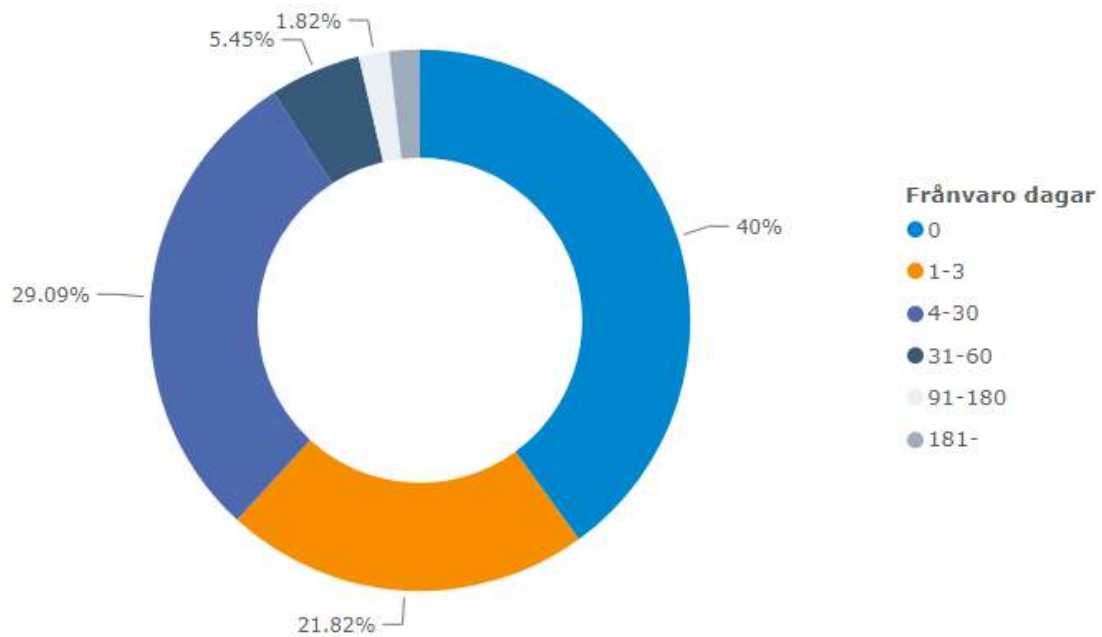
Personalsammansättning

Totalt i arbete hade församlingen i slutet av året 35 anställda, varav 30 ordinarie och 5 visstidsanställda. 22 personer arbetade i tjänsteförhållande, 12 i arbetsavtalsförhållande och 1 var timavlönad. Församlingen strävar aktivt till att erbjuda heltidstjänster till de befintliga anställda då behov uppstår och personal byter arbetsplats eller går i pension. Könsfördelningen var 24 kvinnor och 11 män. Genomsnittsåldern var 49,45 år och genomsnittsåldern för personer som avgått med pension var 63,92 år.

	2024 Anställningar	2023 Anställningar
Församlingspräster	5	5
Kyrkomusiker	3	3
Diakoni	2	2
Ungdomsverksamhet	3	3
Småbarnspedagogik	2	5
Förvaltning	6	6
Gravgårdsarbete	3	3
Fastighets- och kyrkobetj.	11	13
Övriga	-	-
Totalt	35	40

Hälsoprocent 31.12.2024

Hälsoprocent



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. Treparsamtal hålls vid alla längre sjukskrivningar för att underlätta och utreda möjligheter till arbetsprövning och återgång till arbetet.

Sjukfrånvaron har minskat med 22,29 procent från 24 dagar/årsverke till 18,7 dagar/årsverke, vilket är en positiv trend. Kostnaden för företagshälsovårdens tjänster minskade med 6,82 procent under räkenskapsperioden jämfört med år 2023. Från 30 080 euro, 754 euro/årsverke till 28 027,80 euro, 736/årsverke. FPA-ersättningen för företagshälsovård var 9 836,90 euro.

Välbefinnande i arbetet

Under året höjdes beloppet personalen har möjlighet att nyttja för egen rekreation/motion/kultur från 250 euro/anställd till 300 euro/anställd. Under 2024 har 8 273 euro nyttjats, motsvarande 217 euro per årsverke. Under året arrangerades en personalutflykt, en sommarträff samt en julfest till en summa av totalt 5 187 euro

Personalkostnader

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Löner och arvoden	-1 605 904,18	-1 607 263,69	-1 589 102,49
Pensionsavgifter	-327 703,78	-330 695,12	-322 210,26
Övriga lönebikostnader	-26 836,55	-44 289,04	-38 286,69
Erhållna personalersättningar	37 869,61	34 413,07	44 184,67
Rättelseposter för personalkostnader (+/-)	10 804,91	-236,14	-1 950,48
TOTALT	-1 911 769,99	-1 948 070,92	-1 907 365,25
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-26 147,25	-25 129,96	-21 890,30
Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings	-30 691,80	-22 427,28	-21 115,71
Företagshälsovård	-28 027,80	-30 080,17	-22 036,75
TOTALT	-84 866,85	-77 637,41	-65 042,76
437000 Resekostnader (egen personal)	-16 325,24	-15 098,81	-8 836,42
437600 Mat- och restaurangtjänster, personalen	-9 822,01	-10 031,15	-13 053,88
439000 Utbildningstjänster, personalen	-30 691,80	-22 427,28	-21 115,71
439300 Företagshälsovård	-28 027,80	-30 080,17	-22 036,75

Personalkostnader i förhållande till skatteinkomsterna

	2024	2023	2022
Personalkostnader	-1 911 769,99	-1 948 070,92	-1 907 365,25
Kyrkoskatteinkomster	2 734 408,21	3 061 145,82	2 672 686,36
Pers.kostn.andel av skatteinkomsterna, %	69,92 %	63,64 %	71,37 %

4 MILJÖANSVAR

Miljöberättelse 2024

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 Jessica Bergström har fungerat som församlingens miljöansvariga.

I oktober 2023 beviljades Mariehamns församling Kyrkans miljödiplom för fjärde gången. Miljödiplomet är i kraft fem år (fram till 04.10.2028) och är ett verktyg för att uppnå målen i kyrkans energi- och klimatstrategi, En kolneutral kyrka 2030. Åtgärderna för att nå målen i energi- och klimatstrategin har angetts i församlingens miljöprogram.

I församlingens alla verksamhetsområden finns en medvetenhet om miljöaspekterna. Det tar sig 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 ungdomsarbetets val av pysselmateriel. Genom ”grön skriba” genomför vi konfirmandundervisningen miljövänlig och uppmuntrar unga att ta ansvar för miljön.

Församlingens fastighetsstrategi godkändes av kyrkofullmäktige i början av budgetåret 2024 för de sju kommande åren. Även den genomsyras av åtgärder för att uppnå klimatneutralitet. Församlingen äger inte några fastigheter med oljeuppvärmning. Vi minimerar även koldioxidutsläpp genom att avstå från fastigheter som inte är nödvändiga för verksamheten, i enlighet med församlingens fastighetsstrategi. I fastigheterna byts glödlampor mot LED-lampor vartefter.

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.

Till gravgården har det införskaffats en batteridrivnen lövblåsare. Odlingsjord har inte köpts in under året tack vare att man tillverkar egen jord av kompostmaterial. Från maj till november används egna blommor för att pryda altaret i kapellet. Egna blommor odlas i krukor och rabatter för ändamålet.

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.

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. Det gjordes försök att starta kvällsvandringar under vardagskvällar. Några retreatar arrangerades även på Lemböte lägergård.

Under fastetiden presenterades på sociala medier korta intervjuer med inbjudna gäster om fastetidens tema.

Personalskolning har hållits vid ett tillfälle i mars då ledande hållbarhetslots Karin Rosenberg Brunila föreläste vid ett personalmöte.

Fredagen den 3 maj arrangerades för första gången ”Gravgården blomstrar”. Församlingens personal bjöd på mjöd och munkar samt information om blommor och planteringar, ca 100 personer deltog.

Lördagen den 18 maj sålde konfirmander loppisvaror på torget och samlade in pengar för insamlingen Gemensamt Ansvar.

På Ålands självstyrelsedag söndagen den 9 juni firades även ”De vilda blommornas dag”. Altaret i S:t Görans kyrka pryddes av vilda blommor.

På midsommardagen arrangerades en friluftsmässa (Skapelsens söndag) vid Lemböte lägergård. Styrelsen för Mariehamns Diakoniförening arrangerade busstransport samt kyrkkaffe.

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.

Under Ansvarsveckan i oktober arrangerades ett frukostmöte med ”hållbarhetsverkstad”. Vid torsdagslunchen hölls ett informationatillfälle om Ansvarsveckan med temat ”En hållbar framtid”.

28 november arrangerade diakoniarbetarna och ungdomsarbetsledarna en julpysseledag i S:t Görans församlingshem där cirka 80 deltagare kunde göra miljövänliga julprydnader. Särskilt populärt var kranstillverkningen av kvistar och kottar från gravgården. En personal från gravgården hade i förväg tillverkat kransstommar och var behjälplig vid kransbindningen.

5 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

I regeringens budgetproposition för 2025 föreslogs lag om ändring av 2 § i lagen om statlig finansiering till evangelisk-lutherska kyrkan för skötseln av vissa samhällsuppgifter.

Budgetpropositionen godkändes 20.12.2024 med resultatet att minskningen år 2025 är 19,1 miljoner så att den statliga finansieringen uppgår till 105 miljoner. Den statliga finansieringen till Mariehamns församling för skötseln av de lagstadgade uppgifterna i anslutning till begravningsväsendet, folkbokföringen och underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och värdefullt lösöre beräknas minska till ca 198 000 euro år 2025 (240 966 euro år 2024) enligt fördelningen under övergångsperioden år 2025, eftersom fördelningsgrunden håller på att ändras. Kyrkomötet beslutade i november 2023 att Kyrkostyrelsen skall utreda olika sätt att förnya fördelningsgrunderna för den statliga finansieringen, så att finansieringen i fortsättningen styrs på ett rättvisare sätt än tidigare mellan församlingsekonomierna. Hur finansieringen ser ut framledes och hur fördelningsgrunderna påverkar Mariehamns församling är oviss och svår att beräkna. Den minskade statliga finansieringen kommer att

behöva täckas genom höjningar av avgifterna för begravningsväsendet eftersom intäkterna från kyrkoskatten inte skall användas för att täcka begravningsverksamheten.

Skatteintäkterna har inkommit väldigt ojämnt. Under åren 2023 och 2024 var skillnaden mer än 300 000 euro, vilket gör det svårt att uppgöra prognoser och budgetera. I samband med vårdreformen i Finland skars inkomstskattesatsen ned med 12,64 procentenheter, vilket visade sig inte påverka de åländska kommunerna på samma sätt. Utdelningen av förskottsskatterna för skatteåret 2023 blev därför för höga till de åländska kommunerna eftersom de är delaktiga i skatteredovisningssystemet som berör hela landet. Saken rättades till genom en så kallad negativ rättelse i november och december 2024. Detta påverkade även kyrkoskatten eftersom kyrkoskatten bestäms på basis av samma skattebas som kommunalskatten.

Mariehamns församling står även inför utmaningen att medlemsutvecklingen är sjunkande och, att när skatteintäkterna inte täcker inflationsrelaterade ökningsar 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. Församlingens fastighetsstrategi behandlades i kyrkorådet, Kr 13.02.2024, § 28 och godkändes av kyrkofullmäktige 05.03.2024.

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

6 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna

Ordlandet 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 för år 2024. De största risknivåerna fanns bland bedömningen av de risker som hänför sig till planerings- och uppföljningssystemet, risker som hänför sig till de operationella riskerna inom kärn- och stödverksamheterna samt fysiskt trygghet av egendom (lås-/larmsystem).

Under året har riskhanteringsåtgärder vidtagits enligt följande:

Fastigheter: fastighetsavdelningen fortsätter efter riskkartläggningen arbetet med att byta låsen till våra fastigheter för att eliminera risk och fysiskt trygghet av egendomen. Den operationella risken vad gäller skifferplattorna mellan S:t Görans kyrka och församlingshemmet kommer att prioriteras under år 2025.

Personal: Företagshälsovården sköts av Cityläkarna i Mariehamn. Arbetsplatsbesök görs enligt avtal och behov. Enligt riskkartläggningen minskade sjukfrånvaron bland personalen under året, vilket är en positiv trend. Förebyggande åtgärder som exempelvis arbetshandledning, rehabilitering samt trepartssamtal tillsammans med företagshälsovården kan minska långvarig sjukfrånvaro. Utbildning och uppdatering av kunskaperna i Första Hjälp genomfördes 22.04.2024 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 i slutet av året (och fram till mars 2025) en säkerhetsutbildning i två delar via Navisec. Dataskydd och datasäkerhet för personal samt GDPR-utbildning för dem som hanterar personuppgifter. 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 2025. Anvisningar över hur förteckning över lös egendom skall föras behöver uppgöras.

De **finansiella riskerna** har minimerats genom att ekonomikontoret regelbundet följer upp församlingens likviditet och penningströmmar. Församlingen har inte några lån. Församlingens placeringar följer kyrkans pensionsfonds rekommendationer om ansvarsfull placering. Församlingen har särskilda anvisningar om hanteringen av kollekten och kontantkassor. Vår strävan har varit att ha så lite kontantkassor som möjligt, för att minimera

risker med kontanthantering. Det har vi lyckats med. En av de större risknivåerna vad gäller planeringssystemet har varit svårigheten att beräkna hur Vårdreformen och andra skattereformer skall påverka skatteutdelningen.

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

Rättstvister

Mariehamns församling är inte involverad i rättstvister.

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.

7 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.

Viktiga slutsatser och utvecklandet av den interna kontrollen

Inget missbruk har upptäckts under räkenskapsåret.

Församlingen strävar efter att under år 2025 fortsätta utveckla den interna kontrollen. Målet har varit att öka personalens kunskaper om den interna kontrollen och riskhanteringen. Vid ett personalmöte 05.03.2025 informerade ekonomichefen personalen angående intern kontroll.

8 EKONOMISKA NYCKELTAL

Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna minskade till 10,28 procent från 11,46 procent föregående år. Årsbidragets andel av avskrivningarna var 63,64 procent, vilket innebär att årsbidraget inte varit tillräckligt stort för att täcka avskrivningarna.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna (%)	10,28	11,46
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)	63,64	144,35
Årsbidrag (€/medlem)	24,63	45,04

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 36 855,35 euro under räkenskapsperioden och var vid utgången av perioden totalt 5 872 672,43 euro. Då summan inkluderar 1 600 000 euro i medel från finansiella värdepapper uppgick de medel som fanns tillgängliga för församlingseenheten vid periodens slut till 4 272 672,43 euro.

Nyckeltalet intern finansieringsprocent för investeringar var 216,20 procent. Investeringarna har således mer än väl kunnat finansieras internt. Orgeln i S:t Görans kyrka renoverades och investeringsutgiften blev 67 598 euro mot budgeterade 65 000 euro. För de andra två investeringarna, ”nya portar och isolering av kallgarage vid gravgården” samt ”takbyte och ny ventilation vid Margaretagården” har det under räkenskapsåret endast gått projekteringskostnader, totalt 13 163,48 euro. Investeringarna slutförs under år 2025. Totala investeringsutfallet var 80 761,48 euro.

De likvida medlens tillräcklighet var 654 dagar och är en mycket stark siffra. Indikatoren för en församling i kris är ifall likvida medlens tillräcklighet är under 90 dagar. Mariehamns församling har inga lån.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	216,20	309,26
Likvida medlens tillräcklighet (dagar)	654	616
Låneskötselbidrag	138 575,94	

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 - (+/-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 8 467 388,54 euro och minskade med 151 565,21 euro från föregående räkenskapsperiod. Bestående aktiva var 2 271 185,51 euro och minskade från föregående år med totalt 193 617,52 euro (=avskrivningar -investeringar; 274 379 – 80 761,48). Rörliga aktiva var totalt 5 897 103,14 euro av vilka de likvida medlen var 4 272 672,43 euro. Det egna kapitalet minskade från år 2023 med 2024 års räkenskapsperiods underskott på 93 298,27 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 15,11 procent av församlingens driftsinkomster behövs för att återbetala det främmande kapitalet. Församlingens finansiella tillgångar och mätt i euro/medlem är 762,19 euro. Avslutningsvis är Mariehamns församling solid och inga större förändringar har skett under de två senaste åren.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Soliditetsgrad (%)	93,94	93,41
Finansieringstillgångar (€/medlem)	762,19	736,28
Relativ skuldsättning (%)	15,11	15,03
Lånestock (€/medlem)	0,00	0,00

Soliditetsgrad, %, $(= 100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens} + \text{Reserver} - \text{Kapital som hänför sig till gravskötselavtal för all framtid}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Förvaltad kapital} - \text{Erhållna förskott}))$. 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 ($= [(Fordringar + Finansiella värdepapper + Kassa och bank) - (Främmande kapital - Erhållna förskott)] / Medlemsantal$). 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, % $= 100 * (Främmande kapital - Erhållna förskott) / Driftsinkomster$. 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 ($= [Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder)] / Medlemsantal$).

9 KONCERNVERKSAMHET OCH EKONOMI

Mariehamns församling är inte skyldig att upprätta en koncernbalansräkning.

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

Räkenskapsperiodens underskott är 93 298,27 euro.

Kyrkorådet föreslår för kyrkofullmäktige att räkenskapsperiodens underskott på 93 298,27 euro bokförs i det egna kapitalet i balansräkningen på kontot *Över-/underskott från tidigare räkenskaper*.

Överskottet från tidigare räkenskapsperioder i balansräkningens eget kapital efter bokföringen av underskottet i bokslutet 2024 är 4 559 978,87 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. Ej heller fastighetsväsendets interna hyreskostnader är bindande poster.

1 UTFALLET FÖR DRIFTSEKONOMIN

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	246 940,00		246 940,00	299 233,85	-52 293,85	121,2
Verksamhetskostnader (externa)	-3 043 065,00		-3 043 065,00	-2 911 536,15	-131 528,85	95,7
Verksamhetsbidrag 1	-2 796 125,00		-2 796 125,00	-2 612 302,30	-183 822,70	93,4
Verksamhetsintäkter (interna)	70 000,00		70 000,00	976 882,95	-906 882,95	1 395,5
Verksamhetskostnader (interna)	-55 600,00		-55 600,00	-976 882,95	921 282,95	1 757,0
Verksamhetsbidrag 2	-2 781 725,00		-2 781 725,00	-2 612 302,30	-169 422,70	93,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-215 337,26		-215 337,26	-274 379,00	59 041,74	127,4
Kalkylmässiga poster				-338 421,02	338 421,02	0,0
Interna räntekostnader				-55 126,34	55 126,34	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-283 294,68	283 294,68	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-2 997 062,26		-2 997 062,26	-3 225 102,32	228 040,06	107,6

FÖRVALTNING – HUVUDTITEL 1

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

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1 - Förvaltning						
Verksamhetsintäkter (externa)	8 450,00		8 450,00	10 314,41	-1 864,41	122,1
Verksamhetskostnader (externa)	-614 360,00		-614 360,00	-585 029,02	-29 330,98	95,2
Verksamhetsbidrag 1	-605 910,00		-605 910,00	-574 714,61	-31 195,39	94,9
Verksamhetskostnader (interna)	-3 900,00		-3 900,00	-226 216,69	222 316,69	5 800,4
Verksamhetsbidrag 2	-609 810,00		-609 810,00	-800 931,30	191 121,30	131,3
Kalkylmässiga poster				682 588,72	-682 588,72	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				682 588,72	-682 588,72	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-609 810,00		-609 810,00	-118 342,58	-491 467,42	19,4

1011010101 Kyrkliga val

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2024

Inga val år 2024.

1011010102 Kyrkofullmäktige

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2024

- **fastighetsstrategin används aktivt som ett verktyg för beslutsfattande framåt. Fullmäktige träffas på strategi- och visionsdagar och kan ytterligare vara delaktiga i mindre arbetsgrupper som tillsätts efter behov. Fastighetsstrategin har använts som underlag för att fatta aktuella beslut i enlighet med den. Fullmäktige har inte träffats på strategi och visionsdagar under 2024 men en inplanerad träff för hela stiftets "mjuka strategi" genomfördes 18 januari 2025 och fullmäktige och medarbetare har en inbokad träff i mars 2025.**
- **försäljning av S:t Mårtensgården blir realitet. En försäljning av S:t Mårtensgården har inte förverkligats.**

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1011010102 - Kyrkofullmäktige						
Verksamhetskostnader (externa)	-18 560,00		-18 560,00	-11 104,96	-7 455,04	59,8
Verksamhetsbidrag 1	-18 560,00		-18 560,00	-11 104,96	-7 455,04	59,8
Verksamhetskostnader (interna)	-800,00		-800,00	-14 559,14	13 759,14	1 819,9
Verksamhetsbidrag 2	-19 360,00		-19 360,00	-25 664,10	6 304,10	132,6
Kalkylmässiga poster				25 664,10	-25 664,10	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				25 664,10	-25 664,10	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-19 360,00		-19 360,00	-0,00	-19 360,00	0,0

1011010104 Kyrkorådet

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2024

- **planen med *Stigen* (församlingens gemensamma verktyg för att strukturera och utveckla verksamheten från dop till vuxen) förverkligas.** *Stigen har använts inom de operativa verksamheterna (bland medarbetarna) för att planera och förverkliga olika insatser. Förtroendevalda kan introduceras närmare i Stigen under visions och strategidagar, för att få en bättre förståelse och helhetsbild av modellen som arbetsredskap.*
- **arbetsgrupper ska och kan tillsättas då denna möjlighet finns. Detta för att avlasta tjänstemän och snabbare komma till eller få underlag för beslutsfattande.** *Arbetsgrupper har tillsatts för exempelvis rampen vid S:t Görans kyrka och skifferplattorna mellan kyrkan och församlingshemmet samt för församlingens 120 års jubileumsår 2025.*

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1011010104 - Kyrkorådet						
Verksamhetskostnader (externa)	-72 185,00		-72 185,00	-67 811,07	-4 373,93	93,9
Verksamhetsbidrag 1	-72 185,00		-72 185,00	-67 811,07	-4 373,93	93,9
Verksamhetskostnader (interna)	-800,00		-800,00	-20 810,97	20 010,97	2 601,4
Verksamhetsbidrag 2	-72 985,00		-72 985,00	-88 622,04	15 637,04	121,4
Kalkylmässiga poster				88 622,04	-88 622,04	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				88 622,04	-88 622,04	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-72 985,00		-72 985,00	0,00	-72 985,00	-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. Ekonomichefen leder fastighetsväsendet och begravningsväsendet samt sköter placeringsverksamheten och investeringarna.

Verksamhetsmål år 2024

- **att alltid försöka ordna ekonomiförvaltningen så kostnadseffektivt som möjligt.** *Det är av största prioritet att alltid försöka hitta de mest kostnadseffektiva sätten att ordna ekonomiförvaltningen.*

- **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 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1011050000 - Ekonomiförvaltning						
Verksamhetsintäkter (externa)	50,00		50,00	95,00	-45,00	190,0
Verksamhetskostnader (externa)	-153 650,00		-153 650,00	-149 959,54	-3 690,46	97,6
Verksamhetsbidrag 1	-153 600,00		-153 600,00	-149 864,54	-3 735,46	97,6
Verksamhetskostnader (interna)				-33 753,63	33 753,63	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-153 600,00		-153 600,00	-183 618,17	30 018,17	119,5
Kalkylmässiga poster				183 618,17	-183 618,17	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				183 618,17	-183 618,17	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-153 600,00		-153 600,00	0,00	-153 600,00	-0,0

1011050103 Revision

Resurser

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

Verksamhet

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

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1011050103 - Revision						
Verksamhetskostnader (externa)	-8 000,00		-8 000,00	-4 558,93	-3 441,07	57,0
Verksamhetsbidrag 1	-8 000,00		-8 000,00	-4 558,93	-3 441,07	57,0
Verksamhetsbidrag 2	-8 000,00		-8 000,00	-4 558,93	-3 441,07	57,0
Kalkylmässiga poster				4 558,93	-4 558,93	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				4 558,93	-4 558,93	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-8 000,00		-8 000,00	0,00	-8 000,00	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 2024

- **kartlägga och se över personalens hårdvara.** Under året har 5 mobiltelefoner samt 2 laptoppar införskaffats till personalen. Projektorn i Prästgårdens prästgårdssal har förnyats.

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1011050107 - Dataadministration						
Verksamhetskostnader (externa)	-50 500,00		-50 500,00	-50 874,57	374,57	100,7
Verksamhetsbidrag 1	-50 500,00		-50 500,00	-50 874,57	374,57	100,7
Verksamhetskostnader (interna)				-13 501,44	13 501,44	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-50 500,00		-50 500,00	-64 376,01	13 876,01	127,5
Kalkylmässiga poster				64 376,01	-64 376,01	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				64 376,01	-64 376,01	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-50 500,00		-50 500,00	0,00	-50 500,00	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 2024

- **speciellt focus på utveckling och utbildning inom personalens skilda arbetsområden.** Utbildningsinsatserna under året har varit omfattande. All utbildning och deltagande i diverse forum som personalen ansökt om, och som konstaterats ha nytta för verksamheten, har godkänts och därefter kunnat genomföras. De budgeterade medlen specifikt för utbildning har utökats betydligt för att tillgodose behovet. Enbart några kurser/utbildningar av mer "självutvecklande" art utan direkt koppling till den dagliga verksamheten har behövt strykas eller skjutas framåt i tid.
- **skapa en personalstrategi kring framtida behov av kompetens med beaktande behov av eventuella nya verksamheter samt att ersätta kompetens vid kommande pensionsavgångar.** Den övergripande verksamhetsstrategin för församlingen 2022–2026 styr och sätter ramarna för vilken personalstrategi som behövs för att kunna

förverkliga dessa planer. Det kan konstateras att under 2024 har inget i församlingens strategi krävt varken förnyad personalstrategi, eller förändringar i personalstrukturen, för att kunna genomföras. De få avgångar via pension eller annat som vi haft under 2024, har vi antingen lyckats ersätta med kompetens utifrån eller kunnat ersätta med egna krafter inom församlingen.

Att skapa och kunna följa en formell personalstrategi som bygger på så få tjänster/befattningar inom varje skilt litet område är ganska svårt. Från det att församlingen i många år inte har något behov alls inom ett område, då de anställda generellt jobbar kvar länge, kan ett behov av ny personal uppstå plötsligt och utan att man via en skild strategi egentligen kan förbereda sig på det. Ofta när verksamhetsområdet är ganska snävt kan det resultera i att antalet kompetenta sökande till vakanta tjänster/befattningar blir färre. Dock kan vi konstatera att Mariehamns Församling genom att vara en god och trygg arbetsgivare ofta framgångsrikt lyckats rekrytera nya krafter.

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1011050109 - Personalförvaltning						
Verksamhetsintäkter (externa)	8 400,00		8 400,00	10 219,41	-1 819,41	121,7
Verksamhetskostnader (externa)	-215 360,00		-215 360,00	-213 765,30	-1 594,70	99,3
Verksamhetsbidrag 1	-206 960,00		-206 960,00	-203 545,89	-3 414,11	98,4
Verksamhetskostnader (interna)	-2 300,00		-2 300,00	-35 579,93	33 279,93	1 547,0
Verksamhetsbidrag 2	-209 260,00		-209 260,00	-239 125,82	29 865,82	114,3
Kalkylmässiga poster				239 125,82	-239 125,82	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				239 125,82	-239 125,82	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-209 260,00		-209 260,00	0,00	-209 260,00	-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 ordinarie plats i gruppen.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2024

- **utveckla Samarbetskommissionens (SAK) arbete för aktiv dialog med de anställda kring vår gemensamma arbetsmiljö och utvecklingen av den. 1 SAK har under år 2024 diskuterat bland annat:**
 - gemensamma personalträffar och aktiviteter för personalen.
 - utvärderat en genomförd personaltrivselenkät.
 - arrangerat motionsaktiviteter, en personalutfärdsdag samt en gemensam julfest.

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1011050110 - Arbetarskyddsverks.						
Verksamhetskostnader (externa)	-3 100,00		-3 100,00		-3 100,00	0,0
Verksamhetsbidrag 1	-3 100,00		-3 100,00		-3 100,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-3 100,00		-3 100,00		-3 100,00	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-3 100,00		-3 100,00		-3 100,00	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 2024

- **att tänka hållbart.** Inköpen har skett vartefter reella behov funnits, då medarbetare har efterfrågat saker eller produkter som tagit slut har behövt förnyas. De förtroendevalda har uppmuntrats att övergå till elektronisk delgivning för att minska pappersanvändandet. Emmaus har kontaktats med förfrågan om de vill ta emot en del av vårt gamla material som inte används.

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1011050111 - Gem. kansliuppg.						
Verksamhetskostnader (externa)	-19 000,00		-19 000,00	-16 228,02	-2 771,98	85,4
Verksamhetsbidrag 1	-19 000,00		-19 000,00	-16 228,02	-2 771,98	85,4
Verksamhetskostnader (interna)				-20 252,17	20 252,17	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-19 000,00		-19 000,00	-36 480,19	17 480,19	192,0
Kalkylmässiga poster				36 480,19	-36 480,19	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				36 480,19	-36 480,19	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-19 000,00		-19 000,00	0,00	-19 000,00	0,0

1011070106 Kyrkobokföring

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2024

-

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1011070106 - Kyrkobokföring						
Verksamhetskostnader (externa)	-21 000,00		-21 000,00	-16 548,99	-4 451,01	78,8
Verksamhetsbidrag 1	-21 000,00		-21 000,00	-16 548,99	-4 451,01	78,8
Verksamhetskostnader (interna)				-67 507,24	67 507,24	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-21 000,00		-21 000,00	-84 056,23	63 056,23	400,3
Kalkylmässiga poster				-34 286,35	34 286,35	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-34 286,35	34 286,35	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-21 000,00		-21 000,00	-118 342,58	97 342,58	563,5

1011080000 Pastorsexpedition

Resurs

Löneräknare 40% (av 100 %)

Verksamhet

Kyrkoherdens förvaltningsmässiga ansvarsområden, pastorskansliet och telefonväxeln.

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1011080000 - Pastorsexpedition						
Verksamhetskostnader (externa)	-53 005,00		-53 005,00	-54 177,64	1 172,64	102,2
Verksamhetsbidrag 1	-53 005,00		-53 005,00	-54 177,64	1 172,64	102,2
Verksamhetskostnader (interna)				-20 252,17	20 252,17	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-53 005,00		-53 005,00	-74 429,81	21 424,81	140,4
Kalkylmässiga poster				74 429,81	-74 429,81	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				74 429,81	-74 429,81	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-53 005,00		-53 005,00	0,00	-53 005,00	-0,0

FÖRSAMLINGSVERKSAMHET – HUVUDTITEL 2

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

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
2 - Församlingsverksamhet						
Verksamhetsintäkter (externa)	29 740,00		29 740,00	47 357,02	-17 617,02	159,2
Verksamhetskostnader (externa)	-1 215 190,00		-1 215 190,00	-1 168 760,19	-46 429,81	96,2
Verksamhetsbidrag 1	-1 185 450,00		-1 185 450,00	-1 121 403,17	-64 046,83	94,6
Verksamhetskostnader (interna)	-51 700,00		-51 700,00	-624 523,16	572 823,16	1 208,0
Verksamhetsbidrag 2	-1 237 150,00		-1 237 150,00	-1 745 926,33	508 776,33	141,1
Kalkylmässiga poster				-754 875,29	754 875,29	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-754 875,29	754 875,29	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 237 150,00		-1 237 150,00	-2 500 801,62	1 263 651,62	202,1

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 2024

- **utveckla gudstjänsternas tillgänglighet, även med tanke på barn och ungdomar.** *Gudstjänster har planerats tillsammans med barn och ungdomar, och steg åt rätt håll har tagits.*
- **fortsatt utveckling av gudstjänstgrupperna och lekmäns möjligheter att påverka gudstjänstlivet.** *Gudstjänstgruppernas verksamhet har inte utvecklats under året.*
- **Gudstjänstrummets utveckling påbörjas.** *Under planering.*

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012010000 - Gudstjänstliv						
Verksamhetsintäkter (externa)				111,68	-111,68	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-76 630,00		-76 630,00	-65 341,54	-11 288,46	85,3
Verksamhetsbidrag 1	-76 630,00		-76 630,00	-65 229,86	-11 400,14	85,1
Verksamhetskostnader (interna)				-116 616,72	116 616,72	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-76 630,00		-76 630,00	-181 846,58	105 216,58	237,3
Kalkylmässiga poster				-81 613,39	81 613,39	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-81 613,39	81 613,39	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-76 630,00		-76 630,00	-263 459,97	186 829,97	343,8

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 2024

- **skapa ett GDPR-säkert sätt att sköta parentationen i högmässan efter jordfästningen och på alla helgons dag. Har inte förverkligats.**
- **tillräckliga resurser till medarbetarna för att möta de sörjande. Har förverkligats till stora delar, framför allt med extra resurser på personalen.**
- **ett sorgboksbibliotek skapas. Under arbete.**

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012020000 - Jordfästning						
Verksamhetskostnader (externa)	-50 065,00		-50 065,00	-51 051,03	986,03	102,0
Verksamhetsbidrag 1	-50 065,00		-50 065,00	-51 051,03	986,03	102,0
Verksamhetskostnader (interna)				-40 504,34	40 504,34	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-50 065,00		-50 065,00	-91 555,37	41 490,37	182,9
Kalkylmässiga poster				-42 314,66	42 314,66	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-42 314,66	42 314,66	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-50 065,00		-50 065,00	-133 870,03	83 805,03	267,4

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 2024

- **ett sätt att påminna om möjligheten till dop utvecklas.** *En ny dopbroschyr har skapats*
- **kontakten till församlingens medlemmar mellan dopet och konfirmationen ökas.** *Kontakten har utvecklats, men arbete finns ännu.*

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012030000 - Övr. kyrkl.förrättn.						
Verksamhetskostnader (externa)	-36 520,00		-36 520,00	-34 817,55	-1 702,45	95,3
Verksamhetsbidrag 1	-36 520,00		-36 520,00	-34 817,55	-1 702,45	95,3
Verksamhetskostnader (interna)				-4 204,77	4 204,77	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-36 520,00		-36 520,00	-39 022,32	2 502,32	106,9
Kalkylmässiga poster				-19 216,22	19 216,22	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-19 216,22	19 216,22	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-36 520,00		-36 520,00	-58 238,54	21 718,54	159,5

1012040000 Vuxenarbete

Resurser

Präster och diakoniarbetare.

Verksamhet

Att fördjupa deltagarna i kristen tro och tradition.

Verksamhetsmål år 2024

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

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012040000 - Vuxenarbete						
Verksamhetsintäkter (externa)	500,00		500,00	3 393,00	-2 893,00	678,6
Verksamhetskostnader (externa)	-34 560,00		-34 560,00	-35 707,51	1 147,51	103,3
Verksamhetsbidrag 1	-34 060,00		-34 060,00	-32 314,51	-1 745,49	94,9
Verksamhetskostnader (interna)				-267,00	267,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-34 060,00		-34 060,00	-32 581,51	-1 478,49	95,7
Kalkylmässiga poster				-17 959,11	17 959,11	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-17 959,11	17 959,11	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-34 060,00		-34 060,00	-50 540,62	16 480,62	148,4

1012050000 Övriga församlingssammankomster

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2024

- **en samtalsserie ordnas under fastan med aktuella teman och gäster. Förverkligades inte p.g.a. personalsituationen.**
- **planeringen av församlingens 120-årsfest inleds. En planeringsgrupp har utsetts.**

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012050000 - Övr.församl.sammank.						
Verksamhetsintäkter (externa)	2 500,00		2 500,00	4 805,89	-2 305,89	192,2
Verksamhetskostnader (externa)	-5 800,00		-5 800,00	-14 284,43	8 484,43	246,3
Verksamhetsbidrag 1	-3 300,00		-3 300,00	-9 478,54	6 178,54	287,2
Verksamhetskostnader (interna)	-10 000,00		-10 000,00	-19 304,20	9 304,20	193,0
Verksamhetsbidrag 2	-13 300,00		-13 300,00	-28 782,74	15 482,74	216,4
Kalkylmässiga poster				-13 793,05	13 793,05	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-13 793,05	13 793,05	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-13 300,00		-13 300,00	-42 575,79	29 275,79	320,1

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 2024

- **att synliggöra församlingens bredd av verksamhet och presentera den på ett tilldragande sätt för församlingsmedlemmen med syfte att flera medlemmar vill delta. Församlingen har uppnått målet men fortsätter att utvecklas. Att utvärdera**

syftet om fler medlemmar har velat delta på grund av målet är däremot svårt. Statistiken berättar dock att inlägg där vi synliggör bredden av verksamheten och framför allt där vi gör saker tillsammans har störst räckvidd. Exempelvis lunch tillsammans, kakbuffé, konfirmander som samlar in mat och hygienartiklar till Matbanken samt familjedagen på Lemböte lägergård. En "röd tråd" och genomtänkt design är närvarande i alla församlingens trycksaker, på webbplatsen och på sociala media. Kommande aktiviteter synliggörs på sociala media tillsammans med annonser i Kyrkpressen och information på hemsidan. Värt att notera: Sociala medier är församlingens snabbaste informationskanal.

- **att informationen känns personlig och jordnära.** Att förmedla information på ett varmt och personligt sätt är centralt. Församlingens medlemmar och fantastiska team lyfts regelbundet fram i Kyrkpressen genom engagerande artiklar och krönikor. Varje vecka delar församlingens andliga personal inspirerande andliga inlägg, tillsammans med inlägg som ger en inblick i församlingens verksamhet – även bakom kulisserna – på sociala medier.

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012100000 - Info.och kommunik.						
Verksamhetsintäkter (externa)				32,38	-32,38	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-120 220,00		-120 220,00	-118 110,61	-2 109,39	98,2
Verksamhetsbidrag 1	-120 220,00		-120 220,00	-118 078,23	-2 141,77	98,2
Verksamhetsbidrag 2	-120 220,00		-120 220,00	-118 078,23	-2 141,77	98,2
Kalkylmässiga poster				-53 006,76	53 006,76	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-53 006,76	53 006,76	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-120 220,00		-120 220,00	-171 084,99	50 864,99	142,3

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 2024

- **fortsatt satsning på gudstjänstlivet med solister, instrumentalister och kantorernas eget musicerande.** Mariehamns församling har fortsatt ett rikt musikaliskt gudstjänstliv med många medverkande i många olika musikgenrer.
- **upprätthålla församlingens körverksamhet på nuvarande nivå.** Körverksamheten i församlingen hålls fortfarande på samma höga nivå, något som inte är en självklarhet utan kräver tid och engagemang av de anställda. Församlingen har totalt 10 körer och musikgrupper. S:t Mårtenskören, Fredåkören, Magnificat, Himlaliv, Stella

*Vokalensemble, Novakören, Barnkören, Vox Marie, Force Machaut och Good News.
Utöver dessa tillkommer också några tillfälliga projektkörer under året.*

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012200000 - Musik						
Verksamhetsintäkter (externa)	240,00		240,00	204,31	35,69	85,1
Verksamhetskostnader (externa)	-201 700,00		-201 700,00	-197 178,31	-4 521,69	97,8
Verksamhetsbidrag 1	-201 460,00		-201 460,00	-196 974,00	-4 486,00	97,8
Verksamhetskostnader (interna)	-2 000,00		-2 000,00	-120 377,82	118 377,82	6 018,9
Verksamhetsbidrag 2	-203 460,00		-203 460,00	-317 351,82	113 891,82	156,0
Kalkylmässiga poster				-146 983,86	146 983,86	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-146 983,86	146 983,86	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-203 460,00		-203 460,00	-464 335,68	260 875,68	228,2

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 2024

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

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012310000 - Dagklubbar						
Verksamhetsintäkter (externa)	500,00		500,00	500,00	0,00	100,0
Verksamhetskostnader (externa)	-67 990,00		-67 990,00	-43 632,86	-24 357,14	64,2
Verksamhetsbidrag 1	-67 490,00		-67 490,00	-43 132,86	-24 357,14	63,9
Verksamhetskostnader (interna)				-40 504,34	40 504,34	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-67 490,00		-67 490,00	-83 637,20	16 147,20	123,9
Kalkylmässiga poster				-41 414,03	41 414,03	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-41 414,03	41 414,03	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-67 490,00		-67 490,00	-125 051,23	57 561,23	185,3

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 2024

- **evenemang och aktiviteter för olika ålderskategorier under året.**
 - barnens gudstjänstgrupp inför varje familjemässa
 - lovaktiviteter för åk1-6 på sport-, höst- och jullov
 - 10 års kalas på våren
 - prosteriets barnläger samt ett eget upptäckarläger på sommaren
 - 2 klubbar på våren och 1 på hösten för åk 1-3
 - 1 familjefest/termin har lockat även skolbarn
 - julstallet utanför kyrkan med julberättelsen vid två tillfällen
 - välsignelse inför skolstart på hösten med utdelning av Barnbibel
- **återupprätta kontakten med lågstadieskolorna och eftisarna.** Ett första möte har hållits med föreståndarna för Mariehamns tre grundskolor.
- **uppgöra en plan för barnverksamheten (0–14 år).** Arbetet har påbörjats.

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012330000 - Mini- och juniorarb.						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 000,00		1 000,00	2 363,27	-1 363,27	236,3
Verksamhetskostnader (externa)	-10 120,00		-10 120,00	-8 790,87	-1 329,13	86,9
Verksamhetsbidrag 1	-9 120,00		-9 120,00	-6 427,60	-2 692,40	70,5
Verksamhetskostnader (interna)				-46 805,14	46 805,14	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-9 120,00		-9 120,00	-53 232,74	44 112,74	583,7
Kalkylmässiga poster				-23 327,35	23 327,35	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-23 327,35	23 327,35	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-9 120,00		-9 120,00	-76 560,09	67 440,09	839,5

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 2024

- **erbjuda möjlighet och utveckla metoder för anpassad konfirmandundervisning.** Arbetet är pågående. Assistent (bekostad av Domkapitlet) var anställd till konfirmand under ett av sommarlägren. Erbjudandet om anpassad undervisning och undervisning i liten grupp kvarstår.
- **hitta metoder att nå dem som ännu inte är medlem i församlingen samt öka antalet medlemmar som konfirmeras.** Församlingen har en hög andel medlemmar som konfirmeras. Även ungdomar som döps under sin konfirmandtid ökar.

- **utveckla konfirmandarbetet i enlighet med samhällsförändringar i ungdomarnas mående. Alltid pågående.**

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012350000 - Skriftskola						
Verksamhetsintäkter (externa)	13 600,00		13 600,00	15 532,80	-1 932,80	114,2
Verksamhetskostnader (externa)	-68 320,00		-68 320,00	-56 413,63	-11 906,37	82,6
Verksamhetsbidrag 1	-54 720,00		-54 720,00	-40 880,83	-13 839,17	74,7
Verksamhetskostnader (interna)	-23 000,00		-23 000,00	-87 764,10	64 764,10	381,6
Verksamhetsbidrag 2	-77 720,00		-77 720,00	-128 644,93	50 924,93	165,5
Kalkylmässiga poster				-63 766,13	63 766,13	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-63 766,13	63 766,13	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-77 720,00		-77 720,00	-192 411,06	114 691,06	247,6

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 2024

- **öka ungdomars möjligheter att påverka verksamheten och starta upp en påverkansgrupp.** Påverkansgruppen för unga i Mariehamns församling år 2024 utsågs av Kyrkorådet vid möte Nr 12/2023, §164. Gruppen samlades under året.
- **återupprätta kontakten till rektorer, lärare och elever i högstadierna samt gymnasierna.** Ett första möte har hållits med föreståndarna för Mariehamns tre grundskolor. Högstadie- och gymnasieklasser har besökt kyrkan under lektionstid för att få information om kyrkobyggnaden och kristendom
- **öka samarbetet med Ålands Unga Kyrka samt hålla kontakt och samarbeta med övriga nätverk.** Samarbeten med Ålands Unga Kyrka, ungdomsenheten i Mariehamns stad, Folkhälsan på Åland och Ålands ungdomsförbund har skett regelbundet. Nätverksmöten för personal med alla inom ungdomssektorn hålls regelbundet i ungdomshuset Boosts regi. Även kontakter till olika föreningar hålls.

Ungkvällar, unghelger och olika resor har vidgat ungdomarnas syn på den världsvida kyrkan då kontakter till andra ungdomar i andra församlingar uppstått genom Taizéresan (Frankrike) och Höstdagarna. Dessa resor är viktiga för att visa på att det finns många ungdomar inom kristendomen, inte bara i Mariehamn.

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012360000 - Ungdomsarbete						
Verksamhetsintäkter (externa)	200,00		200,00	7 178,94	-6 978,94	3 589,5
Verksamhetskostnader (externa)	-141 830,00		-141 830,00	-156 872,85	15 042,85	110,6
Verksamhetsbidrag 1	-141 630,00		-141 630,00	-149 693,91	8 063,91	105,7
Verksamhetskostnader (interna)	-13 000,00		-13 000,00	-74 590,30	61 590,30	573,8
Verksamhetsbidrag 2	-154 630,00		-154 630,00	-224 284,21	69 654,21	145,0
Kalkylmässiga poster				-106 486,53	106 486,53	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-106 486,53	106 486,53	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-154 630,00		-154 630,00	-330 770,74	176 140,74	213,9

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 2024

- **strukturera och utveckla verksamheten enligt Stigens modell för att arbeta för barnens perspektiv och öka barnens medverkan.** *Har delvis förverkligats.*
- **regelbundna utbildnings- och gemenskapstillfällen, till exempel familjecafé och skilsmässogrupper för barn och unga. Familjedagar och andra familjeevenemang som familjeläger.** *Har förverkligats, till exempel familjedag på Lemböte.*
- **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.** *Har inte förverkligats.*

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012380000 - Familjearbete						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 200,00		1 200,00	2 089,61	-889,61	174,1
Verksamhetskostnader (externa)	-37 890,00		-37 890,00	-37 682,21	-207,79	99,5
Verksamhetsbidrag 1	-36 690,00		-36 690,00	-35 592,60	-1 097,40	97,0
Verksamhetskostnader (interna)				-147,00	147,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-36 690,00		-36 690,00	-35 739,60	-950,40	97,4
Kalkylmässiga poster				-18 800,43	18 800,43	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-18 800,43	18 800,43	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-36 690,00		-36 690,00	-54 540,03	17 850,03	148,7

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 2024

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

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012390000 - Eftermiddagsklubbar						
Verksamhetsintäkter (externa)	10 000,00		10 000,00	9 487,00	513,00	94,9
Verksamhetskostnader (externa)	-65 120,00		-65 120,00	-63 609,48	-1 510,52	97,7
Verksamhetsbidrag 1	-55 120,00		-55 120,00	-54 122,48	-997,52	98,2
Verksamhetskostnader (interna)				-13 374,00	13 374,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-55 120,00		-55 120,00	-67 496,48	12 376,48	122,5
Kalkylmässiga poster				-38 010,16	38 010,16	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-38 010,16	38 010,16	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-55 120,00		-55 120,00	-105 506,64	50 386,64	191,4

1012410000 Diakoni

Resurser

Diakonissa och diakonitjänsteinnehavare.

Verksamhet

Hjälpa nödlidande. Inspirera till samhällsansvar.

Verksamhetsmål år 2024

- **utveckla samarbetet med relevanta organisationer/myndigheter genom träffar, diskussioner och samarbetsprojekt. Diakoniarbetarna har träffat personal från KST, intressebevakningen, Rådhuset, Mottagningscentret och Lågtröskelmottagningen.**
- **utveckla frivilligarbetet. Ett par träffar med Matbankens frivilliga har hållits. Antalet frivilliga är ca 30 stycken.**

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012410000 - Diakoni						
Verksamhetsintäkter (externa)				200,00	-200,00	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-129 265,00		-129 265,00	-126 373,17	-2 891,83	97,8
Verksamhetsbidrag 1	-129 265,00		-129 265,00	-126 173,17	-3 091,83	97,6
Verksamhetskostnader (interna)	-3 000,00		-3 000,00	-49 327,30	46 327,30	1 644,2
Verksamhetsbidrag 2	-132 265,00		-132 265,00	-175 500,47	43 235,47	132,7
Kalkylmässiga poster				-81 573,05	81 573,05	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-81 573,05	81 573,05	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-132 265,00		-132 265,00	-257 073,52	124 808,52	194,4

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 2024

- **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 vårdinstitutioner inom Mariehamn. Sjukhusprästen har genom föreläsningar och träffar med patientorganisationer, tredje sektorn, högskolan på Åland och Ålands yrkesgymnasium ökat synligheten för församlingens sjukhussjälavård. Antalet sjukhussjälavårdssamtal som har hållits har varit ca 150 och 50 samtal med personer utanför vården.*
- **ett samarbetsavtal görs med Ålands hälso- och sjukvård.** *Ett samarbetsavtal med Ålands hälso- och sjukvård har ännu inte kunnat göras.*
- **församlingen kan vid olyckor, kriser och katastrofer bistå med akut krishjälp i form av personella resurser. Prosteriets SiK-grupp (Kyrkans stöd i kris) startas.** *Sjukhusprästen har bistått polismyndigheten, räddningspersonal och akuten vid olyckor och kriser. Beredskap för större katastrofer har funnits, men inte behövt användas, ett samarbete med berörda myndigheter har påbörjats för att inkludera församlingen i beredskapsarbetet. En SiK-grupp (Kyrkans stöd i kris) på prosterinivå har inte kunnat genomföras.*

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012430000 - Sjukhussjälavård						
Verksamhetskostnader (externa)	-50 140,00		-50 140,00	-51 132,65	992,65	102,0
Verksamhetsbidrag 1	-50 140,00		-50 140,00	-51 132,65	992,65	102,0
Verksamhetsbidrag 2	-50 140,00		-50 140,00	-51 132,65	992,65	102,0
Kalkylmässiga poster				-3 499,99	3 499,99	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-3 499,99	3 499,99	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-50 140,00		-50 140,00	-54 632,64	4 492,64	109,0

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 2024

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

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012440000 - Samtalstjänst						
Verksamhetskostnader (externa)	-2 200,00		-2 200,00	-2 160,90	-39,10	98,2
Verksamhetsbidrag 1	-2 200,00		-2 200,00	-2 160,90	-39,10	98,2
Verksamhetsbidrag 2	-2 200,00		-2 200,00	-2 160,90	-39,10	98,2
Sektorbidrag (externt och internt)	-2 200,00		-2 200,00	-2 160,90	-39,10	98,2

1012550000 Själavård

Resurser

Präster, diakonipersonal, ungdomsarbetsledare och kanslipersonal.

Verksamhet

Själavård för de människor som söker det.

Verksamhetsmål år 2024

- **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. Har förverkligats.**

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012550000 - Självvård						
Verksamhetskostnader (externa)	-33 020,00		-33 020,00	-33 648,41	628,41	101,9
Verksamhetsbidrag 1	-33 020,00		-33 020,00	-33 648,41	628,41	101,9
Verksamhetsbidrag 2	-33 020,00		-33 020,00	-33 648,41	628,41	101,9
Kalkylmässiga poster				-2 333,40	2 333,40	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-2 333,40	2 333,40	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-33 020,00		-33 020,00	-35 981,81	2 961,81	109,0

1012600000 Mission

Resurser

Församlingens anställda.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2024

- **bidrag enligt budget.** *Har förverkligats.*
- **informera församlingsmedlemmar om ändrade avtal med Finska missionssällskapet.** *Information har ingått i församlingen informationsblad.*

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	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 2024

- **bidrag enligt budget.** *Förutom bidrag enligt budget beslöt kyrkorådet 15.10.2024 § 125 om ett extra bidrag om 10 000 € för att via Kyrkans Utlandshjälp hjälpa de drabbade i konflikten i Mellanöstern.*

- **informationen om Rejäl Handel och Annorlunda Gåva. Information har ingått i församlingens informationsblad.**

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	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 2024

- **samarbetet med olika lokala samhällsaktörer utvecklas. Har förverkligats, bland annat genom samarbete med Bärkraft.**

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1012900000 - Övr. Församlingsarb.						
Verksamhetsintäkter (externa)				784,00	-784,00	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-16 900,00		-16 900,00	-17 056,21	156,21	100,9
Verksamhetsbidrag 1	-16 900,00		-16 900,00	-16 272,21	-627,79	96,3
Verksamhetskostnader (interna)	-700,00		-700,00	-10 511,93	9 811,93	1 501,7
Verksamhetsbidrag 2	-17 600,00		-17 600,00	-26 784,14	9 184,14	152,2
Sektorbidrag (externt och internt)	-17 600,00		-17 600,00	-26 784,14	9 184,14	152,2

BEGRAVNINGSVÄSENDET - HUVUDTITEL 4

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

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
4 - Begravningsväsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	64 900,00		64 900,00	77 818,99	-12 918,99	119,9
Verksamhetskostnader (externa)	-292 050,00		-292 050,00	-287 294,97	-4 755,03	98,4
Verksamhetsbidrag 1	-227 150,00		-227 150,00	-209 475,98	-17 674,02	92,2
Verksamhetsbidrag 2	-227 150,00		-227 150,00	-209 475,98	-17 674,02	92,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-55 677,83		-55 677,83	-73 843,16	18 165,33	132,6
Kalkylmässiga poster				-175 237,85	175 237,85	0,0
Interna räntekostnader				-10 384,57	10 384,57	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-164 853,28	164 853,28	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-282 827,83		-282 827,83	-458 556,99	175 729,16	162,1

1014030000 Mariakapellets förvaringsutrymmen

Resurser

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

Verksamhet

I bårhuset förvaras stoft efter avlidna från alla kommuner.

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1014030000 - Mariakap.Förvarsutr.						
Verksamhetsintäkter (externa)	6 400,00		6 400,00	8 820,00	-2 420,00	137,8
Verksamhetskostnader (externa)	-10 100,00		-10 100,00	-6 001,17	-4 098,83	59,4
Verksamhetsbidrag 1	-3 700,00		-3 700,00	2 818,83	-6 518,83	-76,2
Verksamhetsbidrag 2	-3 700,00		-3 700,00	2 818,83	-6 518,83	-76,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 260,00		-7 260,00	-7 257,70	-2,30	100,0
Kalkylmässiga poster				-13 795,61	13 795,61	0,0
Interna räntekostnader				-4 820,56	4 820,56	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-8 975,05	8 975,05	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-10 960,00		-10 960,00	-18 234,48	7 274,48	166,4

1014010000 Begravningsplatsförvaltning

Resurser

Församlingsträdgårdsmästare och ekonomichef.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2024

- **planera och genomföra en utvidgning av befintlig minneslund.** *Minneslunden är klar och invigd med sin första plakett.*
- **fortsätta att åtgärda sanden/gruset på gångvägarna vid gravgården så att framkomligheten förbättras, framför allt för de med rullstol, rollator eller permobil.** *Arbetet med gruset har gått enligt plan och fortsätter 2025.*

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1014010000 - Begravningsplatsförv						
Verksamhetskostnader (externa)	-23 470,00		-23 470,00	-22 709,29	-760,71	96,8
Verksamhetsbidrag 1	-23 470,00		-23 470,00	-22 709,29	-760,71	96,8
Verksamhetsbidrag 2	-23 470,00		-23 470,00	-22 709,29	-760,71	96,8
Kalkylmässiga poster				22 709,29	-22 709,29	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				22 709,29	-22 709,29	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-23 470,00		-23 470,00	-0,00	-23 470,00	0,0

1014030431 Servicehus

Resurser

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

Verksamhet

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

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1014030431 - Servicehus						
Verksamhetskostnader (externa)	-29 220,00		-29 220,00	-25 485,06	-3 734,94	87,2
Verksamhetsbidrag 1	-29 220,00		-29 220,00	-25 485,06	-3 734,94	87,2
Verksamhetsbidrag 2	-29 220,00		-29 220,00	-25 485,06	-3 734,94	87,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 703,23		-7 703,23	-7 703,23	0,00	100,0
Kalkylmässiga poster				-20 102,45	20 102,45	0,0
Interna räntekostnader				-1 516,00	1 516,00	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-18 586,45	18 586,45	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-36 923,23		-36 923,23	-53 290,74	16 367,51	144,3

1014030432 Begravningsplatsen

Resurser

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

Verksamhet

Församlingen tillhandahåller grav- och urngravplatser samt en minneslund, där man kan fästa namnbrickor på en gemensam stenmur. Begravningsplatsens personal sköter gravar med gravskötselavtal på 5 eller 10 år genom gravvårdsfonden. Församlingens skattemedel används inte för att fylla förpliktelserna i avtalen om gravskötsel.

Verksamhetsmål år 2024

- **fortsätta inventeringen av begravningsplatsen för att omsätta gravar som inte sköts eller löses in, för att minska trycket på att utvidga begravningsplatsen.**
Inventeringen av gravar har gått enligt plan.
- **planera och genomföra utvidgning av befintlig minneslund.** *Minneslunden är klar och invigd med sin första plakett.*
- **fortsätta åtgärda sanden/gruset på gångvägarna vid gravgården så att framkomligheten förbättras, framför allt för de med rullstol, rollator eller permobil.** *Arbetet med gruset har gått enligt plan och fortsätter 2025.*

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1014030432 - Begravningsplatsen						
Verksamhetsintäkter (externa)	8 500,00		8 500,00	9 714,99	-1 214,99	114,3
Verksamhetskostnader (externa)	-160 370,00		-160 370,00	-147 261,86	-13 108,14	91,8
Verksamhetsbidrag 1	-151 870,00		-151 870,00	-137 546,87	-14 323,13	90,6
Verksamhetsbidrag 2	-151 870,00		-151 870,00	-137 546,87	-14 323,13	90,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-40 714,60		-40 714,60	-58 882,23	18 167,63	144,6
Kalkylmässiga poster				-119 925,25	119 925,25	0,0
Interna räntekostnader				-3 945,35	3 945,35	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-115 979,90	115 979,90	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-192 584,60		-192 584,60	-316 354,35	123 769,75	164,3

1014040440 Ordinarie begravningsväsendet

Resurser

Församlingsträdgårdsmästare, trädgårdsarbetare och gårdskarlar.

Verksamhet

Församlingen tillhandahåller gravgrävningstjänster via avtal med entreprenör.

Verksamhetsmål år 2024

- fortsätta ge kremeringsbidrag till dödsbon där den avlidne har Mariehamn som hemort. *Kremeringsbidraget har getts till Mariehamnare enligt målet.*

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1014040440 - Ord. beg.väsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	50 000,00		50 000,00	59 284,00	-9 284,00	118,6
Verksamhetskostnader (externa)	-68 890,00		-68 890,00	-85 837,59	16 947,59	124,6
Verksamhetsbidrag 1	-18 890,00		-18 890,00	-26 553,59	7 663,59	140,6
Verksamhetsbidrag 2	-18 890,00		-18 890,00	-26 553,59	7 663,59	140,6
Kalkylmässiga poster				-44 123,83	44 123,83	0,0
Interna räntekostnader				-102,66	102,66	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-44 021,17	44 021,17	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-18 890,00		-18 890,00	-70 677,42	51 787,42	374,2

FASTIGHETSVÄSENDET – HUVUDTITEL 5

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

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
5 - Fastighetsväsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	143 850,00		143 850,00	163 743,43	-19 893,43	113,8
Verksamhetskostnader (externa)	-921 465,00		-921 465,00	-870 451,97	-51 013,03	94,5
Verksamhetsbidrag 1	-777 615,00		-777 615,00	-706 708,54	-70 906,46	90,9
Verksamhetsintäkter (interna)	70 000,00		70 000,00	976 882,95	-906 882,95	1 395,5
Verksamhetskostnader (interna)				-126 143,10	126 143,10	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-707 615,00		-707 615,00	144 031,31	-851 646,31	-20,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-159 659,43		-159 659,43	-200 535,84	40 876,41	125,6
Kalkylmässiga poster				-90 896,60	90 896,60	0,0
Interna räntekostnader				-44 741,77	44 741,77	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-46 154,83	46 154,83	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-867 274,43		-867 274,43	-147 401,13	-719 873,30	17,0

1015020520 S:t Görans kyrka

Resurser

Vaktmästare, kyrkguiden sommartid

Verksamhet

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

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1015020520 - S:t Görans kyrka						
Verksamhetskostnader (externa)	-121 480,00		-121 480,00	-110 303,35	-11 176,65	90,8
Verksamhetsbidrag 1	-121 480,00		-121 480,00	-110 303,35	-11 176,65	90,8
Verksamhetsintäkter (interna)				130 721,81	-130 721,81	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-121 480,00		-121 480,00	20 418,46	-141 898,46	-16,8
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 482,93		-3 482,93	-13 125,93	9 643,00	376,9
Kalkylmässiga poster				-7 292,53	7 292,53	0,0
Interna räntekostnader				-3 401,67	3 401,67	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-3 890,86	3 890,86	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-124 962,93		-124 962,93	-0,00	-124 962,93	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 2024

- **kontakta myndigheter och sakkunniga och tillsammans komma fram till en lösning hur man bäst förbättrar tillgängligheten i den K-märkta fastigheten.** *Bänkar har flyttats för att förbättra tillgängligheten runt kistan. En tillgänglighetskonsult har kontaktats för att få tips om hur man kan förbättra tillgängligheten. Arbetet i fråga om förbättring av tillgängligheten fortsätter 2025.*
- **alternativa uppvärmningssystem av kapell utreds.** *Alternativa uppvärmningssystem av kapellet har inte utretts.*

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1015040521 - Mariakapellet						
Verksamhetsintäkter (externa)	900,00		900,00	3 100,00	-2 200,00	344,4
Verksamhetskostnader (externa)	-18 650,00		-18 650,00	-13 081,44	-5 568,56	70,1
Verksamhetsbidrag 1	-17 750,00		-17 750,00	-9 981,44	-7 768,56	56,2
Verksamhetsintäkter (interna)				22 817,24	-22 817,24	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-17 750,00		-17 750,00	12 835,80	-30 585,80	-72,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 600,00		-6 600,00	-6 596,58	-3,42	99,9
Kalkylmässiga poster				-16 810,80	16 810,80	0,0
Interna räntekostnader				-4 706,01	4 706,01	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-12 104,79	12 104,79	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-24 350,00		-24 350,00	-10 571,58	-13 778,42	43,4

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 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1015060530 - S:t G församlingshem						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 000,00		1 000,00	1 509,95	-509,95	151,0
Verksamhetskostnader (externa)	-30 960,00		-30 960,00	-31 561,29	601,29	101,9
Verksamhetsbidrag 1	-29 960,00		-29 960,00	-30 051,34	91,34	100,3
Verksamhetsintäkter (interna)				41 492,40	-41 492,40	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-29 960,00		-29 960,00	11 441,06	-41 401,06	-38,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 500,00		-7 500,00	-8 245,31	745,31	109,9
Kalkylmässiga poster				-3 195,75	3 195,75	0,0
Interna räntekostnader				-2 155,30	2 155,30	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-1 040,45	1 040,45	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-37 460,00		-37 460,00	0,00	-37 460,00	-0,0

1015020531 S:t Mårtensgården

Resurser

Vaktmästare, städare och församlingsvärdinna.

Verksamhet

Ingen planerad verksamhet på grund av pågående försäljning.

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1015020531 - S:t Mårtensgården						
Verksamhetsintäkter (externa)				637,45	-637,45	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-30 660,00		-30 660,00	-18 991,50	-11 668,50	61,9
Verksamhetsbidrag 1	-30 660,00		-30 660,00	-18 354,05	-12 305,95	59,9
Verksamhetsintäkter (interna)				94 231,64	-94 231,64	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-30 660,00		-30 660,00	75 877,59	-106 537,59	-247,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-62 380,00		-62 380,00	-66 576,38	4 196,38	106,7
Kalkylmässiga poster				-9 301,21	9 301,21	0,0
Interna räntekostnader				-8 855,04	8 855,04	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-446,17	446,17	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-93 040,00		-93 040,00	-0,00	-93 040,00	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 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1015060532 - Margaretagården						
Verksamhetsintäkter (externa)	4 000,00		4 000,00	4 958,74	-958,74	124,0
Verksamhetskostnader (externa)	-114 960,00		-114 960,00	-111 250,97	-3 709,03	96,8
Verksamhetsbidrag 1	-110 960,00		-110 960,00	-106 292,23	-4 667,77	95,8
Verksamhetsintäkter (interna)				160 669,56	-160 669,56	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-110 960,00		-110 960,00	54 377,33	-165 337,33	-49,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-19 070,00		-19 070,00	-43 766,34	24 696,34	229,5
Kalkylmässiga poster				-10 610,99	10 610,99	0,0
Interna räntekostnader				-5 402,28	5 402,28	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-5 208,71	5 208,71	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-130 030,00		-130 030,00	-0,00	-130 030,00	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 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1015090533 - Fastigh. Villa Carit						
Verksamhetsintäkter (externa)	700,00		700,00	826,64	-126,64	118,1
Verksamhetskostnader (externa)	-18 360,00		-18 360,00	-24 150,15	5 790,15	131,5
Verksamhetsbidrag 1	-17 660,00		-17 660,00	-23 323,51	5 663,51	132,1
Verksamhetsintäkter (interna)				23 716,11	-23 716,11	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-17 660,00		-17 660,00	392,60	-18 052,60	-2,2
Kalkylmässiga poster				-392,60	392,60	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-392,60	392,60	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-17 660,00		-17 660,00	-0,00	-17 660,00	0,0

1015120534 Vårdinnetjänster inom staden

Resurser

Församlingsvärdinna/städare, husmor.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2024

- **fortsätta använda ekologiska, närproducerade och rättvisemärkta produkter då det är möjligt. Att jobba med ekoprodukter har lyckats bra och det är relativt lätt att få tag på ekologiska åländska produkter.**

- **jobba mer över gränser, hjälpa varandra.** Under våren hade föris/eftis mindre bemanning av olika orsaker, då hjälpte man varandra över gränser. Alla har varit öppna för att hjälpa till där det behövs.
- **se över våra lokaler, att de är ombonade och trevliga.** Lokalerna har inte fått den omvård som önskats under 2024, men arbetet fortsätter.

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1015120534 - Vård.tj.inom staden						
Verksamhetsintäkter (externa)	500,00		500,00	340,26	159,74	68,1
Verksamhetskostnader (externa)	-102 435,00		-102 435,00	-103 009,78	574,78	100,6
Verksamhetsbidrag 1	-101 935,00		-101 935,00	-102 669,52	734,52	100,7
Verksamhetsintäkter (interna)	30 000,00		30 000,00	108 042,66	-78 042,66	360,1
Verksamhetsbidrag 2	-71 935,00		-71 935,00	5 373,14	-77 308,14	-7,5
Kalkylmässiga poster				-5 373,14	5 373,14	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-5 373,14	5 373,14	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-71 935,00		-71 935,00	0,00	-71 935,00	-0,0

1015120535 Café S:t Göran

Resurser

Församlingens anställda, timanställd personal samt frivilliga.

Verksamhet

Sommarcafé i anslutning till vägkyrkan.

Verksamhetsmål år 2024

- **öka antalet besökare.** Har skett i viss utsträckning, bland annat genom arrangemang av pilgrimssamling.
- **varorna är hembakta, ekologiska och/eller rättvisemärkta.** Har förverkligats så långt möjligt.
- **lopptorg och/eller utställning i lokalen.** Några bord med donerade loppisvaror fanns i caféet och inbringade pengar till Mariehamns Diakoniförening.

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1015120535 - Café S:t Göran						
Verksamhetskostnader (externa)	-4 280,00		-4 280,00	-4 033,55	-246,45	94,2
Verksamhetsbidrag 1	-4 280,00		-4 280,00	-4 033,55	-246,45	94,2
Verksamhetsbidrag 2	-4 280,00		-4 280,00	-4 033,55	-246,45	94,2
Kalkylmässiga poster				-176,59	176,59	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-176,59	176,59	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-4 280,00		-4 280,00	-4 210,14	-69,86	98,4

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 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1015010540 - Transportfordon						
Verksamhetskostnader (externa)	-7 700,00		-7 700,00	-3 272,26	-4 427,74	42,5
Verksamhetsbidrag 1	-7 700,00		-7 700,00	-3 272,26	-4 427,74	42,5
Verksamhetsbidrag 2	-7 700,00		-7 700,00	-3 272,26	-4 427,74	42,5
Kalkylmässiga poster				3 272,26	-3 272,26	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				3 272,26	-3 272,26	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-7 700,00		-7 700,00	0,00	-7 700,00	0,0

1015080550 Lemböte Länergård**Resurser**

Vaktmästare

Verksamhet

Lemböte länergård betjänar församlingens olika verksamhetsområden. Länergården 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 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1015080550 - Lemböte länergård						
Verksamhetsintäkter (externa)	250,00		250,00	278,23	-28,23	111,3
Verksamhetskostnader (externa)	-150 160,00		-150 160,00	-140 459,96	-9 700,04	93,5
Verksamhetsbidrag 1	-149 910,00		-149 910,00	-140 181,73	-9 728,27	93,5
Verksamhetsintäkter (interna)				187 753,95	-187 753,95	0,0
Verksamhetskostnader (interna)				-112 652,35	112 652,35	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-149 910,00		-149 910,00	-65 080,13	-84 829,87	43,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-36 700,00		-36 700,00	-36 696,10	-3,90	100,0
Kalkylmässiga poster				-17 352,43	17 352,43	0,0
Interna räntekostnader				-11 735,42	11 735,42	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-5 617,01	5 617,01	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-186 610,00		-186 610,00	-119 128,66	-67 481,34	63,8

1015120551 Husmorstjänster – Lemböte Lägergård

Resurser

Lägergårdsföreståndare, 1 ledande kock, 1 kock (heltid april-okt., deltid nov-mars), städare (heltid april-okt., deltid nov-mars), 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 2024

- **att fortsätta utveckla Lemböte Lägergård för både egen och extern verksamhet.** *Vi har fortsatt att uppdatera Lemböte Lägergård för att göra det mera attraktivt både för våra egna grupper och för externa grupper genom att förnya sängarna i internatet, och lite nya möbler i huvudbyggnaden. Vi har även fortsatt att utveckla våra vegetariska menyer utifrån efterfrågan.*
- **att hitta nya men även bibehålla tidigare kundgrupper.** *Väldigt många av våra grupper är återkommande, vilket vi tolkar som gott betyg. Vi har även flera nya grupper från både fastlandet och Sverige.*

	Budget 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1015120551 - Husmorstj. Lemböte						
Verksamhetsintäkter (externa)	127 000,00		127 000,00	141 608,10	-14 608,10	111,5
Verksamhetskostnader (externa)	-208 190,00		-208 190,00	-204 787,63	-3 402,37	98,4
Verksamhetsbidrag 1	-81 190,00		-81 190,00	-63 179,53	-18 010,47	77,8
Verksamhetsintäkter (interna)	40 000,00		40 000,00	74 136,88	-34 136,88	185,3
Verksamhetskostnader (interna)				-13 490,75	13 490,75	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-41 190,00		-41 190,00	-2 533,40	-38 656,60	6,2
Kalkylmässiga poster				-10 957,35	10 957,35	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-10 957,35	10 957,35	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-41 190,00		-41 190,00	-13 490,75	-27 699,25	32,8

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 2024	BU ändringar	BU totalt	Utfall 2024	Över-Under	B-%
1015090560 - Prästgården						
Verksamhetsintäkter (externa)	9 500,00		9 500,00	10 484,06	-984,06	110,4
Verksamhetskostnader (externa)	-113 630,00		-113 630,00	-105 550,09	-8 079,91	92,9
Verksamhetsbidrag 1	-104 130,00		-104 130,00	-95 066,03	-9 063,97	91,3
Verksamhetsintäkter (interna)				133 300,70	-133 300,70	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-104 130,00		-104 130,00	38 234,67	-142 364,67	-36,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-23 926,50		-23 926,50	-25 529,20	1 602,70	106,7
Kalkylmässiga poster				-12 705,47	12 705,47	0,0
Interna räntekostnader				-8 486,05	8 486,05	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-4 219,42	4 219,42	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-128 056,50		-128 056,50	0,00	-128 056,50	-0,0

2 UTFALLET FÖR RESULTATRÄKNINGSDELEN

Budgetens resultaträkningsdel och dess utfallsjämförelse

	Utfall 2023	BU 2024	BU BU totalt 2024 ändringar	Utfall 2024	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	352 049,87	246 940,00	246 940,00	299 233,85	-52 293,85	121,2
Ersättningar	44 720,78	200,00	200,00	727,10	-527,10	363,6
Försäljningsintäkter	145 250,86	120 500,00	120 500,00	135 289,26	-14 789,26	112,3
Avgiftsintäkter	111 708,48	88 340,00	88 340,00	114 991,02	-26 651,02	130,2
Hysesintäkter	29 987,00	21 350,00	21 350,00	27 895,35	-6 545,35	130,7
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	2 638,04			674,14	-674,14	
Understöd och bidrag	8 456,40	8 000,00	8 000,00	9 836,90	-1 836,90	123,0
Övriga verksamhetsintäkter	9 288,31	8 550,00	8 550,00	9 820,08	-1 270,08	114,9
Verksamhetskostnader	-3 072 959,48	-3 043 065,00	-3 043 065,00	-2 911 756,72	-131 308,28	95,7
Personalkostnader	-1 948 070,92	-1 984 965,00	-1 984 965,00	-1 911 769,99	-73 195,01	96,3
Löner och arvoden	-1 607 263,69	-1 609 170,00	-1 609 170,00	-1 605 904,18	-3 265,82	99,8
Lönebikostnader	-374 984,16	-375 795,00	-375 795,00	-354 540,33	-21 254,67	94,3
Rättelseposter för personalkostnader	34 176,93			48 674,52	-48 674,52	
Köpta tjänster	-547 713,38	-470 810,00	-470 810,00	-434 096,11	-36 713,89	92,2
Hyeskostnader	-2 286,72	-2 500,00	-2 500,00	-2 033,31	-466,69	81,3
Material, förnödenheter och varor	-418 464,18	-430 080,00	-430 080,00	-406 457,32	-23 622,68	94,5
Inköp under räkenskapsperioden	-418 464,18	-430 080,00	-430 080,00	-406 457,32	-23 622,68	94,5
Beviljade bidrag	-130 703,64	-122 500,00	-122 500,00	-132 379,98	9 879,98	108,1
Övriga verksamhetskostnader	-25 720,64	-32 210,00	-32 210,00	-25 020,01	-7 189,99	77,7
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 720 909,61	-2 796 125,00	-2 796 125,00	-2 612 522,87	-183 602,13	93,4
Kyrkoskatteinkomster	3 061 145,82	2 798 000,00	2 798 000,00	2 734 408,21	63 591,79	97,7
Statlig finansiering	238 053,00	238 000,00	238 000,00	240 966,00	-2 966,00	101,2
Beskattningskostnader	-30 263,88	-32 000,00	-32 000,00	-32 866,68	866,68	102,7
Avgift till kyrkans fond	-247 596,00	-250 430,00	-250 430,00	-250 428,00	-2,00	100,0
Finansiella intäkter och kostnader	24 302,50	80 000,00	80 000,00	95 047,76	-15 047,76	118,8
Ränteintäkter	24 302,50	80 000,00	80 000,00	95 049,02	-15 049,02	118,8
Räntekostnader				-1,26	1,26	
ÅRSBIDRAG	324 731,83	37 445,00	37 445,00	174 604,42	-137 159,42	466,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-224 954,22	-215 337,26	-215 337,26	-274 379,00	59 041,74	127,4
Avskrivningar enligt plan	-224 954,22	-215 337,26	-215 337,26	-203 302,10	-12 035,16	94,4
Avskrivningar av engångsnatur				-71 076,90	71 076,90	
Extraordinära intäkter och kostnader	-0,00			-0,00	0,00	
Intäkter	19 045,80			20 432,30	-20 432,30	
Kostnader	-19 956,81			-13 214,43	13 214,43	
Överföring från/till fond	911,01			-7 217,87	7 217,87	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	99 777,61	-177 892,26	-177 892,26	-99 774,58	-78 117,68	56,1
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	6 476,31	6 476,00	6 476,00	6 476,31	-0,31	100,0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	106 253,92	-171 416,26	-171 416,26	-93 298,27	-78 117,99	54,4

Skatteinkomster och statlig finansiering

År	Kyrkoskattesats	Kyrkoskatt	Statlig finansiering
2024	1,55	2 734 408,21	240 966,00
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

3 UTFALLET FÖR INVESTERINGSDELEN

Utfallet för investeringsdelen

Resultatenhet	Kostnads kalkyl	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 kalkyler ade kostnader 31.12.
1012200000 - Musik	-65 000,00	-67 598,00					-67 598,00		-67 598,00	67 598,00		104,0
2011895 - Renovering av orgel	-65 000,00	-67 598,00					-67 598,00		-67 598,00	67 598,00		104,0
1014030431 - Servicehus	-40 000,00	-4 160,08					-4 160,08		-4 160,08	4 160,08		10,4
2012484 - Nya garageportar o isolering kallgarage	-40 000,00	-4 160,08					-4 160,08		-4 160,08	4 160,08		10,4
1014030432 - Begravningsplatsen	-25 000,00	-18 072,72	-18 072,72	0,00		0,00				0,00		72,3
2010725 - STRAMA eldriven ståtruck	-25 000,00	-18 072,72	-18 072,72	0,00		0,00				0,00		72,3
1015060532 - Margaretagården	-300 000,00	-9 003,40					-9 003,40		-9 003,40	9 003,40		3,0
2012485 - Takbyte o ventilation inkl projektering	-300 000,00	-9 003,40					-9 003,40		-9 003,40	9 003,40		3,0
1015090533 - Fastigh. Villa Carit	-15 000,00											
2012521 - Brandlarmsystem, koppling till räddningssv	-15 000,00											
1015090560 - Prästgården	-86 200,00	-86 930,20	-86 930,20	0,00		0,00				0,00		100,8
2010597 - Fasadrenovering av Prästgården	-86 200,00	-86 930,20	-86 930,20	0,00		0,00				0,00		100,8
Totalt	-531 200,00	-185 764,40	-105 002,92	0,00		0,00	-80 761,48		-80 761,48	80 761,48		35,0

4 UTFALLET FÖR FINANSIERINGSDELEN

Utfallet för finansieringsdelen

	Utfall 2023	BU 2024	BU ändringar	BU totalt 2024	Utfall 2024	Över-Under	B-%
Intern finansiering	324 731,83	51 845,00		51 845,00	174 604,42	-122 759,42	336,8
Årsbidrag	324 731,83	51 845,00		51 845,00	174 604,42	-122 759,42	336,8
Investeringar	-105 002,92	0,00		0,00	-80 761,48	80 761,48	0,0
Investeringsutgifter	-105 002,92	0,00		0,00	-80 761,48	80 761,48	0,0
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd	219 728,91	51 845,00		51 845,00	93 842,94	-41 997,94	181,0
Övriga förändringar av likviditeten	68 551,24				-56 987,59	56 987,59	
Förändringar i förvaldade medel och förvaltad kapital	0,00				-0,00	0,00	
Förändring i kortfristiga fordringar	24 802,37				-2 852,14	2 852,14	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	43 748,87				-54 135,45	54 135,45	
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	68 551,24				-56 987,59	56 987,59	
Förändring av likvida medel	288 280,15	51 845,00		51 845,00	36 855,35	14 989,65	71,1
Förändring av likvida medel (balans)	288 280,15				36 855,35	-36 855,35	

Sammandrag av utfallet av bindande anslag och beräknade inkomster som fullmäktige godkänt.

Bindningsnivå - nettoanslaget	Budget 2024	BU ändr.	BU totalt 2024	Utfall 2024	Avvikelse	B-%
Driftsekonomidelen						
Huvudtitel 1- Förvaltning	-605 910,00		-605 910,00	-574 714,61	-31 195,39	94,9
Huvudtitel 2 – Församlings- verksamhet	-1 185 450,00		-1 185 450,00	-1 121 403,17	-64 046,83	94,6
Huvudtitel 4 – Begravnings- väsendet	-227 150,00		-227 150,00	-209 475,98	-17 674,02	92,2
Huvudtitel 5 - Fastighetsväsendet	-777 615,00		-777 615,00	-706 708,54	-70 906,46	90,9

Resultaträknings- delen	Budget 2024	BU ändr.	BU totalt 2024	Utfall 2024	Avvikelse	B-%
Kyrkoskatt	2 798 000,00		2 798 000,00	2 734 408,21	63 591,79	97,7
Statlig finansiering	238 000,00		238 000,00	240 966,00	-2 966,00	101,2
Avgift till kyrkans fond	-250 430,00		-250 430,00	-250 428,00	-2,00	100,0

III BOKSLUTSKALKYLER

1 RESULTATRÄKNING

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	299 233,85	352 049,87
Ersättningar	727,10	44 720,78
Försäljningsintäkter	135 289,26	145 250,86
Avgiftsintäkter	114 991,02	111 708,48
Hysesintäkter	27 895,35	29 987,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	674,14	2 638,04
Understöd och bidrag	9 836,90	8 456,40
Övriga verksamhetsintäkter	9 820,08	9 288,31
Verksamhetskostnader	-2 911 756,72	-3 072 959,48
Personalkostnader	-1 911 769,99	-1 948 070,92
Löner och arvoden	-1 605 904,18	-1 607 263,69
Lönebikostnader	-354 540,33	-374 984,16
Rättelseposter för personalkostnader	48 674,52	34 176,93
Köpta tjänster	-434 096,11	-547 713,38
Hyreskostnader	-2 033,31	-2 286,72
Material, förnödenheter och varor	-406 457,32	-418 464,18
Inköp under räkenskapsperioden	-406 457,32	-418 464,18
Beviljade bidrag	-132 379,98	-130 703,64
Övriga verksamhetskostnader	-25 020,01	-25 720,64
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 612 522,87	-2 720 909,61
Kyrkoskatteinkomster	2 734 408,21	3 061 145,82
Statlig finansiering	240 966,00	238 053,00
Beskattningskostnader	-32 866,68	-30 263,88
Avgift till kyrkans fond	-250 428,00	-247 596,00
Finansiella intäkter och kostnader	95 047,76	24 302,50
Ränteintäkter	95 049,02	24 302,50
Räntekostnader	-1,26	0,00
ÅRSBIDRAG	174 604,42	324 731,83
Avskrivningar och nedskrivningar	-274 379,00	-224 954,22
Avskrivningar enligt plan	-203 302,10	-224 954,22
Avskrivningar av engångsnatur	-71 076,90	0,00
Extraordinära intäkter och kostnader	-0,00	-0,00
Intäkter	20 432,30	19 045,80
Kostnader	-13 214,43	-19 956,81
Överföring från/till fond	-7 217,87	911,01
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-99 774,58	99 777,61
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	6 476,31	6 476,31
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-93 298,27	106 253,92

2 FINANSIERINGSANALYS

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Intern finansiering	174 604,42	324 731,83
Årsbidrag	174 604,42	324 731,83
Investeringar	-80 761,48	-105 002,92
Investeringsutgifter	-80 761,48	-105 002,92
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd	93 842,94	219 728,91
Övriga förändringar av likviditeten	-56 987,59	68 551,24
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	-0,00	0,00
Förändring i kortfristiga fordringar	-2 852,14	24 802,37
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-54 135,45	43 748,87
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-56 987,59	68 551,24
Förändring av likvida medel	36 855,35	288 280,15
Förändring av likvida medel (balans)	36 855,35	288 280,15

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Förändring av likvida medel	36 855,35	288 280,15
Likvida medel vid periodens slut	5 872 672,43	5 835 817,08
Likvida medel vid periodens början	5 835 817,08	5 547 536,93

3 BALANSRÄKNING

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
AKTIVA	8 467 388,54	8 618 953,75
BESTÅENDE AKTIVA	2 271 185,51	2 464 803,03
Materiella tillgångar	2 271 185,51	2 464 803,03
Mark och vattenområden	17 114,26	17 114,26
Begravningsväsendets materiella tillgångar	422 137,11	495 980,27
Byggnader	1 739 238,39	1 931 824,57
Fasta konstruktioner och anordningar	79 532,27	19 883,93
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	13 163,48	0,00
FÖRVALTADE MEDEL	299 099,89	296 755,07
Donationsfondernas särskilda täckning	83 827,79	91 971,01
Övriga förvaltade medel	215 272,10	204 784,06
RÖRLIGA AKTIVA	5 897 103,14	5 857 395,65
Fordringar	24 430,71	21 578,57
Kortfristiga fordringar	24 430,71	21 578,57
Kundfordringar	22 525,73	21 713,58
Övriga fordringar	0,00	17,20
Resultatregleringar	1 904,98	-152,21
Finansiella värdepapper	1 600 000,00	1 600 000,00
Aktier och andelar	1 600 000,00	1 600 000,00
Kassa och bank	4 272 672,43	4 235 817,08
PASSIVA	8 467 388,54	8 618 953,75
EGET KAPITAL	7 589 394,67	7 682 692,94
Grundkapital	3 029 415,80	3 029 415,80
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	4 653 277,14	4 547 023,22
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-93 298,27	106 253,92
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	84 192,09	90 668,40
Avskrivningsdifferens	84 192,09	90 668,40
FÖRVALTAT KAPITAL	299 099,89	296 755,07
Donationsfondernas kapital	83 827,79	91 971,01
Övrigt förvaltad kapital	215 272,10	204 784,06
FRÄMMANDE KAPITAL	494 701,89	548 837,34
Kortfristigt främmande kapital	494 701,89	548 837,34
Leverantörsskulder	70 083,94	122 485,19
Övriga skulder	62 234,70	66 736,96
Resultatregleringar	362 383,25	359 615,19

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

Räkenskapsens skatteintäkter är inte jämförbara med skatteintäkterna under föregående räkenskapsperiod. Skatteintäkterna ökade kraftigt år 2023 tack vare Vårdreformen i Finland. Vårdreformen var omfattande och man kände inte till alla konsekvenser när den genomfördes, bland annat den negativa effekten för de åländska kommunerna och i förlängningen även skatteintäkterna till församlingen eftersom vi är delaktiga i skatteredovisningssystemet som berör hela landet. Utjämnings via negativa skatterättelser gjorde att det under räkenskapsåret inflöt betydligt mindre skatteintäkter år 2024.

Inte heller räkenskapsperiodens intäkter vad gäller ersättningar är jämförbara med ersättningarna under föregående räkenskapsperiod. Verksamheten med småbarnspedagogik vid S:t Mårtens daghem avvecklades per 30.06.2023, men fram till dess inkom ersättning från kommunerna.

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 -31.12.2024**

	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 verkningsstid	0,00								0,00
Immateriella tillgångar total	0,00								0,00
Mark och vattenområden	17 114,26								17 114,26
Begravningsväsendets materiella tillgång	495 980,27				-49 322,31	-24 520,85			422 137,11
Byggnader	1 931 824,57				-151 333,54	-41 252,64			1 739 238,39
Fasta konstruktioner och anordningar	19 883,93	67 598,00			-2 646,25	-5 303,41			79 532,27
Maskiner och inventarier	0,00								0,00
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	0,00	13 163,48							13 163,48
Materiella tillgångar total	2 464 803,03	80 761,48			-203 302,10	-71 076,90			2 271 185,51
Total	2 464 803,03	80 761,48			-203 302,10	-71 076,90			2 271 185,51

Fastigheten Villa Carita ingår inte i anläggningstillgångarna och tas upp i posten donationsfondernas särskilda täckning. Avskrivningen för år 2024 var 8 143,22 euro.

Församlingen har förutom avskrivningar enligt plan, gjort avskrivningar av engångsnatur för totalt 71 076,90 euro (av den summan var 11 768,60 euro planlagd och budgeterad för).

Aktiveringsgränsen är 10 000 euro och de avskrivningar av engångsnatur som gjorts är för anläggningar som hamnat under gränsen.

Aktiva resultatregleringar

Aktiva resultatregleringar är totalt 1 904,98 euro varav väsentliga resultatregleringar är:

- GA (gemensamt ansvar), församlingens andel 550,24 euro. Inbetalas under 2025.
- Förvarsavgifter, 810 euro, för kapellet för december månad fakturerades i januari 2025.

Finansiella värdepapper

FÖRTECKNING ÖVER VÄRDEPAPPER					
	Anskaffningsvärde				
Andelsbanken andelskapital	300 000,00				
Totalt 170700	300 000,00				
Värdepapper i Finland, 170701					
	Anskaffningsvärde	Antal 2023	Antal 2024	Marknadsvärde 2023	Marknadsvärde 2024
ÅAB Bostadsfond C	62 700,00	411,6334	411,6334	57 291,14	50 849,07
ÅAB Euro Bond B	182 400,00	4 847,1741	5 244,7276	167 809,17	191 222,77
ÅAB High Yield B	111 631,96	2 485,7138	2 485,7138	113 969,98	122 868,83
ÅAB Europa Aktie B	69 800,00	1 626,6604	1 626,6604	75 314,38	77 803,17
ÅAB Global aktie B	34 200,00	2 041,7910	2 041,7910	33 444,54	42 428,42
ÅAB Green Bond ESG C	152 600,00	0	1 459,4491	0	154 555,66
ÅAB Kort Företagsränta B	106 292,00	4 306,9429	3 898,3870	118 096,37	111 454,88
ÅAB Norden Aktie B	93 541,56	780,3119	593,3119	128 361,31	99 397,54
ÅAB Nordiska småbolag B	48 385,92	314,4196	244,4196	52 901,10	45 019,65
ÅAB Norden Dividend D	61 900,00	0	619,0000	0,00	60 166,80
Värdepapper i Utlandet, 170701					
Amundi Index MSCI Nordic ETF	20 483,25	59	35	36 792,40	21 423,50
iShares Core EM IMI	17 275,23	646	646	18 571,85	21 148,10
iShares S&P 500 Consumer Discretionary	13 102,58	0	1 151	0	17 481,39
iShares S&P 500 UCITS	76 034,31	143	139	64 927,72	83 508,42
UBS ETF Fact MSCI USA	29 916,47	375	745	15 028,13	37 995,00
Janus Henderson Horizon EUR	107 859,15	924	873	107 886,24	106 698,06
Pictet short-term Money Market I (EUR)	111 185,43	222	784	31 344,27	114 841,18
Totalt 170701	1 299 307,86				1 358 862,44
Kontobelopp på värdeandelskontot 31.12.2024	21 829,86				21 829,86
varav tillgodoränta 31.12.2024	849,38				
170701 + kontobelopp totalt	1 321 137,72				1 380 692,30
170700 + 170701 + kontobelopp totalt	1 621 137,72				
Finansiella värdepapper totalt	1 599 307,86				

6 NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS PASSIVA

Förändringar i eget kapital

2023 års överskott om 106 253,92 euro överförs till över-/underskott från tidigare räkenskap.

Passiva resultatregleringar

Passiva resultatregleringar är totalt 362 383,25 euro varav väsentliga resultatregleringar är:

- semesterlöneperiodiseringen, 338 771,92 euro.
- övertidsperiodisering, 14 846,01 euro

7 NOTER OM SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Pensionsansvarsunderskott

Mariehamns församlings kalkylmässiga andel av kyrkans pensionsansvar som saknar täckning ökade till 11 054 004 euro 2024 (10 980 183 euro 2023).

Mariehamns församlings pensionsansvar 31.12.2024.

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Kyrkans pensionsansvarsunderskott	3 699 801 627	3 663 787 218
Mariehamns församling, lönesumma	1 605 904,18	1 607 263,69
Hela kyrkans lönesumma	537 500 000	536 300 000
<u>Pensionsansvar 31.12.2024</u>	<u>11 054 004</u>	<u>10 980 183</u>

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

Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser

Leasingansvar

	2024	1-5 år	TOTALT
OP-yrityspankki Oyj	404,24	1 313,78	1 718,02
CHG-Meredian Finland Oy	306,42	4 596,30	4 902,72
Totalt	710,66	6 011,14	6 721,80 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 31.12.2024

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 2024 är Gravvårdsfondens bokslutsuppgifter inkluderade så att de i balansomslutningen upptas under förvaltade medel (aktiva) samt förvaltad kapital (passiva). Gravfondens övertäckning per 31.12.2024 var 39 086,80 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

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	11 075,00	9 855,00
Avgiftsintäkter	11 075,00	9 855,00
Verksamhetskostnader	-9 780,69	-8 307,24
Köpta tjänster	-9 780,69	-8 307,24
VERKSAMHETSBI DRAG	1 294,31	1 547,76
ÅRSBI DRAG	1 294,31	1 547,76
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 294,31	1 547,76
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 294,31	1 547,76

Balansräkning

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
AKTIVA	74 929,66	71 110,35
RÖRLIGA AKTIVA	74 929,66	71 110,35
Fordringar	1 225,72	487,50
Kortfristiga fordringar	1 225,72	487,50
Resultatregleringar	1 225,72	487,50
Kassa och bank	73 703,94	70 622,85
PASSIVA	74 929,66	71 110,35
EGET KAPITAL	27 046,26	25 751,95
Grundkapital	30 667,64	30 667,64
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-4 915,69	-6 463,45
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 294,31	1 547,76
FRÄMMANDE KAPITAL	47 883,40	45 358,40
Långfristigt främmande kapital	47 883,40	45 358,40
Erhållna förskott	47 883,40	45 358,40

Gravskötselansvar

Gravskötsel fondens över-/underskott år 2024

Antal gravar	Gravskötselår
174	816
Gravgårdsfondens kostnader	9 714,76
Antal skötselgravar	174
Genomsnittskostnad	55,83
Gravvårdsansvar	35 842,86
Gravvårdsfondens balansomslutning	74 929,66
Överteckning/(undertäckning)	39 086,80

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

KARL OCH GRETA HELINS FOND

Resultaträkning

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	9 357,30	9 190,80
Hysesintäkter	9 357,30	9 190,80
Verksamhetskostnader	-3 433,74	-11 221,15
Köpta tjänster	-531,79	-2 161,90
Hyeskostnader	-2 586,00	-8 928,56
Material, förnödenheter och varor	-315,95	-130,69
Inköp under räkenskapsperioden	-315,95	-130,69
VERKSAMHETSBIDRAG	5 923,56	-2 030,35
Finansiella intäkter och kostnader	61,77	0,00
Övriga finansiella intäkter	61,77	0,00
ÅRSBIDRAG	5 985,33	-2 030,35
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	5 985,33	-2 030,35
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	5 985,33	-2 030,35

Balansräkning

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
AKTIVA	119 147,90	113 179,77
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	50 022,66	44 054,53
Kassa och bank	50 022,66	44 054,53
PASSIVA	119 147,90	113 179,77
EGET KAPITAL	119 147,90	113 162,57
Grundkapital	108 454,71	108 454,71
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	4 707,86	6 738,21
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	5 985,33	-2 030,35
FRÄMMANDE KAPITAL	0,00	17,20
Kortfristigt främmande kapital	0,00	17,20
Övriga skulder	0,00	17,20

FOND FÖR RENOVERING AV VILLA CARITA**Resultaträkning**

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Verksamhetskostnader	0,00	-428,42
Köpta tjänster	0,00	-428,42
VERKSAMHETS BIDRAG	0,00	-428,42
ÅRS BIDRAG	0,00	-428,42
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	-428,42
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	0,00	-428,42

Balansräkning

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
AKTIVA	14 006,74	14 006,74
RÖRLIGA AKTIVA	14 006,74	14 006,74
Kassa och bank	14 006,74	14 006,74
PASSIVA	14 006,74	14 006,74
EGET KAPITAL	14 006,74	14 006,74
Grundkapital	31 796,12	31 796,12
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-17 789,38	-17 360,96
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	0,00	-428,42

V UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

Mariehamn den 27 mars 2025

Kyrkorådet i Mariehamns församling

Mari Puska
ordförande

Margareta Flink
viceordförande

Ulla Andersson

Kasimir Antbrams

Titti Sundblom

Solveig Tikander

Teresa Westmark

Ulf-Peter Westmark

Niclas Wikstrand

Stina Ekman-Byskata
ekonomichef

Revisionsanteckning

Över utförd revision har idag avgetts revisionsberättelse.

Mariehamn den ____/____ 2025

BDO Audiator Ab, revisionssammanslutning

Tove Lindström-Koli

Revisor, GR, OFGR

VI FÖRETECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

Förteckning över bokföringsmaterial 2024

Dagbok

Huvudbok

Resultaträkning

Balans

Finansieringsanalys

Bokföringsmaterialet i Servicecentralens system lagras i elektronisk form.

Förteckning över verifikat

Dokumenttyp	Nam	Nummerserie
RV	Fakturaöverföring	00
AB	Bokföringsdokument	01
AZ	Upplösn. till anlägg	01
P1	Löner/skatte	01
PV	Semesterlön reserv.	01
SA	HB-kontodokument	01
SE	Interna poster	01
SK	Förs. memorialverif.	01
SN	Kollekt memorialveri	01
SZ	Bokföringsdokument	01
T1	Kontoutdrag/skatte	01
ZM	M2 Bokföringssystem	01
AF	Avskrivningar	03
DZ	Kundbetalning	14
KZ	Betalning (leverant)	15
DA	Kunddokument	18
ZD	Kreditförlust	18
KA	Leverantörsdokument	19
KG	Kreditnota(lleverant)	19
KR	Leverantörsfaktura	19

Nr serie Använda verifikatnumror

Nummerserie	Från nr	Till nr	Nummerstatus	Saknas från nr	Saknas till nr
00	90000000	90000455	0		
01	1000000	1001668	0		
14	14000000	14000463	0		
15	15000000	15002247	0		
18	18000000	18000002	0		
19	19000000	19002416	0		
03	3000000	3000023	0		

Bokslutet förvaras varaktigt i pappersform.