



KYRKO-
FULLMÄKTIGE
02.06.2026

BOKSLUT 2025

Innehållsförteckning

I Verksamhetsberättelse.....	1
1 Allmän översikt.....	1
2 Förvaltning.....	11
3 Personal.....	16
4 Miljöansvar.....	19
5 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen.....	20
6 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorer.....	21
7 Intern kontroll.....	23
8 Ekonomiska nyckeltal.....	24
9 Koncernverksamhet och ekonomi.....	27
10 Kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin.....	27
II Budgetutfall.....	28
1 Utfallet för driftsekonomi.....	28
2 Utfallet för resultaträkningsdelen.....	59
3 Utfallet för investeringsdelen.....	60
4 Utfallet för finansieringsdelen.....	60
Sammandrag av utfallet av bindande anslag.....	61
III Bokslutskalkyler.....	62
1 Resultaträkning.....	62
2 Finansieringsanalys.....	63
3 Balansräkning.....	64
IV Noter till Bokslutet.....	65
1 Noter om tillämpande bokslutsprinciper.....	65
2 Noter om presentationen av bokslutet.....	65
3 Noter till Resultaträkningen.....	65
4 Noter till finansieringsanalysen.....	67
5 Noter till balansräkningens aktiva.....	67
6 Noter till balansräkningens passiva.....	69
7 Noter om säkerhets och ansvarsförbindelser.....	69

8	Noter om innehav i andra samfund.....	70
9	Särredovisade fonder.....	70
V	Underskrifter och revisionsanteckning.....	74
VI	Förteckningar och redogörelser.....	75

I VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1 ALLMÄN ÖVERSIKT

Allmän översikt av verksamheten och församlingslivet

Ledningens översikt - verksamhetsår 2025

120 år av gemenskap var temat för verksamhetsåret 2025 i Mariehamns församling. Den första maj 1905 föddes församlingen och den första maj 2025 inleddes jubileumsåret vid torget med välgörenhetsloppis samt servering av munkar och mjöd. Besökarna fick även berätta om sina tankar kring församlingen och delta i ett lotteri.

Jubileumsåret firades även med en kyrkvandring, en välbesökt utställning av Efti Papadopolou-Georlins ikoner i S:t Görans kyrka och en jubileumshögmässa med efterföljande festkyrkkaffe i Röda Korsgården. Stiftets biskop Bo-Göran Åstrand deltog i firandet och predikade i högmässan. På festkyrkkaffet hade vi även boksläpp av kokboken *Kom och ät! Tro, hopp och matglädje i Mariehamns församling*. Ikonutställningen ordnades i samarbete med Nordiska Institutet på Åland och vernissagen besöktes bland annat av Greklands ambassadör i Finland och av Ålands Utbildnings- och kulturminister Annika Hambrudd.

Det bästa sättet att fira är ändå att troget fortsätta tjäna församlingen. Man kan sannerligen säga att församlingen är en aktiv 120-åring. Det finns ingen dag i kalendern utan händelser. De få dagar, som exempelvis 3.1, då det inte var någon verksamhet annars, möttes vi vid samtal på sjukhuset, kansliet eller hemma. Det övades och planerades. Församlingens personal och frivilliga har ordnat samlingar såsom konserter och andakter, bokcirkel och familjecafé, fester och ungdomssamlingar, retreatar och klubbar. Och mycket annat. Infobladet som kom ut fyra gånger under året bjöd till gudstjänster och evenemang, grupper och samtal.

I samhället har utmaningarna fortsatt. I församlingen märks det bland annat genom det ökade trycket till diakonin och i behovet av själavårdande samtal. Tilläggsresurser har kunnat anlitas till diakonin vid behov och de som sökt stöd har fått hjälp utan dröjsmål.

Årets största investering var renoveringen av Margaretagården. Taket och ventilationsaggregaten byttes ut, men även köket förnyades. Ett brandlarm med direktkoppling till Räddningsverket installerades. Verksamheterna kunde flyttas till S:t Mårtensgården som tillfälligt togs i bruk. För- och eftermiddagsklubben hittade också ersättande lokal nära skolan, då församlingen fick hyra in sig på Baltichallen.

Vi, församlingens kyrkoherde och ekonomichef vill rikta stort tack till alla som håller församlingen i gång, som deltar i vår gemenskap och som bygger upp den. En öppen andlig famn är församlingens vision och den har man på många sätt kunnat möta hos oss under året.

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.

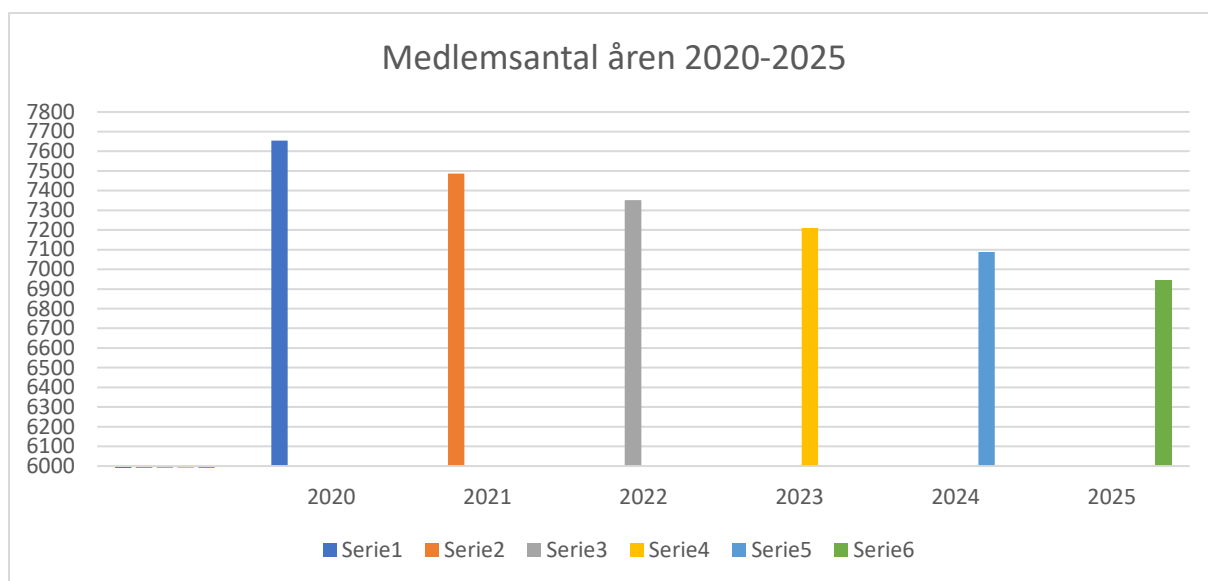
ANDLIG: i all verksamhet ska församlingen ha sin grund i den tro som Guds heliga Ande gör levande hos oss. En församling som genomsyras av andlighet är en livskraftig, inspirerande och stödjande gemenskap.

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 var 6942 medlemmar per 31.12.2025.

Medlemsförändringen i Mariehamns församling under bokslutsperioden var sammanlagt -146 medlemmar, eller -2,06 procent. 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)
2025	6 942
2024	7 088
2023	7 210
2022	7 351
2021	7 487
2020	7 654

Medlemmarnas åldersfördelning 31.12.2025 samt årsförändring

	0-9	10-19	20-29	30-39	40-49	50-59	60-69	70-79	80-89	90-
Medlemsantal	396	735	710	616	635	866	944	1222	679	139
Årsförändring	-36	-11	+8	-14	-48	-39	-17	-26	+24	+13

Församlingens medlemmar – översikt

	2025 (uppgifter 31.12)	2024 (uppgifter 31.12)	2023 (uppgifter 31.12)
Döpta	37	47	46
Konfirmander	82	65	72
Vigda (kyrkligt)	9	12	10
Avlidna	128	121	95
In- och utflyttade (+/-)	-3	0	-13
Inträdda i kyrkan	63	64	67
Utträdde ur kyrkan	88	77	110
Medlemsförändring sammanlagt	-146	-122	-141
Medlemsantal 31.12.2024	7 088		
Medlemsantal 31.12.2025	6 942		

Sammanlagt ca **58,05 %** (59,7 % år 2024) av stadens befolkning (11 958 invånare 31.12.2025 enl. preliminär statistik från ÅSUB) är medlemmar i Mariehamns församling.

Den ekonomiska situationen under det gångna året

Allmänna ekonomiska läget

Den globala ekonomin har vuxit snabbare än väntat trots många utmaningar. Även euroområdet ekonomi återhämtar sig, även om det finns stora skillnader i tillväxtutsikterna för olika länder. Ekonomin i euroområdet förväntades växa med 1,1 procent under 2025 men växte överraskande med 1,4 procent. År 2026 förväntas tillväxten bli 1,2 procent.

Inflationen beräknas minska från 2,1 procent 2025 till 1,9 procent 2026. Därefter förväntas den sjunka till 1,8 procent 2027 för att åter stiga till ECB:s medelfristiga mål på 2 procent 2028 (www.ecb.europa.eu).

Finlands och Ålands ekonomi

Ekonomin i Finland har inte återhämtat sig i den takt man förutspådde. Prognosen för 2025 var en tillväxt med 0,8 procent, men blev de facto 0,2 procent på årsnivå. Den svagare återhämtningen av den finska ekonomin beror till stora delar på en minskad inhemsk efterfrågan. Konsumentförtroendet har försvagats av långvarig osäkerhet, hög arbetslöshet och det geopolitiska läget. Hushållens incitament att spara har av dessa orsaker förstärkts trots ökade realinkomster. Märkbart lägre inflation och räntenivå har förbättrat hushållens köpkraft

vilket kunde möjliggjort ökad konsumtion (Finansministeriet 18.12.2025). Istället var sparkvoten på den högsta nivån genom tiderna i november 2025, då inlåningen från de finländska hushållen uppgick till ett värde av 115,7 miljarder euro (Finlands Bank 07.01.2026). Finansministeriet förutspår en BNP-tillväxt på 1,1 procent under 2026, 1,7 procent under 2027 och 1,6 procent under 2028.

Det relativa arbetslöshetstalet för 15–74-åringar fortsatte att öka och steg med 1,3 procentenheter till 9,7 procent år 2025 (www.stat.fi).

Även på Åland ökade arbetslösheten. Det relativa arbetslöshetstalet i december 2025 var i genomsnitt 5,7 procent mot 5,2 procent året innan i december. Lediga platser i förhållande till antalet arbetssökande var endast 11,5 procent i december 2025, vilket är 25,9 procentenheter lägre än december 2024 (www.asub.ax).

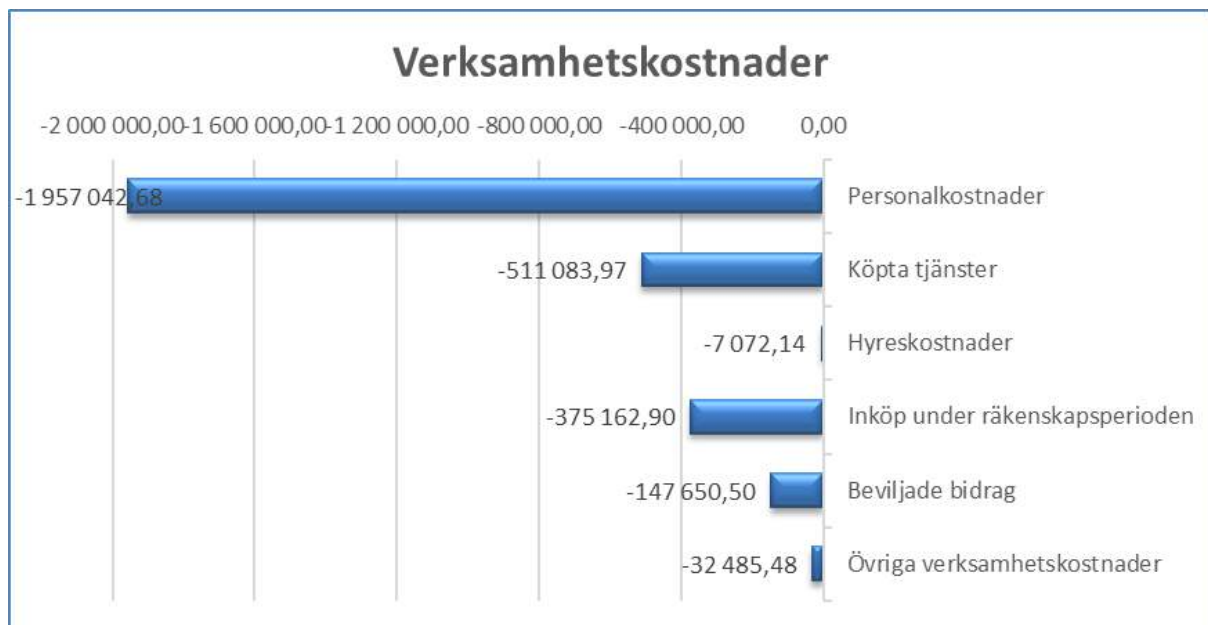
Församlingsekonomi

Mariehamns församlings resultat för bokföringsperioden uppvisar ett överskott om 109 959,55 euro utan engångsposter, så som intäkter från försäljning av egendom. Budgeterat resultat var -96 220,79 euro. Bokslutsårets positiva resultat beror till största delen på lägre verksamhetskostnader än budgeterat.

Verksamhetsintäkterna var 308 776,88 euro och förverkligades till 112,2 procent av budget (275 300 euro). Utfallet av försäljningsintäkterna var 6 155,91 euro över budget (130 500 euro). Försäljningen av mat och andra livsmedel vid Lemböte lägergård stod för den största ökningen med 3 887,39 euro. Även avgiftsintäkterna ökade sitt utfall mot budget (102 800 euro), med 25 369,92 euro. De största ökningarna kom från mat- och kaffeavgifter (5 235,10 euro), lägeravgifter (5 060 euro) samt avgifter för inlösen av gravrätt (8 326 euro). Fördelningen av verksamhetsintäkterna i diagrammet:



Verksamhetskostnaderna var 3 030 497,67 euro. Kostnaderna förverkligades till 93,4 procent av budget, dvs 214 777,33 euro lägre än budgeterat (3 245 275 euro). Köpta tjänster minskade med 49 286,03 euro mot budget (560 370 euro) och kostnaden för material, förnödenheter och varor minskade med 76 477,10 euro mot budget (451 640 euro). Personalkostnaderna ökade från föregående år med 45 272,69 euro men var 107 562,32 euro lägre än budgeterat (2 064 605 euro). I summan 107 562,32 euro ingår sjukförsäkringsersättningar från FPA med ca 35 000 euro vilket inte budgeterats för. Resterande summa, ca 72 000 euro beror till största delen på att två ordinarie anställda avgick under året, en föräldraledighet och en längre sjukskrivning. Personalgilppet löstes delvis med kortare tidsbundna avtal. Fördelningen av verksamhetskostnaderna i diagrammet:



Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna var 10,19 procent mot 10,28 procent föregående år.

Kyrkoskatteintäkterna uppgick, med en skatteprocent på 1,55 procent, till 3 004 203,42 euro vilket är 95 796,58 euro mindre än budgeterat. Kyrkoskatteintäkternas andel av de totala intäkterna var 82,8 procent. Den statliga finansieringen var 194 727,72 euro, vilket var 46 238,28 euro lägre än föregående år och 3 272,28 euro lägre än budgeterat (198 000 euro). Den statliga finansieringens andel av de totala intäkterna var 5,4 procent (7,2 procent 2024). Mariehamns församling betalade 30 350,94 euro i beskattningskostnader samt 256 746 euro till kyrkans fonder (centralfonden och pensionsfonden). Ränteintäkterna från placeringar var 122 017,43 euro, en ökning med 26 968,41 euro från föregående år och 15 017,43 euro mer än budgeterat.

Årsbidraget för räkenskapsperioden blev 312 130,84 euro. Inga poster av engångsnatur ingår i årsbidraget. Avskrivningar enligt plan uppgick till 208 647,60 euro.

Församlingens likvida medel minskade med 267 944,49 euro och var vid årets slut totalt 5 604 727,94 euro (inklusive finansiella värdepapper).

Investeringar som slutförts under bokslutsåret är ”nya portar och isolering av kallgarage” i servicehuset vid gravgården och ”plattläggning av skiffer” vid innergården mellan kyrkan och församlingshemmet. Investeringarnas värde var totalt 54 036,04 euro respektive 49 724,50 euro. Även två investeringar tillhörande Villa Carita avslutades under året. Dessa var automatiserat brandlarm med direktkoppling till Räddningsverket, samt asbestsanering med byte av rör och radiatorer. Investeringarnas värde var 10 479,25 euro och 15 060 euro.

Planeringen av den största investeringen ”takbyte och ny ventilation” på Margaretagården, vilket även innefattade nytt kök och automatiserat brandlarm, påbörjades redan år 2024. Investeringen slutfördes i slutet av bokslutsåret men aktiveringen av investeringen skedde först 2026, eftersom slutbesiktningen drog ut på tiden samt ledde till åtgärder vars slutfakturor inkom på år 2026. Investeringens värde under bokslutsåret var 510 668,92 euro.

Utfallet av alla investeringar var totalt 639 968,71 euro.

Efter räkenskapsperiodens slut har inga sådana väsentliga förändringar i verksamheten eller ekonomin skett som skulle påverka Mariehamns församling utan att de beaktats i budgeten för 2025.

Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån förändringar i inkomstgrunden

År 2025 betalades totalt 1,060 miljarder euro i kyrkoskatt. Kyrkoskatten ökade med 5,1 miljoner euro (+0,5 %) från 2024. Skatteintäkterna ökade i 122 ekonomiska församlingsenheter (51%) och minskade i 117 (49%).

I Mariehamns församling ökade skatteintäkterna under räkenskapsåret 2025 med 269 795,21 euro i jämförelse med föregående år. Siffrorna är ej helt jämförbara eftersom skatteintäkterna för 2024 blev lägre än vad som tidigare angetts (för år 2023), genom en så kallad negativ rättelse i november och december 2024.

Den statliga finansieringen till Mariehamns församling inkom 46 238,28 euro lägre än föregående år. 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 var 19,6 miljoner så att den statliga finansieringen uppgick till 105 miljoner.

Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån indikatorerna för en församling i kris

Mariehamns församling uppfyller inte någon av de fyra ekonomiska indikatorerna för en församling i kris.

Indikatorerna för kris inom verksamheten och förvaltningen uppfylldes inte heller.

Följande tabeller visar ekonomins och verksamhetens mätare för en församling i kris och vid varje mätare en analys:

Indikatorer för en församling i kris-ekonomi	Situationen i Mariehamns församling 2025
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 2025 109 959,55 euro - år 2024 -93 298,27 euro - år 2023 106 253,92 euro Kyrkoskattesats: 1,55 procent
2.I församlingens balansräkning kommer de föregående räkenskapsperiodernas överskott/underskott utifrån bokslutet sannolikt att visa ett underskott och det går inte att med kalkyler visa att det skulle kunna täckas under de följande tre åren utan intäkter av engångsnatur eller försäljning som överskrider det som anges i skogsvårdsplanen.	Uppfylls inte. I balansräkningen är föregående räkenskapsperiodernas överskott 4 559 978,87 euro.
3.Likviditeten understiger 90 dagar eller försämras tre år i följd.	Uppfylls inte. De likvida medlen räcker: - år 2025 517 dagar - år 2024 654 dagar - år 2023 616 dagar (definitionen av nyckeltalet finns på s.25)
4.Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar tre år i följd.	Uppfylls inte. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna är: - år 2025 64,6 procent - år 2024 65,7 procent - år 2023 63,4 procent - år 2022 63,9 procent

Indikatorer för en församling i kris – verksamhet och förvaltning	Situationen i Mariehamns församling 2025
1.Församlingens samhällseliga uppgifter Bristfälligt handhavande av begravningsverksamheten eller begravningsplatsen Missförhållanden i skötseln av underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och i lösöre	Verksamheten sköts väl. Inga missförhållanden. Fastighetsstrategin följs.
2.Församlingens förvaltning och myndighetsverksamhet Problem i fråga om organens sammansättning oh funktion Bristfälligt förvaltningsförfarande	Organen fungerar bra både vad gäller sammansättning och funktion. Inga brister har noterats.
3.Församlingens verksamhetsorganisation Uppenbara brister och försummelser vid upprätthållandet av en verksamhet i enlighet med de grundläggande uppgifterna (KL 3:1) Antalet medlemmar i församlingen har under de senaste fem åren sjunkit med 15 procent och är vid bedömningsstillfället under 2 000 medlemmar En verksamhetskultur som är stel, inskränkt, isolerad och/eller oförmögen att förnya sig	Inga uppenbara brister eller försummelser. Antalet medlemmar har sjunkit med 7,28 procent mellan åren 2021–2025 och är vid bedömningsstillfället 6942 medlemmar. Verksamhetskulturen i församlingen är öppen.
4.Ledarskapet i församlingen Svagheter i ledarskapet Avsaknad av strategiska riktlinjer till stöd för ledningen, såsom verksamhetsplan, församlingens strategi/policy/mission/vision, fastighetsstrategi, personalplan, utbildningsplan eller beredskapsplan Underlåtenhet att ingripa i långvariga problem som förekommer i församlingens operativa ledning Ovilja till samarbete med närliggande församlingar, övriga församlingar i prostriet och/eller med domkapitlet	Har inte noterats. Mariehamns församling har en strategi som sträcker sig fram till 2026. Förnyandet av strategin är under arbete. Fastighetsstrategi och utbildningsplan finns. Beredskapsplanen är föråldrad och i behov av att uppdateras. Processen har inletts. Inga problem har noterats. Har inte noterats.
5.Församlingens anställda Antalet anställda	Antalet anställda vid periodens slut var totalt 36.

Återkommande problem med personalens arbetshälsa	Vi har noterat en del återkommande problem med arbetshälsan. Församlingen tillsammans med företagshälsovården försöker aktivt stöda personalen och erbjuder bland annat handledning.
Problemen med tillräcklig personal och rekryteringen av den granskas enligt verksamhetssektor	Tillgången på personal varierar mellan verksamhetssektorer. De grundläggande lagstadgade uppgifterna har inte missköts.

En jämförelse mellan åren 2021 – 2025:

	2025	2024	2023	2022	2021
Verksamhetsintäkter	308 776,88	299 233,85	352 049,87	799 770,29	406 841,99
Verksamhetskostnad	-3 030 497,67	-2 911 756,72	-3 072 595,48	-2 986 543,65	-2 703 841,98
Verksamhetsbidrag	-2 721 720,79	-2 612 522,87	-2 720 909,61	-2 186 773,36	-2 296 999,99
Skatteintäkter och statlig finansiering	3 198 931,14	2 975 374,21	3 299 198,82	2 904 334,36	2 928 412,95
Årsbidrag	312 130,84	174 604,42	324 731,83	445 959,40	361 182,74
Resultat	109 959,55	-93 298,27	106 253,92	237 030,24	100 831,17

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 2025–2026 har Olof Widén utsetts till ordförande och Bror Gammals till vice ordförande.

Kyrkofullmäktiges medlemmar och antalet möten de deltagit i under 2025:

Ordförande: Olof Widén, 4/5

Vice ordförande: Bror Gammals, 5/5

Alin Axa, 0/5

Andersson Ulla, 5/5

Antbrams Kasimir, 3/5

Beijar Christian, 4/5

Donning Katarina, 1/5

Ehn Johan, 0/5

Flink Margareta, 5/5

Johansson Ingemar, 4/5

Juslin Birgitta, 4/5, I suppleant, ord. efter Katarina Donning (Kfm 03.06.2025, §23)

Kjeldsen Ann-Christina, 5/5

Lindström Regina, 3/5

Lindvik Malin, 5/5

Ringvall Gerd, 5/5

Sewón-Snällström Heidi, 4/5

Sundback Elin, 4/5

Sundblom Titti, 5/5

Tikander Solveig, 5/5

Waller Aino, 2/5

Westmark Teresa, 4/5

Westmark Ulf-Peter, 5/5

Wikstrand Niclas, 5/5

Wirta Inga-Britt, 3/5

Suppleanter som deltagit i kyrkofullmäktiges sammanträddanden under år 2025 är:

Eriksson Crister, 2/5

Juslin Birgitta, 4/5 Blev ordinarie under 2025 efter Katarina Donning

Linderbäck Paula, 0/5

Förvaltningssekreterare Anna Vesa har fungerat som kyrkofullmäktiges sekreterare under året.

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

- Valt ordförande och vice ordförande för åren 2025–2026.
- Valt kyrkoråd för åren 2025–2026.
- Utsett entreprenör för Margaretagårdens renovering.
- Fastställt verksamhetsberättelse och bokslut för år 2024 samt beviljat ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga.
- Godkänt budget för år 2026 samt verksamhets- och ekonomiplan för åren 2026–2028.

Kyrkorådet för perioden 2025–2026

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 2025–2026 sammanträdde 13 gånger under verksamhetsåret. Rådet bestod av 8 ordinarie medlemmar, med personliga ersättare, samt kyrkoherden.

Kyrkorådets medlemmar och antalet möten de deltagit i under 2025:

Ordförande: Mari Puska, kyrkoherde, 13/13

Vice ordförande: Margareta Flink, 13/13.

Medlemmar:

Andersson Ulla, 13/13

Antbrams Kasimir, 9/13

Eriksson Crister, 9/13

Flink Margareta, 13/13

Sundblom Titti, 12/13

Westmark Teresa, 9/13

Westmark Ulf-Peter, 12/13

Wikstrand Niclas, 13/13

Personliga ersättare:

Waller Aino, 0/13

Lindvik Malin, 0/13

Tikander Solveig, 2/13

Wirta Inga-Britt, 0/13

Kjeldsen Ann-Christina, 1/13

Sundback Elin, 3/13

Johansson Ingemar, 0/13

Sewón-Snällström Heidi, 0/13

Yttrande- och närvarorätt:

Gammals Bror, kyrkofullmäktiges vice ordförande, 10/13

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 2024
- Fastställt serviceavgifter inom begravningsväsendet, externa och interna avgifter för Lemböte lägergård samt husmorstjänster inom staden år 2026.
- Fastställt övriga avgifter inom Mariehamns församling år 2026.
- Beslutat att fastställa skriftskolplanen 2025–2026.
- Beslutat om medlemmar till Påverkansgrupp för unga i Mariehamns församling för år 2026.
- Godkänt kollektplanen för år 2026
- Godkänt förslag till externbudget år 2026

Initiativ 2025

En skrivelse inkom till kyrkorådet från direktionen för begravningsplatsen angående personalresurserna på gravgården.

Ekonomisektionen 2025–2026

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

Ekonomisektionens medlemmar och antalet möten de deltagit i under 2025:

Ordförande: Margareta Flink, 1/1

Ekonomichef/sekreterare: Stina Ekman-Byskata 1/1

Medlemmar:

Eriksson Crister, 0/1

Westmark Teresa, 1/1

Wikstrand Niclas, 1/1

Personlig ersättare:

Antbrams Kasimir, 1/1

Andersson Ulla, 0/1

Westmark Ulf-Peter, 0/1

Ekonomisektionen har sammankommit en gång under året. Viktigaste ärendena i korthet:

- Beslutat föreslå för kyrkorådet att rambudgeten för 2026 som presenterats under mötet godkänns som budgetram
- Ekonomichefen informerat medlemmarna angående församlingens placeringar.

Direktioner

Direktionen för begravningsplatsen 2023–2026

Ordförande: Christian Beijar, 2/2

Medlemmar:

Andersson Ulla, kyrkorådets representant, 2/2

Gammals Bror, 2/2

Johansson Ingemar, 2/2

Kjeldsen Ann-Christina, 1/2

Westmark Teresa, 2/2

Personliga ersättare:

Wikstrand Niclas, 0/2

Westmark Ulf-Peter, 0/2

Tikander Solveig, 1/2

Ringvall Gerd, 0/2

Öhman Viktoria, direktionens sekreterare, 2/2

Yttrande och närvarorätt: Ekman-Byskata Stina, ekonomichef, 1/2

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

- Beslutat om dispens för höjd på gravsten
- Diskuterat önskemål om minnesplatta till minnesstenen (platsen där man sätter ner blommor och ljus för alla).
- Diskuterat möjligheten att ansluta sig till gravkartstjänsten Hautahaku.

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 2025

Adamczak Ofelia

Ahlgren Hannah

Donning Lowa

Erlandsson Frans

Karlman Viking

Matar Helmi

Sundberg Wilhelm

Ålands Prosteriförening r.f.

Mariehamns församlings valda representanter till prosteriföreningens möten 2023–2026

Gammals Bror

Westmark Teresa

Wirta Inga-Britt

Revisionssammanslutning 2023–2026

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

3 PERSONAL

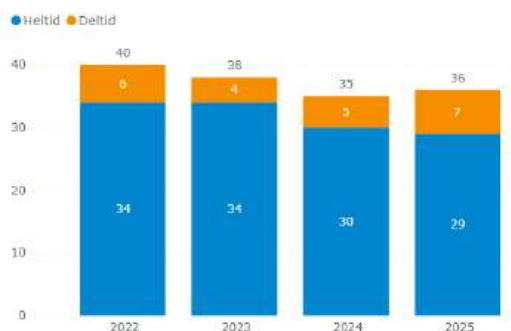
Detaljerad information om personalen presenteras i en separat personalberättelse. Här följer en kort allmän presentation av personalen.

Personalsammansättning

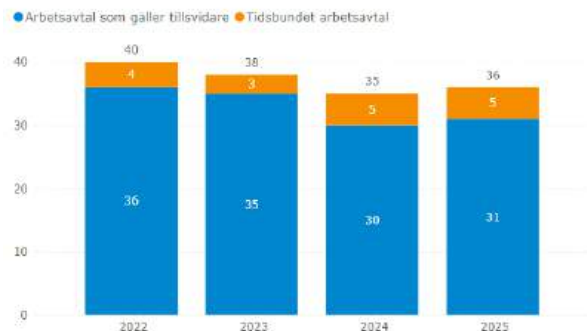
Vid årets slut uppgick antalet anställda i församlingen till 36, varav 29 var heltidsanställda och 7 deltidsanställda. 22 personer jobbade i tjänsteförhållande, 12 i arbetsavtalsförhållande och 2 var timavlönade. Majoriteten hade tillsvidareanställningar (31), medan en mindre andel arbetade på tidsbundna arbetsavtal (5).

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 12 män. Genomsnittsåldern var 51,92 år.

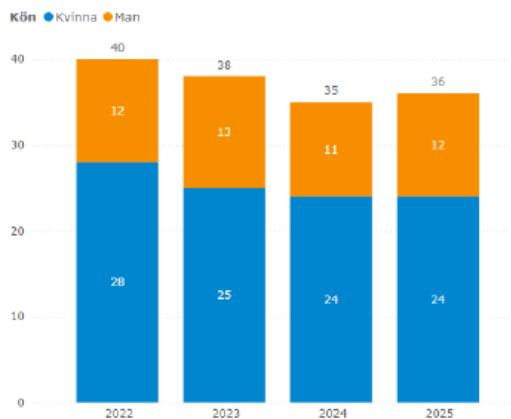
Heltids- och deltidsanställda



Visslidsanställning



Könsfördelning



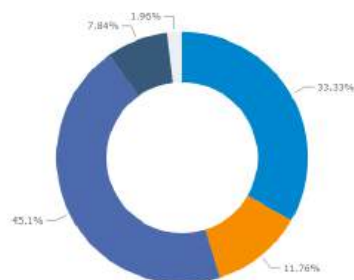
	2025 Anställningar	2024 Anställningar
Församlingspräster	5	5
Kyrkomusiker	3	3
Diakoni	3	2
Ungdomsverksamhet	3	3
Småbarnspedagogik	2	2
Förvaltning	6	6
Gravgårdsarbete	3	3
Fastighets- och kyrkobetj.	11	11
Övriga	-	-
Totalt	36	35

Personalens hälsa

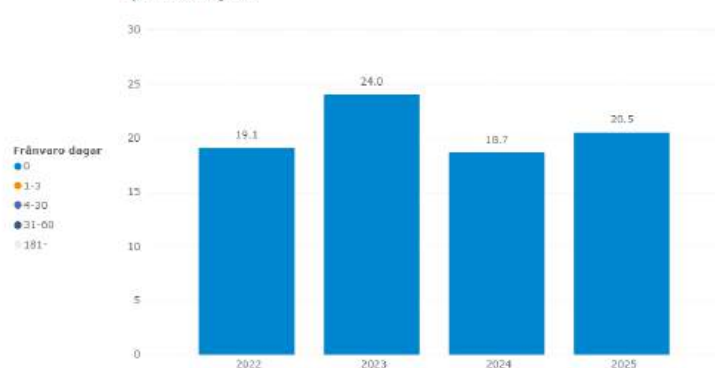
Personalen kallas återkommande till hälsokontroller till vår företagshälsovård Cityläkarna, och det finns möjlighet att via dem få ergonomisk konsultation. Personal som jobbar kontinuerligt vid skärm kan erhålla särskilda dataglasögon för skärmarbete och arbetsplatsutredningar och arbetshandledning för 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. Trepartssamtal hålls vid alla längre sjukskrivningar för att underlätta och utreda möjligheter till arbetsprövning och återgång till arbetet.

Sjukfrånvaron ökade med 9,7 procent från 18,7 dagar/årsverke 2024 till 20,5 dagar/årsverke 2025. Kostnaden för företagshälsovårdens tjänster ökade marginellt med 0,6 procent under räkenskapsperioden jämfört med år 2024. Kostnaden ökade från 28 027,80 euro till 28 182,40. FPA-ersättningen för företagshälsovård var 8 831,40 euro.

Hälsoprocent



Sjukfrånvaro dgr/Åv



Sjukfrånvaro och olycksfallsfrånvaro dgr

Frånvaro dagar	Frånvaro på grund av hälsoskäl	Arbetsolycksfall och färdolycksfall
1-3	112	
4-30	252	
31-60	89	
181-	304	

Sjukfrånvaro och olycksfallsfrånvaro antal

Frånvaro dagar	Frånvaro på grund av hälsoskäl	Arbetsolycksfall och färdolycksfall
1-3	67	
4-30	28	
31-60	2	
181-	1	

Välbefinnande i arbetet

Personalen har möjlighet att för egen rekreation/motion/kultur nyttja 300 euro/anställd/år. Under 2025 har 7 691,12 euro nyttjats, motsvarande ca 213 euro per årsverke. Under året arrangerades en personalutflykt till Öregrund i norra Roslagen. Det gjordes en guidad stadsvandring med bland annat besök i Öregrunds kyrka. Även kyrkan på ön Gräsö besöktes. Dagen avslutades med middag vid Forsmarks värdshus. En julfest/personalfest ordnades i början av året. Totalsumman för alla evenemang var 5 750 euro.

Personalkostnader

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Löner och arvoden	-1 619 133,62	-1 605 904,18	-1 607 263,69
Pensionsavgifter	-329 659,65	-327 703,78	-330 695,12
Övriga lönebikostnader	-43 188,17	-26 836,55	-44 289,04
Erhållna personalsättningar	34 938,82	37 869,61	34 413,07
Rättelseposter för personalkostnader (+/-)	-0,06	10 804,91	-236,14
TOTALT	-1 957 042,68	-1 911 769,99	-1 948 070,92
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-38 433,58	-26 147,25	-25 129,96
Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings	-15 901,86	-30 691,80	-22 427,28
Företagshälsövård	-28 182,40	-28 027,80	-30 080,17
TOTALT	-82 517,84	-84 866,85	-77 637,41
437000 Resekostnader (egen personal)	-24 384,35	-16 325,24	-15 098,81
437600 Mat- och restaurangtjänster, personalen	-14 049,23	-9 822,01	-10 031,15
439000 Utbildningstjänster, personalen	-15 901,86	-30 691,80	-22 427,28
439300 Företagshälsövård	-28 182,40	-28 027,80	-30 080,17

Personalkostnader i förhållande till skatteinkomsterna

	2025	2024	2023
Personalkostnader	-1 957 042,68	-1 911 769,99	-1 948 070,92
Kyrkoskatteinkomster	3 004 203,42	2 734 408,21	3 061 145,82
Pers.kostn.andel av skatteinkomsterna, %	65,14 %	69,92 %	63,64 %

4 MILJÖANSVAR

Miljöberättelse 2025

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.

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 varje vecka till gamla och sjuka.

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. I samband med investeringen ”byte av tak och ventilation” på Margaretagården renoverades de 12 stora pendelarmaturerna, Fata Morgana. I stället för att köpa nya armaturer plockades allt befintligt elektiskt innehåll ut och de byggdes om till LED. Även i kapellet byttes spotlighten ut mot LED. Ventilationsaggregaten samt kyl och frys i Margaretagården byttes till mer energieffektiva.

Kylrummet på Lemböte lägergård byttes till ett mer energieffektivt och i Villa Carita gjordes en omfattande värmesanerling (byte av element mm).

Vid gravgården har 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. Vid Servicehusets verkstad har den kalla delen av verkstaden isolerats och portarna till verkstaden är bytta till lyftportar med ordentlig isolering. Värmen i kapellet regleras beroende på verksamheten.

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:

Personalskolning har hållits 5 november vid ett personalmöte då Linda Båskman från Marthorna föreläste om ”hållbarhet, där församlingens, men även privata hushållens val spelar en central roll för miljöarbetet”.

Söndagen den 8 juni firades även ”De vilda blommornas dag”. Altaret i S:t Görans kyrka pryddes av vilda blommor.

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

5 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

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

Budgetpropositionen godkändes 20.12.2024 med resultatet att minskningen år 2025 var 19,6 miljoner så att den statliga finansieringen uppgick 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 minskade till ca 194 000 euro år 2025 (240 966 euro år 2024) enligt fördelningen under övergångsperioden år 2025 och 2026.

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. I regeringens budgetproposition för 2026 föreslås vidare att den statliga finansieringen minskas ytterligare som en engångspost med 10 miljoner euro vardera åren 2026 och 2027. Den minskade statliga finansieringen har täckts genom att höja avgifterna inom begravningsväsendet fr.o.m. 2026. Tidigare var det möjligt att ta olika mycket betalt av personer som tillhör och inte tillhör kyrkan, men sedan 2004 slår begravningslagen fast att medlemskap i församlingen inte får tas i beaktande då avgifterna fastställs. Kostnaderna skall alltså vara samma för alla, oavsett om man tillhör kyrkan eller ej. Detta innebär att ca 42 procent av Mariehamns stads invånare som inte tillhör kyrkan, betalar samma priser som medlemmarna. Den enda skillnaden är att icke-medlemmar betalar hyra för kapellet.

Mariehamns församling står även inför utmaningen att medlemsutvecklingen är sjunkande och, ifall skatteintäkterna inte täcker inflationsrelaterade ökningar av konsumentpriser eller löneökningar, kommer den ekonomiska ramen oundvikligt att stramas åt. Det är nödvändigt att förbereda sig för situationen i tid.

Medlemsprognos över tiden 2025–2040, tabell från Kyrkostyrelsens statistikjänst kirkontilastot.fi

	Medlemsantal, pers.
2025	6 998
2026	6 906
2027	6 819
2028	6 733
2029	6 646
2030	6 559
2031	6 470
2032	6 379
2033	6 290
2034	6 203
2035	6 114
2036	6 024
2037	5 936
2038	5 849
2039	5 758
2040	5 669

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 2025. Med tanke på de strategiska riskerna och den instabila världssituationen fanns den största risknivån bland egendomsrisker. Församlingen behöver anlita en expert för att inventera kulturellt och historiskt värdefull lös egendom, specifikt sakrala föremål, och göra upp en förteckning över dessa. Även räddningsplanerna för fastigheterna behöver uppdateras, vilket kommer att göras i samband med uppdateringen av församlingens beredskapsplan.

Under året har riskhanteringsåtgärder vidtagits enligt följande:

Fastigheter: Den operationella risken vad gäller skifferplattorna mellan S:t Görans kyrka och församlingshemmet har åtgärdats under 2025. Skifferplattorna byttes ut i sin helhet mot nya släta skifferplattor för att minska ”snubblingsrisken”. Automatiserat brandlarm, med direkt koppling till Räddningsverket, installerades i fastigheterna Villa Carita och Margaretagården under året. Följande fastigheter har sedan tidigare automatiserat brandlarm: Mariakapellet, S:t Görans kyrka, S:t Mårtensgården, Prästgården och Lemböte lägergård.

Personal: Företagshälsovården sköts av Cityläkarna i Mariehamn. Arbetsplatsbesök görs enligt avtal och behov. Enligt riskkartläggningen ökade sjukfrånvaron bland personalen under året, om än marginellt. Förebyggande åtgärder som exempelvis arbetshandledning, rehabilitering samt trepartssamtal tillsammans med företagshälsovården kan minska långvarig sjukfrånvaro. En kurs i allmän brandkunskap (ABK) anordnades 15 maj på Lemböte lägergård för nyckelpersoner som ansvarar för säkerhet under läger. Personal och ungdomar deltog (även från övriga Ålands församlingar).

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 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.

Personuppgifter för församlingens medlemmar behandlas endast då det är nödvändigt för att sköta medlemmarnas ärenden.

De **finansiella riskerna** har minimerats genom att ekonomikontoret regelbundet följer upp församlingens likviditet och penningströmmar. Församlingen har inga 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. En anmärkningsvärd ekonomisk risk är förändringen av framtida beräkningsgrunder för den statliga finansieringen av församlingens lagstadgade samhälleliga uppgifter.

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

För att skydda sig mot de ekonomiska konsekvenserna av riskerna har Mariehamns församling sedvanliga egendoms-, verksamhets och personalförsäkringar.

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, Kr 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 befattningssinnehavare 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 2026 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 10,19 procent från 10,28 procent föregående år. Årsbidragets andel av avskrivningarna var 149,60 procent, vilket innebär att årsbidraget var tillräckligt stort för att täcka avskrivningarna. Andelen skall helst vara 100% eller större.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna (%)	10,19	10,28
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)	149,60	63,64
Årsbidrag (€/medlem)	44,96	24,63

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 minskade med 267 944,49 euro under räkenskapsperioden och var vid utgången av perioden totalt 5 604 727,94 euro. Då summan inkluderar 1 600 000 euro i medel från finansiella värdepapper uppgick de medel som fanns tillgängliga för församlingsenheten vid periodens slut till 4 004 727,94 euro.

Nyckeltalet intern finansieringsprocent för investeringar var 48,77 procent. Investeringarna har således kunnat finansieras internt. Totala investeringsutfallet var 639 968,71 euro.

De likvida medlens tillräcklighet var 517 dagar och är en mycket stark siffra. Indikatorn för en församling i kris är ifall likvida medlens tillräcklighet är under 90 dagar. Mariehamns församling har inga lån.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Förändring av likvida medel	-267 944,49	36 855,35
Likvida medel vid periodens slut	5 604 727,94	5 872 672,43
Likvida medel vid periodens början	5 872 672,43	5 835 817,08

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	48,77	216,20
Likvida medlens tillräcklighet (dagar)	517	654
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 tilläggs lån, realiserat egendom eller använt sina likvida medel för att sköta lånen.

Balansräkningens nyckeltal

Balansomslutningen var 8 634 592,54 euro och ökade med 167 204 euro från föregående räkenskapsperiod. Bestående aktiva var 2 702 526,62 euro och ökade från föregående år med totalt 431 321,11 euro (=investeringar-avskrivningar; 639 968,71 – 208 647,60). Rörliga aktiva var totalt 5 636 858,70 euro av vilka de likvida medlen var 4 004 727,94 euro. Det egna kapitalet ökade med 2025 års räkenskapsperiods överskott på 109 959,55 euro.

Mariehamns församling har en hög soliditetsgrad, 93,26 procent, 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 16,03 procent av församlingens driftsinkomster behövs för att återbetala det främmande kapitalet. Församlingens finansiella tillgångar och mätt i euro/medlem är 730,99 euro. Avslutningsvis är Mariehamns församling solid och inga större förändringar har skett under de två senaste åren.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Soliditetsgrad (%)	93,26	93,94
Finansieringstillgångar (€/medlem)	730,99	762,19
Relativ skuldsättning (%)	16,03	15,11
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 ($= [(\text{Fordringar} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kassa och bank}) - (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})] / \text{Medlemsantal}$). Lång- och kortfristiga fordringar inklusive resultatregleringar och andra fordringar, finansiella värdepapper samt kassa och bank tas med i nyckeltalet från balansräkningens rörliga aktiva. Det lång- och kortfristiga främmande kapitalet tas med enligt värdet i balansräkningen med avdrag för lång- och kortfristiga erhållna förskott. Då man räknar ut nyckeltalet används församlingens närvarande medlemmar vid räkenskapsårets slut som medlemsantal. Nyckeltalet anger hur väl

de likvida medlen räcker till för återbetalningen av det främmande kapitalet. En positiv differens mellan finansieringstillgångarna och det främmande kapitalet visar det belopp som skulle bli kvar av finansieringstillgångarna om det främmande kapitalet återbetalades.

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

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

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 överskott är 109 959,55 euro.

Kyrkorådet föreslår för kyrkofullmäktige att räkenskapsperiodens överskott på 109 959,55 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 överskottet i bokslutet 2025 är 4 669 938,42 euro. Det finns inget behov av ett sådant förslag till åtgärder för att balansera ekonomin som förutsätts av kyrkoordningen.

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

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	275 300,00		275 300,00	308 776,88	-33 476,88	112,2
Verksamhetskostnader (externa)	-3 245 275,00	0,00	-3 245 275,00	-3 030 497,67	-214 777,33	93,4
Verksamhetsbidrag 1	-2 969 975,00	0,00	-2 969 975,00	-2 721 720,79	-248 254,21	91,6
Verksamhetsintäkter (interna)	70 000,00		70 000,00	869 562,75	-799 562,75	1 242,2
Verksamhetskostnader (interna)	-22 800,00		-22 800,00	-869 562,75	846 762,75	3 813,9
Verksamhetsbidrag 2	-2 922 775,00	0,00	-2 922 775,00	-2 721 720,79	-201 054,21	93,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-225 593,79		-225 593,79	-208 647,60	-16 946,19	92,5
Kalkylmässiga poster				-335 674,06	335 674,06	0,0
Interna räntekostnader				-48 577,12	48 577,12	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-287 096,94	287 096,94	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-3 148 368,79	0,00	-3 148 368,79	-3 266 042,45	117 673,66	103,7

FÖRVALTNING – HUVUDTITEL 1

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

1 - FÖRVALTNING	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	9 450,00		9 450,00	9 642,18	-192,18	102,0
Verksamhetskostnader (externa)	-649 544,00	9 000,00	-640 544,00	-614 941,37	-25 602,63	96,0
Verksamhetsbidrag 1	-640 094,00	9 000,00	-631 094,00	-605 299,19	-25 794,81	95,9
Verksamhetskostnader (interna)	-4 100,00		-4 100,00	-59 675,59	55 575,59	1 455,5
Verksamhetsbidrag 2	-644 194,00	9 000,00	-635 194,00	-664 974,78	29 780,78	104,7
Kalkylmässiga poster				627 026,99	-627 026,99	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				627 026,99	-627 026,99	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-644 194,00	9 000,00	-635 194,00	-37 947,79	-597 246,21	6,0

1011010101 Kyrkliga val**Verksamhet**

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

Verksamhetsmål år 2025

Inga val år 2025.

1011010102 Kyrkofullmäktige**Verksamhet**

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

Verksamhetsmål år 2025

- **fastighetsstrategin används aktivt som ett verktyg för beslutsfattande framåt. Fullmäktige träffas på strategi- och visionsdagar och kan ytterligare vara delaktiga i mindre arbetsgrupper som tillsätts efter behov. Fastighetsstrategin följs enligt plan. Fullmäktige samlades i Margaretagården 18 januari, tillsammans med andra församlingar, då hela stiftets "mjuka strategi" presenterades. Fullmäktige och församlingens personal samlades i Margaretagården 29 mars för att tillsammans och i grupp diskutera frågor från biskop Bo-Göran Åstrands vägledning och strategi för Borgå stift "Gå med mig".**
- **försäljning av S:t Mårtensgården blir realitet. En försäljning av S:t Mårtensgården har inte förverkligats. Det har visat sig vara ett svårt objekt att sälja, trots en återstående byggnadsrätt på ca 1000 kvm.**

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011010102 - Kyrkofullmäktige						
Verksamhetskostnader (externa)	-15 560,00	5 000,00	-10 560,00	-8 408,68	-2 151,32	79,6
Verksamhetsbidrag 1	-15 560,00	5 000,00	-10 560,00	-8 408,68	-2 151,32	79,6
Verksamhetskostnader (interna)	-800,00		-800,00	-2 917,60	2 117,60	364,7
Verksamhetsbidrag 2	-16 360,00	5 000,00	-11 360,00	-11 326,28	-33,72	99,7
Kalkylmässiga poster				11 326,28	-11 326,28	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				11 326,28	-11 326,28	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-16 360,00	5 000,00	-11 360,00	-0,00	-11 360,00	0,0

1011010104 Kyrkorådet**Verksamhet**

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

Verksamhetsmål 2025

- **planen med *Stigen* (församlingens gemensamma verktyg för att strukturera och utveckla verksamheten från dop till vuxen) förverkligas. Arbetet fortgår och ska införlivas i församlingens kommande strategi. Har under året beslutats om fokusområden som ska gälla till slutet av vår nuvarande strategi.**
- **arbetsgrupper ska och kan tillsättas då denna möjlighet finns. Detta för att avlasta tjänstemän och snabbare komma till eller få underlag för beslutsfattande. Förverkligats bland annat genom tillsatt grupp för församlingens 120 års jubileumsplanering samt en rekryteringsgrupp.**
- **uppgöra enkät till församlingen om önskemål gällande församlingen som gemenskap samt en plan för att förverkliga idéer som framkommer i enkäten. Ej genomförd. Resursprästen planerar detta under 2026, alternativt genomförs i samband med valarbetet hösten 2026.**

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011010104 - Kyrkorådet						
Verksamhetskostnader (externa)	-73 050,00	4 000,00	-69 050,00	-65 926,81	-3 123,19	95,5
Verksamhetsbidrag 1	-73 050,00	4 000,00	-69 050,00	-65 926,81	-3 123,19	95,5
Verksamhetskostnader (interna)	-1 000,00		-1 000,00	-6 307,01	5 307,01	630,7
Verksamhetsbidrag 2	-74 050,00	4 000,00	-70 050,00	-72 233,82	2 183,82	103,1
Kalkylmässiga poster				72 233,82	-72 233,82	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				72 233,82	-72 233,82	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-74 050,00	4 000,00	-70 050,00	-0,00	-70 050,00	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 2025

- **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.**

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011050000 - Ekonomiförvaltning						
Verksamhetsintäkter (externa)	50,00		50,00	86,00	-36,00	172,0
Verksamhetskostnader (externa)	-160 435,00		-160 435,00	-158 916,14	-1 518,86	99,1
Verksamhetsbidrag 1	-160 385,00		-160 385,00	-158 830,14	-1 554,86	99,0
Verksamhetskostnader (interna)				-12 042,02	12 042,02	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-160 385,00		-160 385,00	-170 872,16	10 487,16	106,5
Kalkylmässiga poster				170 872,16	-170 872,16	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				170 872,16	-170 872,16	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-160 385,00		-160 385,00	-0,00	-160 385,00	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. Mariehamns församling har anlitat revisionssammanslutningen BDO under mandatperioden 2023 – 2026, med en OFGR-revisor som huvudansvarig revisor.

Verksamhet

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

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011050103 - Revision						
Verksamhetskostnader (externa)	-8 000,00		-8 000,00	-8 948,32	948,32	111,9
Verksamhetsbidrag 1	-8 000,00		-8 000,00	-8 948,32	948,32	111,9
Verksamhetsbidrag 2	-8 000,00		-8 000,00	-8 948,32	948,32	111,9
Kalkylmässiga poster				8 948,32	-8 948,32	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				8 948,32	-8 948,32	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 som erbjuder centraliserade dataadministrationstjänster. Varje år ordnas datasäkerhetsutbildningar för personalen. Temat för utbildningen år 2025 var inriktad på dataskydd och GDPR.

Verksamhetsmål år 2025

- **kartlägga och förnya personalens hårdvara samt ha beredskap för oförutsedda behov.** *I slutet av oktober upphörde operativsystemet Windows 10 att fungera i alla datorer och flera av de äldre datorerna var inte längre kompatibla med det nya systemet Windows 11. För att undvika säkerhetsrisker eftersom stöd för säkerhetsfunktioner saknades, gjordes ett större inköp av datorer under året: 6 stationära datorer och 4 bärbara datorer.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011050107 - Dataadministration						
Verksamhetskostnader (externa)	-52 500,00		-52 500,00	-53 107,87	607,87	101,2
Verksamhetsbidrag 1	-52 500,00		-52 500,00	-53 107,87	607,87	101,2
Verksamhetsbidrag 2	-52 500,00		-52 500,00	-53 107,87	607,87	101,2
Kalkylmässiga poster				53 107,87	-53 107,87	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				53 107,87	-53 107,87	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-52 500,00		-52 500,00	0,00	-52 500,00	-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 2025

- **speciellt focus på utveckling och utbildning inom personalens skilda arbetsområden.** *Utbildningsönskemål har till stor del kunnat förverkligas i enlighet med personalutbildningsplanen. Några få utbildningsönskemål, av sorten "självutveckling", utan självklar koppling till församlingens och verksamhetens behov, har antingen avslagits eller kunnat göras i samarbete så att den anställda har fått stå för en del av den totala kurskostnaden. Under året har inte alla anslagna utbildningsmedel behövt användas vilket berott på att de dyra och långa pastoralutbildningarna börjat vara klara.*
- **skapa en personalstrategi kring framtida behov av kompetens med beaktande behov av eventuella nya verksamheter samt att ersätta kompetens vid kommande pensionsavgångar.** *Pensionsavgångar och personal som slutat har varit så få under året att en skild strategi för att bevara kompetens inte visat sig behövas. När vi behövt ersätta någon har vi haft gott om kompetenta sökande att välja mellan. Det som visat sig vara svårare är att hitta formellt kompetenta ungdomsarbetsledare. Men många med annan likvärdig kompetens, men ej med kyrklig ungdomsutbildning, söker fortsatt till våra tjänster.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011050109 - Personalförvaltning						
Verksamhetsintäkter (externa)	9 400,00		9 400,00	9 541,08	-141,08	101,5
Verksamhetskostnader (externa)	-240 545,00		-240 545,00	-222 815,61	-17 729,39	92,6
Verksamhetsbidrag 1	-231 145,00		-231 145,00	-213 274,53	-17 870,47	92,3
Verksamhetskostnader (interna)	-2 300,00		-2 300,00	-14 324,92	12 024,92	622,8
Verksamhetsbidrag 2	-233 445,00		-233 445,00	-227 599,45	-5 845,55	97,5
Kalkylmässiga poster				227 599,45	-227 599,45	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				227 599,45	-227 599,45	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-233 445,00		-233 445,00	0,00	-233 445,00	-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 2025

- **utveckla Samarbetskommissionens (SAK) arbete för aktiv dialog med de anställda kring vår gemensamma arbetsmiljö och utvecklingen av den. Under år 2025 har fyra möten hållits med samarbetskommissionen där deltagarna har haft möjlighet att granska, utvärdera samt påverka personalpolitiken inom församlingen. Gruppen tog bland annat fram ett förslag inför Kyrkorådet kring fördelningen av den konkurrenspeng som förhandlats fram mellan fack och arbetsgivare för att stärka vår konkurrens inom områden där vi lokalt ligger efter lönemässigt. Vi har även utvärderat det tidigare arbetarskyddsprogrammet för perioden 2022 – 2025, och startat upp en ny samarbetskommission som påbörjat arbetet med ett nytt program för den nya perioden 2026 - 2029.**

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011050110 - Arbetarskyddsverks.						
Verksamhetskostnader (externa)	-2 150,00		-2 150,00	-600,00	-1 550,00	27,9
Verksamhetsbidrag 1	-2 150,00		-2 150,00	-600,00	-1 550,00	27,9
Verksamhetsbidrag 2	-2 150,00		-2 150,00	-600,00	-1 550,00	27,9
Kalkylmässiga poster				600,00	-600,00	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				600,00	-600,00	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-2 150,00		-2 150,00	0,00	-2 150,00	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 2025

- **att tänka hållbart.** *Inköpen har gjorts efter faktiska behov och önskemål. Svinn och lagerpåfyllnad har minskat.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011050111 - Gem. kansliuppg.						
Verksamhetsintäkter (externa)				15,10	-15,10	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-20 000,00		-20 000,00	-18 700,92	-1 299,08	93,5
Verksamhetsbidrag 1	-20 000,00		-20 000,00	-18 685,82	-1 314,18	93,4
Verksamhetskostnader (interna)				-12 042,02	12 042,02	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-20 000,00		-20 000,00	-30 727,84	10 727,84	153,6
Kalkylmässiga poster				30 727,84	-30 727,84	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				30 727,84	-30 727,84	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-20 000,00		-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,0

1011070106 Kyrkobokföring**Verksamhet**

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

Verksamhetsmål år 2025

-

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011070106 - Kyrkobokföring						
Verksamhetskostnader (externa)	-20 500,00		-20 500,00	-21 010,75	510,75	102,5
Verksamhetsbidrag 1	-20 500,00		-20 500,00	-21 010,75	510,75	102,5
Verksamhetsbidrag 2	-20 500,00		-20 500,00	-21 010,75	510,75	102,5
Kalkylmässiga poster				-16 937,04	16 937,04	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-16 937,04	16 937,04	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-20 500,00		-20 500,00	-37 947,79	17 447,79	185,1

1011080000 Pastorsexpedition**Resurs**

Löneräknare 40% (av 100 %)

Verksamhet

Kyrkoherdens förvaltningsmässiga ansvarsområden, pastorskansliet och telefonväxeln.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011080000 - Pastorsexpedition						
Verksamhetskostnader (externa)	-56 804,00		-56 804,00	-56 506,27	-297,73	99,5
Verksamhetsbidrag 1	-56 804,00		-56 804,00	-56 506,27	-297,73	99,5
Verksamhetskostnader (interna)				-12 042,02	12 042,02	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-56 804,00		-56 804,00	-68 548,29	11 744,29	120,7
Kalkylmässiga poster				68 548,29	-68 548,29	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				68 548,29	-68 548,29	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-56 804,00		-56 804,00	-0,00	-56 804,00	0,0

FÖRSAMLINGSVERKSAMHET – HUVUDTITEL 2

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

2 - FÖRSAMLINGSVERKSAMHET	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	39 700,00		39 700,00	56 250,49	-16 550,49	141,7
Verksamhetskostnader (externa)	-1 292 000,00	-9 000,00	-1 301 000,00	-1 228 351,20	-72 648,80	94,4
Verksamhetsbidrag 1	-1 252 300,00	-9 000,00	-1 261 300,00	-1 172 100,71	-89 199,29	92,9
Verksamhetsintäkter (interna)				76,00	-76,00	0,0
Verksamhetskostnader (interna)	-18 700,00		-18 700,00	-809 687,16	790 987,16	4 329,9
Verksamhetsbidrag 2	-1 271 000,00	-9 000,00	-1 280 000,00	-1 981 711,87	701 711,87	154,8
Kalkylmässiga poster				-852 042,25	852 042,25	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-852 042,25	852 042,25	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 271 000,00	-9 000,00	-1 280 000,00	-2 833 754,12	1 553 754,12	221,4

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 2025

- **utveckla gudstjänsternas tillgänglighet.** Mindre hinder har åtgärdats, till exempel med tanke på hörbarheten. För övrigt fortsätter arbetet.

- **fortsatt utveckling av gudstjänstgrupperna och lekmäns möjligheter att påverka gudstjänstlivet.** *Gudstjänstgruppen har fungerat, utvecklingen av arbetet fortsätter 2026.*
- **Gudstjänstrummets utveckling fortsätter.** *Tre ikoner skaffades till kyrkan från ikonutställningen under hösten 2025.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012010000 - Gudstjänstliv						
Verksamhetskostnader (externa)	-80 877,00		-80 877,00	-53 917,29	-26 959,71	66,7
Verksamhetsbidrag 1	-80 877,00		-80 877,00	-53 917,29	-26 959,71	66,7
Verksamhetskostnader (interna)				-57 771,14	57 771,14	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-80 877,00		-80 877,00	-111 688,43	30 811,43	138,1
Kalkylmässiga poster				-53 370,58	53 370,58	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-53 370,58	53 370,58	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-80 877,00		-80 877,00	-165 059,01	84 182,01	204,1

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 2025

- **tillräckliga resurser till medarbetarna för att möta de sörjande både före och efter jordfästningen.** *Har förverkligats. Vikarier har anställts vid behov.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012020000 - Jordfästning						
Verksamhetskostnader (externa)	-52 578,00		-52 578,00	-54 425,25	1 847,25	103,5
Verksamhetsbidrag 1	-52 578,00		-52 578,00	-54 425,25	1 847,25	103,5
Verksamhetskostnader (interna)				-19 583,93	19 583,93	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-52 578,00		-52 578,00	-74 009,18	21 431,18	140,8
Kalkylmässiga poster				-35 375,97	35 375,97	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-35 375,97	35 375,97	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-52 578,00		-52 578,00	-109 385,15	56 807,15	208,0

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 2025

- **kontakten till församlingens medlemmar mellan dopet och konfirmationen ökas. Har förverkligats delvis. Inbjudningar till olika evenemang för olika åldersgrupper har skickats ut.**

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012030000 - Övr. kyrkl.förrättn.						
Verksamhetskostnader (externa)	-38 215,00		-38 215,00	-37 512,96	-702,04	98,2
Verksamhetsbidrag 1	-38 215,00		-38 215,00	-37 512,96	-702,04	98,2
Verksamhetskostnader (interna)				-61 608,27	61 608,27	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-38 215,00		-38 215,00	-99 121,23	60 906,23	259,4
Kalkylmässiga poster				-44 882,30	44 882,30	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-44 882,30	44 882,30	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-38 215,00		-38 215,00	-144 003,53	105 788,53	376,8

1012040000 Vuxenarbete

Resurser

Präster och diakoniarbetare.

Verksamhet

Att stöda församlingen i fördjupning i kristen tro och tradition.

Verksamhetsmål år 2025

- **möta den vuxna medlemmen via ett varierande och relevant verksamhetsutbud som svarar mot medlemmens tros- och livsfrågor. Speciell hänsyn tas till de existentiella frågorna och vi hittar samarbetsplattformar där vi tillsammans med andra verksamhetsaktörer och befintliga organisationer kan möta församlingsmedlemmarna i deras vardag. Samarbeten med andra samhällsinstanser och föreningar har ökat och bland annat har en föreläsningsserie om existentiell hälsa hållits på Högskolan på Åland. I samband med Mariehamns litteraturdagar hölls en litterär högmässa. En del av fastesamtalsserien ordnades i samarbete med Nätverket Bärkraft och under Åland Pride ordnades bl.a. ett afterworksamtal i samarbete med Regnbågsfyren. I samband med sjukhussjälavårdens hundraårsjubileum ordnades samtal kring pjäsen "Vid livets gräns". Församlingen är även medarrangör för fördjupningsdagarna Liv, lek och liturgi i Finström.**
- **öka antalet deltagare i vuxenverksamheten. Att aktivt arbeta utåtriktat enligt församlingens strategi. Har 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. Antalet öppna grupper har ökat där man med låg tröskel kunnat samtala om existentiella frågor (samtalsgrupp för män, bibelsamtalsgrupp). Fasta grupper har även fortsatt en plats i verksamheten där bland annat kristen djupmeditation och stillhetens yoga har ordnats. Under året har två retreatar har ordnats.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012040000 - Vuxenarbete						
Verksamhetsintäkter (externa)	500,00		500,00	1 287,00	-787,00	257,4
Verksamhetskostnader (externa)	-35 865,00		-35 865,00	-38 293,33	2 428,33	106,8
Verksamhetsbidrag 1	-35 365,00		-35 365,00	-37 006,33	1 641,33	104,6
Verksamhetskostnader (interna)				-26 579,26	26 579,26	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-35 365,00		-35 365,00	-63 585,59	28 220,59	179,8
Kalkylmässiga poster				-30 255,69	30 255,69	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-30 255,69	30 255,69	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-35 365,00		-35 365,00	-93 841,28	58 476,28	265,4

1012050000 Övriga församlingssammankomster

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2025

- **församlingens 120-årsjubileum syns i församlingen hela året. Har förverkligats. Firandet av jubileumsåret inleddes vid torget den 1 maj. Det ordnades även bland annat en kyrkvandring, ikonutställning (med ca 4 500 besökare) och jubileumshögmässa med biskop Bo-Göran Åstrand som predikant. En kokbok 'Kom och ät! – Tro, hopp och matglädje med Mariehamns församling' publicerades. Även de lokala medierna och Kyrkpressen uppmärksammade jubileumsåret.**

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012050000 - Övr.församl.sammank.						
Verksamhetsintäkter (externa)	3 500,00		3 500,00	8 368,54	-4 868,54	239,1
Verksamhetskostnader (externa)	-12 992,00	-9 000,00	-21 992,00	-24 116,28	2 124,28	109,7
Verksamhetsbidrag 1	-9 492,00	-9 000,00	-18 492,00	-15 747,74	-2 744,26	85,2
Verksamhetsintäkter (interna)				76,00	-76,00	0,0
Verksamhetskostnader (interna)				-48 531,82	48 531,82	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-9 492,00	-9 000,00	-18 492,00	-64 203,56	45 711,56	347,2
Kalkylmässiga poster				-31 090,10	31 090,10	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-31 090,10	31 090,10	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-9 492,00	-9 000,00	-18 492,00	-95 293,66	76 801,66	515,3

1012100000 Information och kommunikation

Resurser

1 informatör.

Verksamhet

Att sprida information om församlingens aktiviteter och det kristna budskapet genom att

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

Verksamhetsmål år 2025

- **att på ett tilltalande sätt lyfta fram församlingens mångsidiga verksamhet för medlemmarna, med målet att öka deras engagemang.** *Under 2025 har församlingens kommunikation fortsatt att utvecklas med fokus på att på ett tilltalande och tydligt sätt synliggöra den mångsidiga verksamheten och därigenom stärka medlemmarnas delaktighet. Ett enhetligt visuellt uttryck och en tydlig helhet präglar församlingens trycksaker, webbplats och sociala medier, vilket bidrar till igenkänning och sammanhang i kommunikationen.*

Sociala medier har även under 2025 varit den snabbaste och mest direkta informationskanalen för församlingen. Där har verksamhet, evenemang och aktuella händelser lyfts fram i nära samspel med annonsering i Kyrkpressen och information på hemsidan. Statistik visar fortsatt att inlägg som speglar gemenskap och konkreta möten – till exempel gemensamma måltider, insamlingar, konfirmandverksamhet och familjeaktiviteter engagerar mest och når flest.

- **att fokus ligger på att skapa en nära och personlig kommunikation.** *Under 2025 har församlingen lagt särskild vikt vid att bygga relationer genom ett personligt och tillgängligt tilltal. Verksamheten har presenterats med fokus på människorna i församlingen – medlemmar, medarbetare och frivilliga – genom berättelser och reportage i Kyrkpressen samt i löpande publicering i sociala medier. De återkommande veckoinläggen från olika delar av församlingens verksamhet har varit en viktig del i kommunikationen och bidragit till både inspiration och reflektion, samtidigt som församlingens vardag och arbete allt oftare har synliggjorts i den löpande verksamheten.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012100000 - Info.och kommunikat.						
Verksamhetsintäkter (externa)				29,06	-29,06	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-127 970,00		-127 970,00	-120 099,54	-7 870,46	93,8
Verksamhetsbidrag 1	-127 970,00		-127 970,00	-120 070,48	-7 899,52	93,8
Verksamhetskostnader (interna)				-12 042,02	12 042,02	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-127 970,00		-127 970,00	-132 112,50	4 142,50	103,2
Kalkylmässiga poster				-59 953,35	59 953,35	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-59 953,35	59 953,35	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-127 970,00		-127 970,00	-192 065,85	64 095,85	150,1

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 2025

- **fortsatt satsning på gudstjänstlivet med solister, instrumentalister och kantorernas eget musicerande.** *Har förverkligats. Församlingen har ett rikt musikliv på gudstjänsterna.*
- **upprätthålla församlingens körverksamhet på nuvarande nivå.** *Har förverkligats. Församlingen har fortsättningsvis en stor körverksamhet med följande körer; S:t Mårtenskören, Fredåkören, Magnificat, Himlaliv, Stella Vokalensemble, Novakören, Barnkören, Vox Marie, Force Machaut och Good News samt flera projektkörer under året.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012200000 - Musik						
Verksamhetsintäkter (externa)				0,76	-0,76	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-214 430,00		-214 430,00	-209 230,70	-5 199,30	97,6
Verksamhetsbidrag 1	-214 430,00		-214 430,00	-209 229,94	-5 200,06	97,6
Verksamhetskostnader (interna)	-2 000,00		-2 000,00	-125 781,36	123 781,36	6 289,1
Verksamhetsbidrag 2	-216 430,00		-216 430,00	-335 011,30	118 581,30	154,8
Kalkylmässiga poster				-155 938,86	155 938,86	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-155 938,86	155 938,86	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-216 430,00		-216 430,00	-490 950,16	274 520,16	226,8

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 2025

- **Utvärdera och planera verksamheten bland församlingens minsta så att barnens utveckling tas i beaktande i sin helhet.** *Efterfrågan av dagklubbsverksamhet har minskat under en längre tid, men märkts av mest sedan lagen om subjektiv rätt till barnomsorg trädde i kraft (2022). Verksamheten avslutades fr.o.m. höstterminen.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012310000 - Dagklubbar						
Verksamhetsintäkter (externa)	500,00		500,00		500,00	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-63 483,00		-63 483,00	-36 534,89	-26 948,11	57,6
Verksamhetsbidrag 1	-62 983,00		-62 983,00	-36 534,89	-26 448,11	58,0
Verksamhetsbidrag 2	-62 983,00		-62 983,00	-36 534,89	-26 448,11	58,0
Kalkylmässiga poster				-18 180,65	18 180,65	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-18 180,65	18 180,65	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-62 983,00		-62 983,00	-54 715,54	-8 267,46	86,9

1012330000 Minior- och juniorarbete

Resurser

2 ungdomsarbetsledare, präst. Ungledare för verksamheten.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2025

- **evenemang och aktiviteter för olika ålderskategorier under året.** Olika evenemang har ordnats för barn. 10-årskalas och utdelning av Bibel till 7-åringar (bland annat i samband med välsignelse inför skolstart på hösten). Sportlovsläger och Höstlovsaktivitet. Klubb för årskurs 1–3 hålls varje vecka på Villa Carita. Personal har deltagit i prosteriets barn- och musikläger.
- **återupprätta kontakten med lågstadieskolorna och eftisarna.** Kontakten till skolorna har påbörjats men behöver ännu utvecklas. Skolklasser kommer på besök till kyrkan på skolans initiativ. Hemskolare kommer även till kyrkan på studiebesök.
- **uppgöra en plan för barnverksamheten (0–14 år).** Plan för barnverksamheten har påbörjats men inte slutförts.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012330000 - Mini- och juniorarb.						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 000,00		1 000,00	2 090,63	-1 090,63	209,1
Verksamhetskostnader (externa)	-12 555,00		-12 555,00	-11 465,04	-1 089,96	91,3
Verksamhetsbidrag 1	-11 555,00		-11 555,00	-9 374,41	-2 180,59	81,1
Verksamhetskostnader (interna)				-31 423,43	31 423,43	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-11 555,00		-11 555,00	-40 797,84	29 242,84	353,1
Kalkylmässiga poster				-19 002,38	19 002,38	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-19 002,38	19 002,38	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-11 555,00		-11 555,00	-59 800,22	48 245,22	517,5

1012350000 Skriftskola

Resurser

Präster, ungdomsarbetsledare, kontorser 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 2025

- **erbjuda möjlighet och utveckla metoder för anpassad konfirmandundervisning.** *Arbetet är pågående. 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 konfirmander som väljer att döpa sig i samband med skriftskolan ökar.*
- **utveckla konfirmandarbetet i enlighet med samhällsförändringar i ungdomarnas mående.** *Konfirmandarbetet är i ständig utveckling och former för anpassad undervisning utarbetas kontinuerligt efter individuella behov.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012350000 - Skriftskola						
Verksamhetsintäkter (externa)	17 000,00		17 000,00	20 671,99	-3 671,99	121,6
Verksamhetskostnader (externa)	-65 150,00		-65 150,00	-63 103,59	-2 046,41	96,9
Verksamhetsbidrag 1	-48 150,00		-48 150,00	-42 431,60	-5 718,40	88,1
Verksamhetskostnader (interna)				-129 478,86	129 478,86	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-48 150,00		-48 150,00	-171 910,46	123 760,46	357,0
Kalkylmässiga poster				-86 266,56	86 266,56	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-86 266,56	86 266,56	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-48 150,00		-48 150,00	-258 177,02	210 027,02	536,2

1012360000 Ungdomsarbete

Resurser

2 ungdomsarbetsledare, 1 ungdomsarbetsledare, 50%, ungledare för läger.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2025

- **öka ungdomars möjligheter att påverka verksamheten och fortsätta påverkansgruppen för unga.** *Påverkansgruppen fortsätter och försöker hitta sin form. Ungdomar som deltar i ungdomsverksamheten har möjlighet att påverka programmet.*
- **återupprätta kontakten till rektorer, lärare och elever i högstadierna samt gymnasierna.** *Inom religionsundervisningen har årskurs 8 i Övernäs högstadieskola besökt kyrkan. Även Ålands lyceum besöker kyrkan genom att delta i meditation. Ålands sjömansskola har av ungdomsledarna besökts 2 gånger/termin.*

- **öka samarbetet med Ålands Unga Kyrka (det gemensamma ungdomsarbetet för församlingarna utanför Mariehamns) samt hålla kontakt och samarbeta med övriga nätverk.** *Samarbetet med Ålands Unga Kyrka är gott och flertalet ungdomar från ÅUK deltar i Mariehamns program och vice versa. 11 ungdomar från Åland deltog i resan till Taizé (Frankrike). Antalet delegater för ungdomens kyrkodagar har ökat de senaste åren och flertalet ungdomar kommer på nytt med till Höstdagarna förutom det obligatoriska första året i ungledarutbildningen. Ungledarutbildningen hade höstterminen 2025 ca 90 inskrivna.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012360000 - Ungdomsarbete						
Verksamhetsintäkter (externa)	6 000,00		6 000,00	6 423,71	-423,71	107,1
Verksamhetskostnader (externa)	-156 510,00		-156 510,00	-154 090,15	-2 419,85	98,5
Verksamhetsbidrag 1	-150 510,00		-150 510,00	-147 666,44	-2 843,56	98,1
Verksamhetskostnader (interna)	-13 000,00		-13 000,00	-71 274,44	58 274,44	548,3
Verksamhetsbidrag 2	-163 510,00		-163 510,00	-218 940,88	55 430,88	133,9
Kalkylmässiga poster				-104 774,47	104 774,47	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-104 774,47	104 774,47	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-163 510,00		-163 510,00	-323 715,35	160 205,35	198,0

1012380000 Familjearbete

Resurser

Präster, ungdomsarbetsledare, barnledare och kantorer.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2025

- **strukturera och utveckla verksamheten enligt Stigens modell ([Stigen - EVL Plus](#)) för att arbeta för barnens perspektiv och öka barnens medverkan.** *Arbetet med att utveckla familjeverksamheten fortsätter 2026 då den nya ledaren för familjeverksamheten har börjat i församlingen.*
- **Inbjuda till gudstjänster och annan verksamhet som riktas till familjerna genom att hålla regelbundna utbildnings- och gemenskapstillfällen, som familjecafé, skilsmässogrupper för barn och unga, föräldragruppen ABC (Alla barn i centrum), samt familjedagar och -evenemang som till exempel familjeläger.** *Har förverkligats, till exempel familjecafé, familjedag och familjefester har ordnats. Familjefesten efter familjegudstjänsterna börjar hitta sin form och har ett högt deltagande. En skaparhelg för familjer anordnades under hösten på Lemböte lägergård.*
- **för familjearbetet bildas en samsamarbetsgrupp 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. Arbetsgrupper har fungerat inför olika evenemang, en kontinuerlig arbetsgrupp har ännu inte bildats. Samarbetet med Folkhälsan på Åland har fortsatt som förr.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012380000 - Familjearbete						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 200,00		1 200,00	2 773,66	-1 573,66	231,1
Verksamhetskostnader (externa)	-40 925,00		-40 925,00	-42 991,35	2 066,35	105,0
Verksamhetsbidrag 1	-39 725,00		-39 725,00	-40 217,69	492,69	101,2
Verksamhetskostnader (interna)				-90 091,25	90 091,25	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-39 725,00		-39 725,00	-130 308,94	90 583,94	328,0
Kalkylmässiga poster				-59 471,42	59 471,42	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-59 471,42	59 471,42	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-39 725,00		-39 725,00	-189 780,36	150 055,36	477,7

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 2025

- **ge barnen mångsidiga inspirerande och glada stunder.** Under Margaretagårdens renovering hyrdes delar av Baltichallen för verksamheten. Många glada stunder med mycket rörelse hölls för barnen bland annat i den stora gymnastiksalen, som fick disponeras nästan obegränsat.
- **ömsesidig respekt och acceptera att vi alla är olika.** Har förverkligats.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012390000 - Eftermiddagsklubbar						
Verksamhetsintäkter (externa)	10 000,00		10 000,00	8 890,00	1 110,00	88,9
Verksamhetskostnader (externa)	-80 385,00		-80 385,00	-50 692,04	-29 692,96	63,1
Verksamhetsbidrag 1	-70 385,00		-70 385,00	-41 802,04	-28 582,96	59,4
Verksamhetskostnader (interna)				-91 566,55	91 566,55	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-70 385,00		-70 385,00	-133 368,59	62 983,59	189,5
Kalkylmässiga poster				-64 503,94	64 503,94	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-64 503,94	64 503,94	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-70 385,00		-70 385,00	-197 872,53	127 487,53	281,1

1012410000 Diakoni

Resurser

Diakonissa och diakonitjänsteinnehavare.

Verksamhet

Hjälpa nödlidande. Inspirera till samhällsansvar.

Verksamhetsmål år 2025

- **utveckla samarbetet med relevanta organisationer/myndigheter genom träffar, diskussioner och samarbetsprojekt.** *Har förverkligats genom kursen "Öppna dörrar" med Folkhälsan på Åland, medverkan vid storövning och seniormässa med Röda Korset samt löpande samarbete med olika aktörer.*
- **utveckla metoder för hållbart diakonalt arbete.** *Har förverkligats genom att ett par diakoniassistenter anställts timvis för vissa specifika uppgifter samt under toppar i verksamheten.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012410000 - Diakoni						
Verksamhetskostnader (externa)	-134 163,00		-134 163,00	-136 942,67	2 779,67	102,1
Verksamhetsbidrag 1	-134 163,00		-134 163,00	-136 942,67	2 779,67	102,1
Verksamhetskostnader (interna)	-3 000,00		-3 000,00	-37 933,82	34 933,82	1 264,5
Verksamhetsbidrag 2	-137 163,00		-137 163,00	-174 876,49	37 713,49	127,5
Kalkylmässiga poster				-82 571,92	82 571,92	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-82 571,92	82 571,92	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-137 163,00		-137 163,00	-257 448,41	120 285,41	187,7

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 2025

- **församlingen tillgodoser det dagliga behovet av själavård inom Ålands hälso- och sjukvård och övriga institutioner inom Mariehamn.** *Församlingen har på ett gott sätt tillgodosett behovet av själavård inom Ålands hälso- och sjukvård och övriga institutioner inom Mariehamn. Sjukhusprästen har undervisat i ämnena existentiell hälsa och svåra samtal vid palliativ vård, för studerande vid högskolan på Åland och Ålands yrkesgymnasium. Även deltagit i möten med olika patientorganisationer. Antalet sjukhussjälavårdssamtal som har hållits har varit ca 320 stycken, vilket är en ökning med 100 samtal sedan tidigare år.*
- **ett samarbetsavtal görs med Ålands hälso- och sjukvård.** *Arbetet med att få till stånd ett samarbetsavtal med ÅHS har påbörjats men inte slutförts.*
- **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 och fortsätter för att inkludera församlingen i beredskapsarbetet. En SiK-grupp (Kyrkans stöd i kris) på prosterinivå har ännu inte bildats.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012430000 - Sjukhussjälavård						
Verksamhetskostnader (externa)	-52 687,00		-52 687,00	-54 375,19	1 688,19	103,2
Verksamhetsbidrag 1	-52 687,00		-52 687,00	-54 375,19	1 688,19	103,2
Verksamhetsbidrag 2	-52 687,00		-52 687,00	-54 375,19	1 688,19	103,2
Kalkylmässiga poster				-3 684,45	3 684,45	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-3 684,45	3 684,45	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-52 687,00		-52 687,00	-58 059,64	5 372,64	110,2

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 2025

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

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012440000 - Samtalstjänst						
Verksamhetskostnader (externa)	-2 200,00		-2 200,00	-2 158,50	-41,50	98,1
Verksamhetsbidrag 1	-2 200,00		-2 200,00	-2 158,50	-41,50	98,1
Verksamhetsbidrag 2	-2 200,00		-2 200,00	-2 158,50	-41,50	98,1
Sektorbidrag (externt och internt)	-2 200,00		-2 200,00	-2 158,50	-41,50	98,1

1012550000 Själavård

Resurser

Präster, diakonipersonal, ungdomsarbetsledare och kanslipersonal.

Verksamhet

Själavård för de människor som söker det.

Verksamhetsmål år 2025

- **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.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012550000 - Självvård						
Verksamhetskostnader (externa)	-34 615,00		-34 615,00	-39 556,50	4 941,50	114,3
Verksamhetsbidrag 1	-34 615,00		-34 615,00	-39 556,50	4 941,50	114,3
Verksamhetskostnader (interna)				-6 021,01	6 021,01	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-34 615,00		-34 615,00	-45 577,51	10 962,51	131,7
Kalkylmässiga poster				-2 719,61	2 719,61	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-2 719,61	2 719,61	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-34 615,00		-34 615,00	-48 297,12	13 682,12	139,5

1012600000 Mission

Resurser

Församlingens anställda.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2025

- **bidrag enligt budget.** *Har förverkligats enligt budget. FMS (Finska missionssällskapet) och Mariehamns församling har ingått nytt avtal enligt FMS nya modell för församlingarnas stöd till missionsarbetet, gäller från 1.1.2026.*
- **Förbön för församlingens missionär och missionsarbetet ingår regelbundet i högmässan.** *Har förverkligats.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	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 2025

- **bidrag enligt budget.** *Budgetanslaget höjdes med 100 procent.*
- **informationen om Rejäl Handel och Annorlunda Gåva.** *Har förverkligats genom församlingens infobladd och vid vissa samlingar.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012700000 - Int.diak.o. övr.verk						
Verksamhetskostnader (externa)	-30 000,00		-30 000,00	-30 000,00	0,00	100,0
Verksamhetsbidrag 1	-30 000,00		-30 000,00	-30 000,00	0,00	100,0
Verksamhetsbidrag 2	-30 000,00		-30 000,00	-30 000,00	0,00	100,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-30 000,00		-30 000,00	-30 000,00	0,00	100,0

101290000 Övrigt församlingsarbete

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2025

- **samarbetet med olika lokala samhällsaktörer utvecklas. Ökat samarbete inom nätverket Bärkraft.ax, samt med Röda Korset (beredskapsdagen), Marthorna och flera andra aktörer.**

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1012900000 - Övr. Församlingsarb.						
Verksamhetsintäkter (externa)				4 988,26	-4 988,26	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-16 400,00		-16 400,00	-28 526,93	12 126,93	173,9
Verksamhetsbidrag 1	-16 400,00		-16 400,00	-23 538,67	7 138,67	143,5
Verksamhetskostnader (interna)	-700,00		-700,00		-700,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-17 100,00		-17 100,00	-23 538,67	6 438,67	137,7
Sektorbidrag (externt och internt)	-17 100,00		-17 100,00	-23 538,67	6 438,67	137,7

BEGRAVNINGSVÄSENDET - HUVUDTITEL 4

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

4 - BEGRAVNINGSVÄSENDET	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	71 400,00		71 400,00	87 176,38	-15 776,38	122,1
Verksamhetskostnader (externa)	-320 812,00		-320 812,00	-284 566,32	-36 245,68	88,7
Verksamhetsbidrag 1	-249 412,00		-249 412,00	-197 389,94	-52 022,06	79,1
Verksamhetsbidrag 2	-249 412,00		-249 412,00	-197 389,94	-52 022,06	79,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-59 678,00		-59 678,00	-51 262,20	-8 415,80	85,9
Kalkylmässiga poster				-33 606,45	33 606,45	0,0
Interna räntekostnader				-9 624,05	9 624,05	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-23 982,40	23 982,40	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-309 090,00		-309 090,00	-282 258,59	-26 831,41	91,3

1014010000 Begravningsplatsförvaltning

Resurser

Församlingsträdgårdsmästare, ekonomichef och direktionen för begravningsplatsen.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2025

- **fortsätta åtgärdandet av sanden/gruset på gångvägarna vid gravgården så att framkomligheten och tillgängligheten förbättras. Arbetet med gruset har gått framåt, fortsätter 2026.**

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1014010000 - Begravningsplatsförv						
Verksamhetskostnader (externa)	-13 522,00		-13 522,00	-10 028,19	-3 493,81	74,2
Verksamhetsbidrag 1	-13 522,00		-13 522,00	-10 028,19	-3 493,81	74,2
Verksamhetsbidrag 2	-13 522,00		-13 522,00	-10 028,19	-3 493,81	74,2
Kalkylmässiga poster				10 028,19	-10 028,19	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				10 028,19	-10 028,19	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-13 522,00		-13 522,00	-0,00	-13 522,00	0,0

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.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1014030000 - Mariakap.Förvarsutr.						
Verksamhetsintäkter (externa)	6 400,00		6 400,00	10 560,00	-4 160,00	165,0
Verksamhetskostnader (externa)	-9 950,00		-9 950,00	-5 903,31	-4 046,69	59,3
Verksamhetsbidrag 1	-3 550,00		-3 550,00	4 656,69	-8 206,69	-131,2
Verksamhetsbidrag 2	-3 550,00		-3 550,00	4 656,69	-8 206,69	-131,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 260,00		-7 260,00	-7 257,70	-2,30	100,0
Kalkylmässiga poster				-5 443,61	5 443,61	0,0
Interna räntekostnader				-4 232,54	4 232,54	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-1 211,07	1 211,07	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-10 810,00		-10 810,00	-8 044,62	-2 765,38	74,4

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.

Verksamhetsmål 2025

- **byta ut köksinredningen. Köksinredningen är utbytt.**

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1014030431 - Servicehus						
Verksamhetskostnader (externa)	-40 525,00		-40 525,00	-33 260,12	-7 264,88	82,1
Verksamhetsbidrag 1	-40 525,00		-40 525,00	-33 260,12	-7 264,88	82,1
Verksamhetsbidrag 2	-40 525,00		-40 525,00	-33 260,12	-7 264,88	82,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-11 703,00		-11 703,00	-9 643,10	-2 059,90	82,4
Kalkylmässiga poster				-6 893,26	6 893,26	0,0
Interna räntekostnader				-2 471,31	2 471,31	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-4 421,95	4 421,95	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-52 228,00		-52 228,00	-49 796,48	-2 431,52	95,3

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 2025

- **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, fortsätter 2026.
- **fortsätta åtgärdandet av sanden/gruset på gångvägarna vid gravgården så att framkomligheten och tillgängligheten förbättras.** *Arbetet med gruset har gått framåt och fortsätter 2026.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1014030432 - Begravningsplatsen						
Verksamhetsintäkter (externa)	35 000,00		35 000,00	43 831,38	-8 831,38	125,2
Verksamhetskostnader (externa)	-173 100,00		-173 100,00	-137 962,69	-35 137,31	79,7
Verksamhetsbidrag 1	-138 100,00		-138 100,00	-94 131,31	-43 968,69	68,2
Verksamhetsbidrag 2	-138 100,00		-138 100,00	-94 131,31	-43 968,69	68,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-40 715,00		-40 715,00	-34 361,40	-6 353,60	84,4
Kalkylmässiga poster				-23 441,45	23 441,45	0,0
Interna räntekostnader				-2 826,60	2 826,60	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-20 614,85	20 614,85	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-178 815,00		-178 815,00	-151 934,16	-26 880,84	85,0

1014040440 Ordinarie begravningsväsendet

Resurser

Församlingsträdgårdsmästare, trädgårdsarbetare och gårdskarlar.

Verksamhet

Församlingen tillhandahåller gravgrävningstjänster via avtal med entreprenör.

Verksamhetsmål år 2025

- **fortsätta ge kremeringsbidrag till dödsbon där den avlidne har Mariehamn som hemort. Kremeringsbidraget har getts till Mariehamnare enligt plan under året. Enligt beslut i kyrkorådet, Kr 27.03.2025, §103, avskaffas kremeringsbidraget fr.o.m. 1.1.2026.**

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1014040440 - Ord. beg.väsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	30 000,00		30 000,00	32 785,00	-2 785,00	109,3
Verksamhetskostnader (externa)	-83 715,00		-83 715,00	-97 412,01	13 697,01	116,4
Verksamhetsbidrag 1	-53 715,00		-53 715,00	-64 627,01	10 912,01	120,3
Verksamhetsbidrag 2	-53 715,00		-53 715,00	-64 627,01	10 912,01	120,3
Kalkylmässiga poster				-7 856,32	7 856,32	0,0
Interna räntekostnader				-93,60	93,60	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-7 762,72	7 762,72	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-53 715,00		-53 715,00	-72 483,33	18 768,33	134,9

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, värdinnetjänster inom staden, café s:t Göran, transportfordon, Lemböte lägergård, husmorstjänster Lemböte lägergård och prästgården.

5 - FASTIGHETSVÄSENDET	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	154 750,00		154 750,00	155 707,83	-957,83	100,6
Verksamhetskostnader (externa)	-982 919,00		-982 919,00	-902 638,78	-80 280,22	91,8
Verksamhetsbidrag 1	-828 169,00		-828 169,00	-746 930,95	-81 238,05	90,2
Verksamhetsintäkter (interna)	70 000,00		70 000,00	869 486,75	-799 486,75	1 242,1
Verksamhetskostnader (interna)				-200,00	200,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-758 169,00		-758 169,00	122 355,80	-880 524,80	-16,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-165 915,79		-165 915,79	-157 385,40	-8 530,39	94,9
Kalkylmässiga poster				-77 052,35	77 052,35	0,0
Interna räntekostnader				-38 953,07	38 953,07	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-38 099,28	38 099,28	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-924 084,79		-924 084,79	-112 081,95	-812 002,84	12,1

1015020520 S:t Görans kyrka

Resurser

Vaktmästare, kyrkguidar sommartid

Verksamhet

S:t Görans kyrka är församlingens huvudkyrka med högmässa varje helgdag under hela året. I kyrkan hålls ca 250 sammankomster med ca 18 000 besökare per år. Kyrkan hålls även öppen för allmänheten under sommaren med guidning. Sommaren 2025 hölls kyrkan öppen längre än vanligt, fram till 12 oktober, då man fick njuta av ikonkonst av den svensk-grekiska ikonmålaren Efti Papadopoulou-Georlins ikoner som ställdes ut mellan 9.8 – 12.10. Kyrkan hade 9 048 besökare under sommaren och fram till 12.10. Kyrkan uppvärms med fjärrvärme.

Verksamhetsmål 2025

- **löpande underhåll.** Under året har två större arbeten gjorts i kyrkan. *Tappvattensystem: rivning och förnyande av rörsystem inkl. isolering. Avloppssystem: rivning samt byte av gjutjärnsrör till plaströr. Belysningen i kyrkan har förbättrats genom att investera i strålkastare som styrs från läktaren. Speciellt uppskattat under uppträdanden i kyrkan. Även lamporna i bakredelen av kyrkan har bytts ut mot starkare, vilket gett bättre belysning.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015020520 - S:t Görans kyrka						
Verksamhetsintäkter (externa)				300,00	-300,00	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-116 180,00		-116 180,00	-103 357,86	-12 822,14	89,0
Verksamhetsbidrag 1	-116 180,00		-116 180,00	-103 057,86	-13 122,14	88,7
Verksamhetsintäkter (interna)				116 744,80	-116 744,80	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-116 180,00		-116 180,00	13 686,94	-129 866,94	-11,8
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 745,79		-6 745,79	-6 686,72	-59,07	99,1
Kalkylmässiga poster				-7 000,22	7 000,22	0,0
Interna räntekostnader				-2 951,63	2 951,63	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-4 048,59	4 048,59	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-122 925,79		-122 925,79	0,00	-122 925,79	-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 2025

- **fortsätta hålla kontakt med myndigheter och sakkunniga och tillsammans komma fram till en lösning hur man bäst förbättrar tillgängligheten i den K-märkta fastigheten och eventuellt påbörja en förbättring av tillgängligheten.** *Arbetet i fråga om förbättring av tillgängligheten har påbörjats, fortsätter 2026.*

- **alternativa uppvärmningssystem av kapellet utreds fortsatt.** *Alternativa uppvärmningssystem av kapellet har delvis utretts.*
- **utreda om ett byte av heltäckningsmattan i koret är möjligt.** *Ingen utredning är gjord. Behöver göras tillsammans med myndigheter och sakkunniga, vilket är tidskrävande.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015040521 - Mariakapellet						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 000,00		1 000,00	2 700,00	-1 700,00	270,0
Verksamhetskostnader (externa)	-17 950,00		-17 950,00	-8 945,47	-9 004,53	49,8
Verksamhetsbidrag 1	-16 950,00		-16 950,00	-6 245,47	-10 704,53	36,8
Verksamhetsintäkter (interna)				17 576,55	-17 576,55	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-16 950,00		-16 950,00	11 331,08	-28 281,08	-66,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 600,00		-6 600,00	-6 596,58	-3,42	99,9
Kalkylmässiga poster				-5 513,54	5 513,54	0,0
Interna räntekostnader				-4 142,93	4 142,93	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-1 370,61	1 370,61	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-23 550,00		-23 550,00	-779,04	-22 770,96	3,3

1015060530 S:t Görans församlingshem

Resurser

Vaktmästare, husmor/städ.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål 2025

- **löpande underhåll.** *Fönsterkarmarna på utsidan har målats etappvis.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015060530 - S:t G församlingshem						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 300,00		1 300,00	677,28	622,72	52,1
Verksamhetskostnader (externa)	-31 975,00		-31 975,00	-29 241,17	-2 733,83	91,5
Verksamhetsbidrag 1	-30 675,00		-30 675,00	-28 563,89	-2 111,11	93,1
Verksamhetsintäkter (interna)				39 571,91	-39 571,91	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-30 675,00		-30 675,00	11 008,02	-41 683,02	-35,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 500,00		-7 500,00	-7 153,89	-346,11	95,4
Kalkylmässiga poster				-3 854,13	3 854,13	0,0
Interna räntekostnader				-2 920,04	2 920,04	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-934,09	934,09	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-38 175,00		-38 175,00	0,00	-38 175,00	0,0

1015020531 S:t Mårtensgården

Resurser

Vaktmästare, städare och församlingsvärdinna.

Verksamhet

Ingen planerad verksamhet på grund av pågående försäljning.

***S:t Mårtensgården öppnades upp för församlingens verksamhet under tiden
Margaretagården renoverades hösten 2025.***

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015020531 - S:t Mårtensgården						
Verksamhetsintäkter (externa)				1 055,77	-1 055,77	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-27 960,00		-27 960,00	-26 603,18	-1 356,82	95,1
Verksamhetsbidrag 1	-27 960,00		-27 960,00	-25 547,41	-2 412,59	91,4
Verksamhetsintäkter (interna)				92 269,20	-92 269,20	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-27 960,00		-27 960,00	66 721,79	-94 681,79	-238,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-62 380,00		-62 380,00	-59 993,51	-2 386,49	96,2
Kalkylmässiga poster				-6 728,28	6 728,28	0,0
Interna räntekostnader				-6 728,28	6 728,28	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-90 340,00		-90 340,00	0,00	-90 340,00	-0,0

1015060532 Margaretagården

Resurser

Vaktmästare, städare deltid och församlingsvärdinna.

Verksamhet

Margaretagården är verksamhetscentrum i den södra stadsdelen. Förutom att församlingens dagklubb (verksamheten avslutades hösten 2025) samt morgon- och eftermiddagsverksamhet verkar här används Margaretagården flitigt för körövningar, förrättningar, möten samt Familjecafé. Ungefär 150 tillfällen med ca 1000 besökare. Fastigheten hyrs även ut för extern verksamhet. Fastigheten uppvärms med fjärrvärme.

Verksamhetsmål 2025

- **löpande underhåll.** Margaretagården genomgick en större renovering enligt investeringsplanen under hösten 2025 där taket och ventilationsaggregaten byttes ut. I investeringen ingick också nytt kök (nya ytskikt, inredningar och vitvaror) samt installationen av brandlarm. Inom det löpande underhållet under året ingick byte av belysning till betydligt mer energieffektiva LED-lampor. Bland annat de 12 stora vackra pendelarmaturerna; Fata Morgana skickades till Sverige (gick inte att få dem CE märkta på Åland) för att byggas om till LED.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015060532 - Margaretagården						
Verksamhetsintäkter (externa)	4 000,00		4 000,00	1 713,13	2 286,87	42,8
Verksamhetskostnader (externa)	-140 950,00		-140 950,00	-137 761,67	-3 188,33	97,7
Verksamhetsbidrag 1	-136 950,00		-136 950,00	-136 048,54	-901,46	99,3
Verksamhetsintäkter (interna)				162 612,10	-162 612,10	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-136 950,00		-136 950,00	26 563,56	-163 513,56	-19,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-19 070,00		-19 070,00	-16 892,69	-2 177,31	88,6
Kalkylmässiga poster				-9 670,87	9 670,87	0,0
Interna räntekostnader				-4 546,84	4 546,84	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-5 124,03	5 124,03	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-156 020,00		-156 020,00	0,00	-156 020,00	-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.

Verksamhetsmål 2025

- **löpande underhåll.** *Vid årsskifte 2024/2025 förnyades el-centralen och alla elinstallationer i huset. Enligt investeringsplanen asbestsanerades, förnyades och isolerades rören i källaren. Även radiatorerna (12) byttes ut mot mer energisnåla sådana.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015090533 - Fastigh. Villa Carit						
Verksamhetsintäkter (externa)	700,00		700,00	430,29	269,71	61,5
Verksamhetskostnader (externa)	-20 145,00		-20 145,00	-13 324,55	-6 820,45	66,1
Verksamhetsbidrag 1	-19 445,00		-19 445,00	-12 894,26	-6 550,74	66,3
Verksamhetsintäkter (interna)				13 754,36	-13 754,36	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-19 445,00		-19 445,00	860,10	-20 305,10	-4,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 000,00		-3 000,00	-174,65	-2 825,35	5,8
Kalkylmässiga poster				-685,45	685,45	0,0
Interna räntekostnader				-568,93	568,93	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-116,52	116,52	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-22 445,00		-22 445,00	0,00	-22 445,00	-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 2025

- **fortsätta använda ekologiska, närproducerade och rättvisemärkta produkter då det är möjligt.** *Vi har lyckats bra med att använda ekologiska och närproducerade produkter. Samtidigt görs tidvis en avvägning av sådana varor, som ökat markant i pris.*
- **jobba mer över gränser, hjälpa varandra.** *Ett samarbete över gränser har lett till att många nya idéer fötts. Bokprojektet 'Kom och ät! – Tro, hopp och matglädje med Mariehamns församling' -var väldigt lärorikt. Även om det stundtals var tidskrävande*

är församlingsvärdinnan i församlingen tacksam över att fått göra den tillsammans med de övriga i gruppen.

- **se över våra lokaler, att de är ombonade och trevliga.** Förverkligat vad gäller mindre inredningsdetaljer. Dock har de större önskemålen inte blivit av bland annat eftersom Margaretagården renoverades. Både tidsmässig och ekonomiskt har detta inte varit möjligt.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015120534 - Vård.tj.inom staden						
Verksamhetsintäkter (externa)	500,00		500,00	1 171,93	-671,93	234,4
Verksamhetskostnader (externa)	-106 295,00		-106 295,00	-107 128,58	833,58	100,8
Verksamhetsbidrag 1	-105 795,00		-105 795,00	-105 956,65	161,65	100,2
Verksamhetsintäkter (interna)	30 000,00		30 000,00	36 697,40	-6 697,40	122,3
Verksamhetskostnader (interna)				-200,00	200,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-75 795,00		-75 795,00	-69 459,25	-6 335,75	91,6
Kalkylmässiga poster				-6 237,28	6 237,28	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-6 237,28	6 237,28	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-75 795,00		-75 795,00	-75 696,53	-98,47	99,9

1015120535 Café S:t Göran

Resurser

Församlingens anställda, timanställd personal samt frivilliga.

Verksamhet

Sommarcafé i anslutning till vägkyrkan.

Sommaren 2025 tog caféet en paus med anledning av renoveringen av Margaretagården. Då Margaretagården inte var tillgänglig för bokningar av dop, minnesstunder mm., behövde församlingen erbjuda församlingshemmet för den verksamheten framom café.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015120535 - Café S:t Göran						
Verksamhetskostnader (externa)	-4 470,00		-4 470,00		-4 470,00	0,0
Verksamhetsbidrag 1	-4 470,00		-4 470,00		-4 470,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-4 470,00		-4 470,00		-4 470,00	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-4 470,00		-4 470,00		-4 470,00	0,0

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.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015010540 - Transportfordon						
Verksamhetskostnader (externa)	-7 700,00		-7 700,00	-4 288,72	-3 411,28	55,7
Verksamhetsbidrag 1	-7 700,00		-7 700,00	-4 288,72	-3 411,28	55,7
Verksamhetsbidrag 2	-7 700,00		-7 700,00	-4 288,72	-3 411,28	55,7
Sektorbidrag (externt och internt)	-7 700,00		-7 700,00	-4 288,72	-3 411,28	55,7

1015080550 Lemböte Lägersgård

Resurser

Vaktmästare

Verksamhet

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

Verksamhetsmål 2025

- **Löpande underhåll.** OVK besiktning (obligatorisk ventilationskontroll) i gamla internatet genomfördes. Kylrummet i köket renoverades och en ny kylmaskin installerades.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015080550 - Lemböte lägersgård						
Verksamhetsintäkter (externa)	250,00		250,00	250,00	0,00	100,0
Verksamhetskostnader (externa)	-168 209,00		-168 209,00	-159 101,92	-9 107,08	94,6
Verksamhetsbidrag 1	-167 959,00		-167 959,00	-158 851,92	-9 107,08	94,6
Verksamhetsintäkter (interna)				204 124,69	-204 124,69	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-167 959,00		-167 959,00	45 272,77	-213 231,77	-27,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-36 700,00		-36 700,00	-36 696,10	-3,90	100,0
Kalkylmässiga poster				-15 052,98	15 052,98	0,0
Interna räntekostnader				-9 877,12	9 877,12	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-5 175,86	5 175,86	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-204 659,00		-204 659,00	-6 476,31	-198 182,69	3,2

1015120551 Husmorstjänster – Lemböte Lägersgård

Resurser

Lägersgårdsföreståndare, 1 ledande kock, 1 kock (heltid april-dec, deltid jan-mars), 1 städare (heltid april-okt, deltid nov-mars), timanställd personal.

Verksamhet

Att betjäna verksamheten på Lemböte lägersgård med bespisnings- och logitjänster. Lägersgården 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 2025

- att fortsätta utveckla Lemböte Lägergård för både egen och extern verksamhet. *Menyerna har fortsatt utvecklats med mera vegetariskt. Förändringar har gjorts i matsalen genom att investera i ett nytt serveringsbord.*
- att bibehålla kunder men också hitta nya genom att gå med i *Kirkon Paikat* [Lemböte lägergård – Kirkon Paikat](#), en hemsida som marknadsför ev-luth-församlingars och kyrkliga organisationers läger- och kurscentrum runt om i Finland. *Våra trogna och återkommande gäster fortsätter att komma. Vi har även fått nya kunder, varav en del har hittat oss tack vare att vi gick med i Kirkon Paikat.*

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015120551 - Husmorstj. Lemböte						
Verksamhetsintäkter (externa)	137 500,00		137 500,00	136 943,77	556,23	99,6
Verksamhetskostnader (externa)	-216 180,00		-216 180,00	-215 776,55	-403,45	99,8
Verksamhetsbidrag 1	-78 680,00		-78 680,00	-78 832,78	152,78	100,2
Verksamhetsintäkter (interna)	40 000,00		40 000,00	65 715,50	-25 715,50	164,3
Verksamhetsbidrag 2	-38 680,00		-38 680,00	-13 117,28	-25 562,72	33,9
Kalkylmässiga poster				-11 724,07	11 724,07	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-11 724,07	11 724,07	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-38 680,00		-38 680,00	-24 841,35	-13 838,65	64,2

1015090560 Prästgården

Resurser

Vaktmästare

Verksamhet

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

Verksamhetsmål 2025

- Löpande underhåll.

	BU pågående	BU ändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1015090560 - Prästgården						
Verksamhetsintäkter (externa)	9 500,00		9 500,00	10 465,66	-965,66	110,2
Verksamhetskostnader (externa)	-124 905,00		-124 905,00	-97 109,11	-27 795,89	77,7
Verksamhetsbidrag 1	-115 405,00		-115 405,00	-86 643,45	-28 761,55	75,1
Verksamhetsintäkter (interna)				120 420,24	-120 420,24	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-115 405,00		-115 405,00	33 776,79	-149 181,79	-29,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-23 920,00		-23 920,00	-23 191,26	-728,74	97,0
Kalkylmässiga poster				-10 585,53	10 585,53	0,0
Interna räntekostnader				-7 217,30	7 217,30	0,0
Överföringsintäkter/överföringskostnader				-3 368,23	3 368,23	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-139 325,00		-139 325,00	0,00	-139 325,00	-0,0

2 UTFALLET FÖR RESULTATRÄKNINGSDELEN

Budgetens resultaträkningsdel och dess utfallsjämförelse

	Utfall 2024	BU 2025	BU ändringar	BU totalt 2025	Utfall 2025	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	299 233,85	275 300,00		275 300,00	308 776,88	-33 476,88	112,2
Ersättningar	727,10	200,00		200,00	1 087,10	-887,10	543,6
Försäljningsintäkter	135 289,26	130 500,00		130 500,00	136 655,91	-6 155,91	104,7
Avgiftsintäkter	114 991,02	102 800,00		102 800,00	128 169,92	-25 369,92	124,7
Hysesintäkter	27 895,35	22 750,00		22 750,00	22 671,73	78,27	99,7
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	674,14				726,88	-726,88	
Understöd och bidrag	9 836,90	9 000,00		9 000,00	8 831,40	168,60	98,1
Övriga verksamhetsintäkter	9 820,08	10 050,00		10 050,00	10 633,94	-583,94	105,8
Verksamhetskostnader	-2 911 756,72	-3 245 275,00	0,00	-3 245 275,00	-3 030 497,67	-214 777,33	93,4
Personalkostnader	-1 911 769,99	-2 064 605,00		-2 064 605,00	-1 957 042,68	-107 562,32	94,8
Löner och arvoden	-1 605 904,18	-1 670 050,00		-1 670 050,00	-1 619 133,62	-50 916,38	97,0
Lönebikostnader	-354 540,33	-394 555,00		-394 555,00	-372 847,82	-21 707,18	94,5
Rättelseposter för personalkostnader	48 674,52				34 938,76	-34 938,76	
Köpta tjänster	-434 096,11	-559 370,00	-1 000,00	-560 370,00	-511 083,97	-49 286,03	91,2
Hyeskostnader	-2 033,31	-2 200,00		-2 200,00	-7 072,14	4 872,14	321,5
Material, förnödenheter och varor	-406 457,32	-452 640,00	1 000,00	-451 640,00	-375 162,90	-76 477,10	83,1
Inköp under räkenskapsperioden	-406 457,32	-452 640,00	1 000,00	-451 640,00	-375 162,90	-76 477,10	83,1
Beviljade bidrag	-132 379,98	-139 100,00		-139 100,00	-147 650,50	8 550,50	106,1
Övriga verksamhetskostnader	-25 020,01	-27 360,00		-27 360,00	-32 485,48	5 125,48	118,7
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 612 522,87	-2 969 975,00	0,00	-2 969 975,00	-2 721 720,79	-248 254,21	91,6
Kyrkoskatteinkomster	2 734 408,21	3 100 000,00		3 100 000,00	3 004 203,42	95 796,58	96,9
Statlig finansiering	240 966,00	198 000,00		198 000,00	194 727,72	3 272,28	98,3
Beskattningskostnader	-32 866,68	-30 700,00		-30 700,00	-30 350,94	-349,06	98,9
Avgift till kyrkans fond	-250 428,00	-281 428,00		-281 428,00	-256 746,00	-24 682,00	91,2
Finansiella intäkter och kostnader	95 047,76	107 000,00		107 000,00	122 017,43	-15 017,43	114,0
Ränteintäkter	95 049,02	107 000,00		107 000,00	122 017,43	-15 017,43	114,0
Räntekostnader	-1,26						
ÅRSBIDRAG	174 604,42	122 897,00	0,00	122 897,00	312 130,84	-189 233,84	254,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-274 379,90	-225 593,79		-225 593,79	-208 647,60	-16 946,19	92,5
Avskrivningar enligt plan	-203 302,10	-225 593,79		-225 593,79	-208 647,60	-16 946,19	92,5
Avskrivningar av engångsnatur	-71 076,90						
Särredovisade fonder	-0,00				0,00	0,00	
Intäkter	20 432,30				21 812,50	-21 812,50	
Kostnader	-13 214,43				-14 871,35	14 871,35	
Överföring från/till fond	-7 217,87				-6 941,15	6 941,15	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-99 774,58	-102 696,79	0,00	-102 696,79	103 483,24	-206 180,03	-100,8
Ökning(-)/minskning(+) av	6 476,31	6 476,00		6 476,00	6 476,31	-0,31	100,0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-93 298,27	-96 220,79	0,00	-96 220,79	109 959,55	-206 180,34	-114,3

Skatteinkomster och statlig finansiering

År	Kyrkoskattesats	Kyrkoskatt	Statlig finansiering
2025	1,55	3 004 203,42	194 727,72
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

3 UTFALLET FÖR INVESTERINGSDELEN

Utfallet för investeringsdelen

Resultatenhet	Kostnadskalkyl	Utfall totalt	Användning föreg. år	BU pågående	Budget ändringar	Budget efter ändringar	Utfall pågående Utgifter	Utfall pågående Inkomst	Utfall pågående Totalt	Över/Under	B-%	Använt av kalkylerade kostnader
1012200000 - Musik	-65 000,00	-67 598,00	-67 598,00	0,00		0,00				0,00		31.12. 104,0
2011895 - Renovering av orgel	-65 000,00	-67 598,00	-67 598,00	0,00		0,00				0,00		104,0
1014030431 - Servicehus	-40 000,00	-58 196,12	-4 160,08	0,00		0,00	-54 036,04		-54 036,04	54 036,04		145,5
2012484 - Nya garageportar o isolering kallgarage	-40 000,00	-58 196,12	-4 160,08	0,00		0,00	-54 036,04		-54 036,04	54 036,04		145,5
1015060530 - St G församlingshem	-65 000,00	-49 724,50					-49 724,50		-49 724,50	49 724,50		76,5
2013141 - Plattläggning innergård StG förs.hem	-65 000,00	-49 724,50					-49 724,50		-49 724,50	49 724,50		76,5
1015060532 - Margaretagården	-545 000,00	-519 672,32	-9 003,40	-300 000,00	-245 000,00	-545 000,00	-510 668,92		-510 668,92	-34 331,08	93,70	95,4
2012485 - Takbyte o ventilation inkl projektering	-545 000,00	-519 672,32	-9 003,40	-300 000,00	-245 000,00	-545 000,00	-510 668,92		-510 668,92	-34 331,08	93,7	95,4
1015090533 - Fastigh. Villa Carit	-30 000,00	-25 539,25		0,00		0,00	-25 539,25		-25 539,25	25 539,25		85,1
2012521 - Brandlarmsystem, koppling till räddningstv	-15 000,00	-10 479,25		0,00		0,00	-10 479,25		-10 479,25	10 479,25		69,9
2013670 - Asbetsanering, byte av rör o radiatorer	-15 000,00	-15 060,00					-15 060,00		-15 060,00	15 060,00		100,4
Totalt	-745 000,00	-720 730,19	-80 761,48	-300 000,00	-245 000,00	-545 000,00	-639 968,71		-639 968,71	94 968,71	85,9	96,7

4 UTFALLET FÖR FINANSIERINGSDELEN

Utfallet för finansieringsdelen

	Utfall 2024	BU 2025	BU ändringar 2025	BU totalt 2025	Utfall 2025	Över-Under	B-%
Intern finansiering	174 604,42	170 097,00	0,00	170 097,00	312 130,84	-142 033,84	183,5
Årsbidrag	174 604,42	170 097,00	0,00	170 097,00	312 130,84	-142 033,84	183,5
Investeringar	-80 761,48	-300 000,00	-245 000,00	-545 000,00	-639 968,71	94 968,71	117,4
Investeringsutgifter	-80 761,48	-300 000,00	-245 000,00	-545 000,00	-639 968,71	94 968,71	117,4
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd	93 842,94	-129 903,00	-245 000,00	-374 903,00	-327 837,87	-47 065,13	87,4
Övriga förändringar av likviditeten	-56 987,59				59 893,38	-59 893,38	
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	-0,00				-0,00	0,00	
Förändring i kortfristiga fordringar	-2 852,14				-7 700,05	7 700,05	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-54 135,45				67 593,43	-67 593,43	
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-56 987,59				59 893,38	-59 893,38	
Förändring av likvida medel	36 855,35	-129 903,00	-245 000,00	-374 903,00	-267 944,49	-106 958,51	71,5
Förändring av likvida medel (balans)	36 855,35				-267 944,49	267 944,49	

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

Bindningsnivå - nettoanslaget	Budget 2025	BU ändr.	BU totalt 2025	Utfall 2025	Avvikelse	B-%
Driftsekonomidelen						
Huvudtitel 1 - Förvaltning	-640 094,00	9 000,00	-631 094,00	-605 299,19	-25 794,81	95,91
Huvudtitel 2 - Församlingsverksamhet	-1 252 300,00	-9 000,00	-1 261 300,00	-1 172 100,71	-89 199,29	92,93
Huvudtitel 4 - Begravningsväsendet	-249 412,00		-249 412,00	-197 389,94	-52 022,06	79,14
Huvudtitel 5 - Fastighetsväsendet	-828 169,00		-828 169,00	-746 930,95	-81 238,05	90,19
Resultaträkningsdelen	Budget 2025	BU ändr.	BU totalt 2025	Utfall 2025	Avvikelse	B-%
Kyrkoskatt	3 100 000,00		3 100 000,00	3 004 203,42	-95 796,58	96,90
Statlig finansiering	198 000,00		198 000,00	194 727,72	-3 272,28	98,30
Avgift till kyrkans fond	-281 428,00		-281 428,00	-256 746,00	24 682,00	91,20

III BOKSLUTSKALKYLER

1 RESULTATRÄKNING

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Verksamhetsintäkter	308 776,88	299 233,85
Ersättningar	1 087,10	727,10
Försäljningsintäkter	136 655,91	135 289,26
Avgiftsintäkter	128 169,92	114 991,02
Hysesintäkter	22 671,73	27 895,35
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	726,88	674,14
Understöd och bidrag	8 831,40	9 836,90
Övriga verksamhetsintäkter	10 633,94	9 820,08
Verksamhetskostnader	-3 030 497,67	-2 911 756,72
Personalkostnader	-1 957 042,68	-1 911 769,99
Löner och arvoden	-1 619 133,62	-1 605 904,18
Lönebikostnader	-372 847,82	-354 540,33
Rättelseposter för personalkostnader	34 938,76	48 674,52
Köpta tjänster	-511 083,97	-434 096,11
Hyeskostnader	-7 072,14	-2 033,31
Material, förnödenheter och varor	-375 162,90	-406 457,32
Inköp under räkenskapsperioden	-375 162,90	-406 457,32
Beviljade bidrag	-147 650,50	-132 379,98
Övriga verksamhetskostnader	-32 485,48	-25 020,01
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 721 720,79	-2 612 522,87
Kyrkoskatteinkomster	3 004 203,42	2 734 408,21
Statlig finansiering	194 727,72	240 966,00
Beskattningskostnader	-30 350,94	-32 866,68
Avgift till kyrkans fond	-256 746,00	-250 428,00
Finansiella intäkter och kostnader	122 017,43	95 047,76
Ränteintäkter	122 017,43	95 049,02
Räntekostnader	0,00	-1,26
ÅRSBIDRAG	312 130,84	174 604,42
Avskrivningar och nedskrivningar	-208 647,60	-274 379,00
Avskrivningar enligt plan	-208 647,60	-203 302,10
Avskrivningar av engångsnatur	0,00	-71 076,90
Särredovisade fonder	0,00	-0,00
Intäkter	21 812,50	20 432,30
Kostnader	-14 871,35	-13 214,43
Överföring från/till fond	-6 941,15	-7 217,87
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	103 483,24	-99 774,58
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	6 476,31	6 476,31
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	109 959,55	-93 298,27

2 FINANSIERINGSANALYS

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Intern finansiering	312 130,84	174 604,42
Årsbidrag	312 130,84	174 604,42
Investeringar	-639 968,71	-80 761,48
Investeringsutgifter	-639 968,71	-80 761,48
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöd	-327 837,87	93 842,94
Övriga förändringar av likviditeten	59 893,38	-56 987,59
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	-0,00	-0,00
Förändring i kortfristiga fordringar	-7 700,05	-2 852,14
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	67 593,43	-54 135,45
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	59 893,38	-56 987,59
Förändring av likvida medel	-267 944,49	36 855,35
Förändring av likvida medel (balans)	-267 944,49	36 855,35

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Förändring av likvida medel	-267 944,49	36 855,35
Likvida medel vid periodens slut	5 604 727,94	5 872 672,43
Likvida medel vid periodens början	5 872 672,43	5 835 817,08

3 BALANSRÄKNING

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
AKTIVA	8 634 592,54	8 467 388,54
BESTÅENDE AKTIVA	2 702 506,62	2 271 185,51
Materiella tillgångar	2 702 506,62	2 271 185,51
Mark och vattenområden	17 114,26	17 114,26
Begravningsväsendets materiella tillgångar	429 071,03	422 137,11
Byggnader	1 587 904,84	1 739 238,39
Fasta konstruktioner och anordningar	148 744,17	79 532,27
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	519 672,32	13 163,48
FÖRVALTADE MEDEL	295 227,22	299 099,89
Donationsfondernas särskilda täckning	75 684,57	83 827,79
Övriga förvaltade medel	219 542,65	215 272,10
RÖRLIGA AKTIVA	5 636 858,70	5 897 103,14
Fordringar	32 130,76	24 430,71
Kortfristiga fordringar	32 130,76	24 430,71
Kundfordringar	18 943,24	22 525,73
Resultatregleringar	13 187,52	1 904,98
Finansiella värdepapper	1 600 000,00	1 600 000,00
Aktier och andelar	1 600 000,00	1 600 000,00
Kassa och bank	4 004 727,94	4 272 672,43
PASSIVA	8 634 592,54	8 467 388,54
EGET KAPITAL	7 699 354,22	7 589 394,67
Grundkapital	3 029 415,80	3 029 415,80
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	4 559 978,87	4 653 277,14
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	109 959,55	-93 298,27
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	77 715,78	84 192,09
Avskrivningsdifferens	77 715,78	84 192,09
FÖRVALTAT KAPITAL	295 227,22	299 099,89
Donationsfondernas kapital	75 684,57	83 827,79
Övrigt förvaltad kapital	219 542,65	215 272,10
FRÄMMANDE KAPITAL	562 295,32	494 701,89
Kortfristigt främmande kapital	562 295,32	494 701,89
Leverantörsskulder	105 453,61	70 083,94
Övriga skulder	65 453,94	62 234,70
Resultatregleringar	391 387,77	362 383,25

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. Utjämnningen via negativa skatterättelser gjorde att det under räkenskapsåret inflöt betydligt mindre skatteintäkter år 2024.

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

Enligt beslut i Kyrkofullmäktige, Kfmge, 14.09.2021, §37, godkändes 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

Användarrättighet till dataprogram	3 år
------------------------------------	------

1.2. Övriga utgifter med lång verkningstid

Utvecklingsutgifter	5 år
Dataprogram	3 år
Övriga	3 år

2. Materiella tillgångar

2.1. Mark- och vattenområden

-

2.2. Begravningsplatser

Utgifter med lång verkningstid i anslutning

Till begravningsväsendet	5 år
--------------------------	------

Begravningsplatsernas mark- och vattenområden

-

Begravningsväsendets övriga byggnader	10 år
---------------------------------------	-------

Begravningsväsendets fasta konstruktioner och

anordningar	20 år
-------------	-------

Begravningsväsendets maskiner och anordningar	5 år
---	------

Begravningsväsendets övriga materiella tillgångar	enligt användningstid
---	-----------------------

3. Byggnader

Kyrkor	60 år
--------	-------

Församlingshem	25 år
----------------	-------

Kapell	40 år
--------	-------

Begravningskapell	40 år
-------------------	-------

Läger- och kursgårdar	25 år
-----------------------	-------

Bostadshus	25 år
------------	-------

Förvaltningsbyggnader och inrättningar	20 år
--	-------

Service- och ekonomibygnader	15 år
------------------------------	-------

Övriga byggnader	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 -31.12.2025

	Värde vid utgången av föregående år	Anskaffan	Överföring	Minskningar	Avskrivningar enligt plan	Avskrivningar av engångsnatur	Uppskrivningar	Investeringsstöd	Värde vid årets slut
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,00								0,00
Immaterial tillgångar total	0,00								0,00
Mark och vattenområden	17 114,26								17 114,26
Begravningsväsendets materiella tillgång	422 137,11	54 036,04	4 160,08		-51 262,20				429 071,03
Byggnader	1 739 238,39				-151 333,55				1 587 904,84
Fasta konstruktioner och anordningar	79 532,27	75 263,75			-6 051,85				148 744,17
Maskiner och inventarier	0,00								0,00
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	13 163,48	510 668,92	-4 160,08						519 672,32
Materiella tillgångar total	2 271 185,51	639 968,71	0,00		-208 647,60				2 702 506,62
Total	2 271 185,51	639 968,71	0,00		-208 647,60				2 702 506,62

Fastigheten Villa Carita ingår inte i anläggningstillgångarna och tas upp i posten donationsfondernas särskilda täckning. Avskrivningen för år 2025 var 8 143,22 euro.

Församlingen har gjort avskrivningar enligt plan för totalt 208 647,60 euro.

Aktiveringsgränsen för Mariehamns församling är 10 000 euro.

Aktiva resultatregleringar

Aktiva resultatregleringar är totalt 13 187,52 euro varav väsentliga resultatregleringar är:

- Försäkringspremier, 12 417,40 euro.

Finansiella värdepapper

FÖRTECKNING ÖVER VÄRDEPAPPER					
	Anskaffningsvärde				
Andelsbanken andelskapital	300 000,00				
Totalt 170700	300 000,00				
Värdepapper i Finland, 170701					
	Anskaffningsvärde	Antal 2024	Antal 2025	MV 2024	MV 2025
ÅAB Bostadsfond C	62 700,00	411,6334	411,6334	50 849,07	47 543,66
ÅAB Euro Bond B	182 400,00	5 244,7276	5 244,7276	191 222,77	196 939,52
ÅAB High Yield B	135 397,88	2 485,7138	2 890,2105	122 868,83	149 163,76
ÅAB Europa Aktie B	62 033,29	1 626,6604	1 445,6604	77 803,17	81 549,70
ÅAB Global aktie B	34 200,00	2 041,7910	2 041,7910	42 428,42	43 388,06
ÅAB Green Bond ESG C	152 600,00	1 459,4491	1 459,4491	154 555,66	159 050,76
ÅAB Kort Företagsränta B	127 762,97	3 898,3870	4 472,2287	111 454,88	131 572,97
ÅAB Norden Aktie B	32 211,82	593,3119	204,3119	99 397,54	40 204,50
ÅAB Nordiska småbolag B	48 385,92	244,4196	244,4196	45 019,65	54 214,71
ÅAB Norden Dividend D	61 900,00	619,0000	619,0000	60 166,80	74 775,20
Ålandsbanken USA Aktie D	69 500,00		695,0000		74 156,50
Värdepapper i Utlandet, 170701					
Amundi Index MSCI Nordic ETF	28 075,43	35	44	21 423,50	28 727,60
Ishares Msci Em Imi Esg Scrn EFT USD	24 796,59		3 393		24 938,55
SPDR MSCI USA SMALL CAP WTD EFT EUR	28 994,54		440		29 541,60
BGF Euro Corporate Bond D2 ACC	110 118,60		5 895		109 705,95
Fidelity Global Technology .Y.	6 908,40		36		7 189,20
Henderson Horizon Pan Euro Small I1 Eur	7 272,90		90		7 398,90
RAM Emerg Markets Equities	24 921,28		106		31 568,15
ishares S&P 500 UCITS EFT EUR	13 542,35	139	24	83 508,42	15 101,28
Pictet short-term Money Market I (EUR)	110 551,97	784	770	114 841,18	115 331,14
Totalt 170701	1 324 273,94			1 175 539,89	1 422 061,71
Kontobelopp på värdeandelskontot 31.12.2025	24 825,54			21 829,86	24 825,54
varav tillgodoränta 31.12.2025	456,23				
170701 + kontobelopp totalt	1 349 099,48			1 197 369,75	1 446 887,25
170700 + 170701 + kontobelopp totalt	1 649 099,48				
Finansiella värdepapper totalt	1 624 273,94				

6 NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS PASSIVA

Förändringar i eget kapital

2024 års underskott om -93 298,27 euro överförs till över-/underskott från tidigare räkenskap.

Passiva resultatregleringar

Passiva resultatregleringar är totalt 391 387,77 euro varav väsentliga resultatregleringar är:

- semesterlöneperiodiseringen, 364 771,27 euro.
- övertidsperiodisering, 16 076,90 euro

7 NOTER OM SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Pensionsansvarsunderskott

Mariehamns församlings kalkylmässiga andel av kyrkans pensionsansvar som saknar täckning minskade till 10 096 502 (11 054 004 euro 2024).

Mariehamns församlings pensionsansvar 31.12.2025.

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Kyrkans pensionsansvarsunderskott	3 587 345 695	3 699 801 627
Mariehamns församling, lönesumma	1 619 133,62	1 605 904,18
Hela kyrkans lönesumma	575 287 553,41	537 500 000
<u>Pensionsansvar 31.12.2025</u>	<u>10 096 502</u>	<u>11 054 004</u>

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

Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser

Leasingansvar

Mariehamns församling har vid bokslutstidpunkten kvarvarande leasinghyror om totalt 4 280,16 euro.

	2025	2023-2024	Slutdatum	Skuld kvar
OP-yrityspankki Oyj	404,24	707,42	31.03.2028	909,54
CHG-Meredian Finland	1 225,68	306,42	30.09.2028	3 370,62
Totalt	1 629,92			4 280,16 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 31.12.2025

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 2025 är Gravvårdsfondens bokslutsuppgifter inkluderade så att de i balansomslutningen upptas under förvaltade medel (aktiva) samt förvaltat kapital (passiva). Gravfondens överteckning per 31.12.2025 var 40 719,18 euro.

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

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

GRAVVÅRDSFONDEN

Resultaträkning

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Verksamhetsintäkter	11 735,00	11 075,00
Avgiftsintäkter	11 735,00	11 075,00
Verksamhetskostnader	-10 582,00	-9 780,69
Köpta tjänster	-10 582,00	-9 780,69
VERKSAMHETS BIDRAG	1 153,00	1 294,31
ÅRS BIDRAG	1 153,00	1 294,31
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 153,00	1 294,31
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 153,00	1 294,31

Balansräkning

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
AKTIVA	77 547,66	74 929,66
RÖRLIGA AKTIVA	77 547,66	74 929,66
Fordringar	400,00	1 225,72
Kortfristiga fordringar	400,00	1 225,72
Kundfordringar	400,00	0,00
Resultatregleringar	0,00	1 225,72
Kassa och bank	77 147,66	73 703,94
PASSIVA	77 547,66	74 929,66
EGET KAPITAL	28 199,26	27 046,26
Grundkapital	30 667,64	30 667,64
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-3 621,38	-4 915,69
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 153,00	1 294,31
FRÄMMANDE KAPITAL	49 348,40	47 883,40
Långfristigt främmande kapital	49 348,40	47 883,40
Erhållna förskott	49 348,40	47 883,40

Gravskötselansvar

Gravskötsel fondens över-/underskott år 2025

Antal gravar	Gravskötselår
178	802
Gravgårdsfondens kostnader	10 505,38
Antal skötselgravar	178
Genomsnittskostnad	59,02
Gravvårdsansvar	36 828,48
Gravvårdsfondens balansomslutning	77 547,66
Överteckning/(undertäckning)	40 719,18

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

KARL OCH GRETA HELINS FOND

Resultaträkning

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Verksamhetsintäkter	10 077,50	9 357,30
Hysesintäkter	10 077,50	9 357,30
Verksamhetskostnader	-4 289,35	-3 433,74
Köpta tjänster	-523,72	-531,79
Hyeskostnader	-3 073,10	-2 586,00
Material, förnödenheter och varor	-692,53	-315,95
Inköp under räkenskapsperioden	-692,53	-315,95
VERKSAMHETSBIDRAG	5 788,15	5 923,56
Finansiella intäkter och kostnader	0,00	61,77
Övriga finansiella intäkter	0,00	61,77
ÅRSBIDRAG	5 788,15	5 985,33
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	5 788,15	5 985,33
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	5 788,15	5 985,33

Balansräkning

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
AKTIVA	124 936,05	119 147,90
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	55 810,81	50 022,66
Kassa och bank	55 810,81	50 022,66
PASSIVA	124 936,05	119 147,90
EGET KAPITAL	124 936,05	119 147,90
Grundkapital	108 454,71	108 454,71
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	10 693,19	4 707,86
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	5 788,15	5 985,33

FOND FÖR RENOVERING AV VILLA CARITA**Resultaträkning**

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Verksamhetskostnader	0,00	0,00
Köpta tjänster	0,00	0,00
VERKSAMHETSBIDRAG	0,00	0,00
ÅRSBIDRAG	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	0,00	0,00

Balansräkning

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
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	-17 789,38
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	0,00	0,00

V UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

Mariehamn den 24 mars 2026

Kyrkorådet i Mariehamns församling

Mari Puska
ordförande

Margareta Flink
viceordförande

Ulla Andersson

Kasimir Antbrams

Crister Eriksson

Titti Sundblom

Teresa Westmark

Ulf-Peter Westmark

Niclas Wikstrand

Stina Ekman-Byskata
ekonomichef

Revisionsanteckning

Över utförd revision har idag avgetts revisionsberättelse.

Mariehamn den ____ / ____ 2026

BDO Audiator Ab, revisionssammanslutning

Tove Lindström-Koli
Revisor, GR, OFGR

VI FÖRETECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

Förteckning över bokföringsmaterial 2025

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
AV	Kund/Diakonibidrag	14
DZ	Kundbetalning	14
KZ	Betalning (leverant)	15
DA	Kunddokument	18
DR	Kundfaktura	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	90000434	0		
01	1000000	1001567	0		
14	14000000	14000429	0		
15	15000000	15002275	0		
18	18000000	18000006	0		
19	19000000	19002449	0		
03	3000000	3000023	0		

Bokslutet förvaras varaktigt i pappersform.