



BUDGET 2026

VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2026–2028

Innehållsförteckning

1	Allmän översikt.....	1
	Budgetens struktur.....	1
	Budgetens bindande nivå.....	2
	Det ekonomiska läget och framtidsutsikterna.....	2-5
	Mariehamns församlings strategi 2022 – 2026.....	6-7
	Församlingens miljöpolitiska program.....	8
	Personalplan.....	10-13
	Ekonomiska ramar.....	13-14
	Ansvarspersoner.....	14
	 Sammandrag på huvudtitelnivå.....	 15
2	Driftsekonomin.....	16
	Förvaltning – Huvudtitel 1.....	16
	Församlingsverksamhet – Huvudtitel 2.....	22
	Begravningsväsendet – Huvudtitel 4.....	31
	Fastighetsväsendet – Huvudtitel 5.....	34
	Sammanfattning av budgeterade nettoanslaget.....	40
3	Resultaträkningsdel.....	41
	Budgeterad resultaträkning, tabell.....	41
	Skatte- och ränteintäkter, tabell.....	43
4	Investeringsdelen.....	43
5	Finansieringsdelen.....	44
6	Bilagor	
	Tablå över budgetens bindande nivåer.....	45
	Fördelning av lönekostnader.....	46
	Gravvårdsfonden.....	47
	Villa Carita fond.....	47
	Karl och Greta Helin fond.....	48

1 Allmän översikt

Kyrkoherdens översikt

Verksamhetsår 2026 kommer att präglas kanske mest av församlingsvalet som ordnas i november. Församlingsvalet innebär en hel del administration men är framför allt en möjlighet till att möta församlingen i samband med samtal och valförrättningen. Att församlingen har demokratiskt valda beslutsfattare är en tillgång som bidrar till en ökad kunskap i ledningen av församlingens verksamhet och ekonomi.

År 2026 är sista året på församlingens nuvarande strategi och arbetet med en ny strategi kommer att inledas. Målet är dock att den nya strategin fastställs först år 2027 efter att den nya kyrkofullmäktige har kunnat ta ställning till den.

Inom verksamheterna kommer den nya befattningen som ledare för familjeverksamheten innebära nya vindar på familjeverksamheten, fast förstås kommer flera redan existerande verksamheter att fortsätta, såsom familjecafé. För övrigt vill vi fortsätta samarbeta både inom församlingen över sektorsgränserna och med olika andra samhällsaktörer. Bland annat beredskapsarbetet kommer att vara ett område där samarbete kunde utvecklas och även församlingens interna planer ses över. Vi är även en medaktör i Landskapets Utvecklings- och hållbarhetsagenda "Alla kan blomstra" och arbetet mot gemensamma mål fortsätter även i församlingen.

Tillgängligheten är en fråga som vi också får fortsätta jobba med. Församlingen och dess verksamhet är inte helt tillgängliga för alla och med hjälp av experter borde vi hitta lösningar till olika problem.

Samtidigt som vi har flera utvecklingsbehov är ekonomiska verkligheten den att under år 2026 borde vi komma fram till sparåtgärder som förverkligas år 2027 så att församlingens ekonomi når balans. Det är inte omöjligt och jag tror att med öppna diskussioner och samarbete kommer vi fram till bra lösningar.

Budgetens struktur

Vid upprättandet av budget iakttar Mariehamns församling bestämmelserna i kyrkolagen (652/2023, KL), kyrkoordningen (657/2023, KO), bokföringslagen (1336/1997) och bokföringsförordningen (1339/1997) samt Kyrkostyrelsens anvisningar. I budgeten och i den anslutna verksamhets- och ekonomiplanen godkänns målen för verksamheten och ekonomin för tre år. Budgeten omfattar det första året för verksamhets- och ekonomiplanen. Kalenderåret är budgetår (räkenskapsperiod). Budgeten samt verksamhets- och ekonomiplanen ska göras upp så att förutsättningarna för skötseln av uppgifterna tryggas.

I budgeten tas de anslag och beräknade inkomster in som krävs för skötseln av uppgifterna och för att målen för verksamheten ska uppnås. I budgeten ska anges hur finansieringsbehovet ska täckas. Anslagen och de beräknade inkomsterna tas upp till bruttobelopp i budgeten. I

budgeten finns en driftsekonomidel, en resultaträkningsdel samt en investeringsdel och en finansieringsdel.

Kyrkofullmäktige ska godkänna församlingens budget samt verksamhets- och ekonomiplan senast i december året före budgetåret.

Budgetförslaget är uppgjort med beaktande av bokslutet för år 2024 samt budgeten för år 2025. Budgeten för år 2026 baserar sig på en skattesats om 1,55 procent.

Budgetens bindande nivå

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

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

Budgetens interna poster och kalkylmässiga poster är inte bindande poster.

I dispositionsplanen presenteras mera exakta mål för verksamhetsenheterna. Respektive ansvarsperson har rätt att omdisponera anslag inom konto- och kostnadsställenivå så, att de av kyrkofullmäktige och kyrkoråd fastställda målsättningarna uppnås. Ett undantag är anslag för löner och lönebikostnader, vilka inte kan omdisponeras utan särskilt beslut av kyrkorådet. Kyrkorådet kan under verksamhetsåret besluta om budgetöverföringar på kostnadsställenivå, såvida dessa inte väsentligt avviker från de verksamhetsmål som kyrkofullmäktige uppsatt.

Det ekonomiska läget och framtidsutsikterna

Det allmänna ekonomiska läget

Enligt prognos från Finlands Bank ([12.09.2025](#)) kommer ekonomin i Finland att öka i sakta mak. Återhämtningen i Finlands ekonomi har inletts i en långsam takt. För i år är tillväxtprognosen 0,3 procent i motsats till junirapporten, där prognosen var att Finlands ekonomin skulle växa med 0,5 - 1 procent. Tillväxten tar fart gradvis och prognosen är att den ökar till 1,3 procent 2026 och ytterligare till 1,7 procent 2027. Ekonomin har bromsats delvis av att hushållens förtroende varit svagt och den privata konsumtionen inte återhämtat sig, trots

inkomstökningen och den måttliga inflationen. Osäkerheten om världsläget är fortfarande stor, även om den minskat sedan i våras.

Utvecklingen på arbetsmarknaden har varit svagare än väntat. Det relativa arbetslöshetstalet har stigit snabbare och antalet sysselsatta har minskat under början av året. Enligt arbets- och näringsministeriets statistik var antalet lediga jobb i juli fortfarande låg, under 35 000, vilket är det lägsta antalet på nästan tio år. Den genomsnittliga arbetslösheten förutspås bli 9,4 procent i år och sjunka med knappt en procentenhet under prognosperioden 2026 – 2027.

Församlingsekonomin

Församlingens resultaträkning för år 2026 förväntas, liksom 2025, visa ett negativt resultat. En bidragande orsak, förutom lägre skatteintäkter och minskat statligt bidrag, är det omfattande fastighetsinnehavet och den stora renoveringsskuld som byggts upp över tid.

Under de senaste åren har flera större och kostsamma renoveringsprojekt genomförts. Bland annat har taket på huvudbyggnaden och bastun vid Lemböte lägergård renoverats, liksom fasaden på Pastorskansliet och fönstren i S:t Görans kyrka. Värmeväxlare har bytts ut i prästgården och en ny handikappvänlig toalett byggts intill servicehuset på gravgården. Orgeln i S:t Görans kyrka har intonerats och renoverats.

För närvarande pågår ett omfattande byte av tak och takavvattningsystem på Margaretagården. I samband med bytet ersätts hela taksäkerheten med nya, moderna lösningar. Parallellt genomförs VVS-arbeten, där ventilationsaggregaten förnyas, rörsystemet anpassas och hela ventilationssystemet injusteras för att säkerställa optimal funktion. Även köket får ett lyft. Samtliga stommar, luckor, bänkskivor och vitvaror byts ut och golvet förses med ny linoleummatta.

Området mellan kyrkan och församlingshemmet har i sommar tillgänglighetsanpassats genom att de ojämna skifferplattorna bytts ut mot nya jämna. Flera incidenter under årens gång har noterats där människor varit nära att skada sig på grund av dessa ojämnheter. Åtgärden har ökat säkerheten för alla som besöker vårt församlingshem.

För att få en tydlig bild av renoveringsskuldens omfattning utarbetades en fastighetsstrategi 2023–2024 (godkänd i kyrkofullmäktige 05.03.2024, § 4). Den långsiktiga planen har bidragit till en god översikt över vilka underhållsåtgärder som krävs, samt i vilken ordning dessa bör prioriteras. Genom att följa planen har kostnaderna för fastighetsförvaltningen varit höga, men samtidigt har renoveringsskulden successivt minskat. I takt med att skulden minskar, kommer behovet av framtida budgetmedel för byggnader och fastigheter att minska, vilket skapar bättre ekonomiska förutsättningar på längre sikt.

Det är av stor vikt att församlingen prioriterar ett kontinuerligt underhåll av sina fastigheter. Att skjuta upp nödvändiga investeringar i fastighetsbeståndet med syftet att generera ett positivt resultat kan i längden visa sig vara ekonomiskt ofördelaktigt. Pengar som inte används för konkreta åtgärder riskerar att förlora sitt värde över tid. I takt med att priserna

stiger och kostnaderna ökar, blir framtida underhåll och investeringar dyrare, vilket kan leda till större ekonomiska belastningar för församlingen.

Att i stället använda tillgängliga medel för att säkerställa att fastigheterna hålls i gott skick är en investering i församlingens långsiktiga ekonomi, funktion och trygghet. Det bidrar till att undvika akuta och kostsamma åtgärder i framtiden, samtidigt som det stärker församlingens värde och attraktionskraft.

Samtidigt är det av stor vikt att församlingen gör sig av med fastigheter som inte behövs för verksamheten. Försäljningen av fastigheten 478-19-3-1, bebyggd med S:t Mårtensgården behöver prioriteras under 2026.

Kyrkoskatt och statlig finansiering

År 2024 betalades sammanlagt 1,055 miljarder euro i kyrkoskatt. Kyrkoskatten ökade med 19,9 miljoner euro (+1,9 procent) från 2023. Skatteutfallet ökade i 206 församlingsekonomier (84 procent) och minskade i 40 församlingsekonomier (16 procent). I Mariehamns församling minskade skatteintäkterna med -10,7 procent från år 2023 till år 2024.

Enligt den prognos över skatteinkomsterna som Kyrkostyrelsen beställt av FCG beräknas skatteinkomsterna år 2026 uppgå till ca 2,9 miljoner euro. Kyrkofullmäktige har beslutat att kyrkoskatteprocenten för Mariehamns församling skall behållas på 1,55 procent för år 2026.

Kyrkoskattens belopp påverkas förutom av den allmänna ekonomiska utvecklingen även av ändringar i skattegrunderna, sysselsättningsläget, kyrkoskattesatsen, utvecklingen av församlingsmedlemmarnas förvärvs- och pensionsinkomster och antalet medlemmar som har förvärvs- och pensionsinkomster.

Den statliga finansieringen till Mariehamns församling minskade till ca 194 000 euro år 2025 (240 966 euro år 2024). Anledningen är statens nedskärningar med ca 19,6 miljoner euro av den finansiering den evangelisk-lutherska kyrkan får för skötseln av de lagstadgade uppgifterna i anslutning till begravningsväsendet, folkbokföringen och underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre.

I regeringens budgetproposition för 2026 föreslås att den statliga finansieringen av den evangelisk-lutherska kyrkans samhällsuppgifter minskas ytterligare med 10 miljoner euro av engångsnatur både 2026 och 2027. I budgeten har detta beaktats genom en minskning av den statliga finansieringen med 10,6 procent år 2026. Den statliga finansieringen för 2026 föreslås uppgå till 96 041 000 euro. I budgeten för Kyrkans centralfond föreslås att det belopp som fördelas direkt till församlingarna är 85 160 900 euro. Kyrkomötet fastställer fördelningen av den statliga finansieringen till Kyrkans centralfond i november.

Kyrkomötet ändrade fördelningsgrunderna för statsanslagen i november 2024, där åren 2025 och 2026 är övergångsår, då hälften av de medel som delas ut till församlingarna fördelas enligt den tidigare fördelningsnyckeln euro per kommuninvånare och den andra hälften enligt den nya fördelningsnyckeln. Vid fördelningen av statsunderstöd till församlingarna används i

fortsättningen en modell, vars viktcoefficienter baserar sig på följande: 15 procent på församlingsekonomin relativa andel av kulturarvsindexet, 15 procent på den fastställda folkmängden i församlingsekonomin året innan, 35 procent på den relativa andelen av det 5-åriga glidande medelvärdet av antalet avlidna i församlingsekonomin och 35 procent på andelen personer som är begravda inom församlingsekonomin område 5-års glidande medelvärde.

Därför beaktas inte minskningen av statliga finansieringen i ekonomiplanen för 2027, eftersom det är osäkert hur fördelningen till Mariehamns församling påverkas.

Kyrkostyrelsen har i sitt cirkulär 33/2024 anvisat att nedskärningen av statens finansiering ska täckas genom en höjning av begravningsavgifterna, eftersom kyrkans skatteintäkter inte ska användas för att täcka begravningskostnaderna. Prissättningen av begravningsväsendets service- och gravplatsavgifter har setts över i Mariehamns församling för att uppnå en situation där kostnaderna för begravnings tjänsterna täcks med statlig finansiering och intäkter från begravnings tjänster.

Medlemsutvecklingen

I vår församling har den totala förändringen i medeltal varit minus 1,5–2 procent per år (från år 2018 och framåt). Antalet medlemmar i Mariehamns församling var 7 203 personer vid ingången av 2024 och vid utgången av samma år 7 088 personer. En minskning med 115 medlemmar, eller minus 1,62 procent. Kyrkotillhörigheten var då ca 59,7 procent (61,3 procent år 2023). Enligt prognoser från FCG (21.10.2025) är medlemsantalet i Mariehamns församling år 2030 ca 6 451 medlemmar.

År	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Invånare	11 800	11 762	11 726	11 693	11 666	11 638
Medlemmar	6 981	6 874	6 768	6 662	6 556	6 451

Prognoser från FCG Oy 21.10.2025, beställda av Kyrkostyrelsen.

Medlemsantalet för hela kyrkan förutspås minska med ca 6,9 procent från 2025 till 2030 enligt Kyrkans statistiktjänst. Minskningarna beror främst på att medlemmarna blir äldre och på att medlemmar träder ut ur kyrkan.

Församlingens nuläge utifrån indikatorerna för en församling i kris

Budgeten för år 2026 visar ett underskott på ca 295 000 euro. I budgeten finns inte några poster av engångsnatur upptagna som kunde påverka resultatet. Däremot har fastigheten med beteckning 478-19-3-1 varit till salu sedan 2023. Om den bli såld under 2026 påverkas resultatet positivt. Likviditeten beräknas fortsättningsvis vara god. Av de finansiella indikatorerna visade bokslutet för 2024 att de likvida medlen räcker 654 dagar (indikatorn för en församling i kris är om likviditeten understiger 90 dagar).

Det har inte funnits några brister i församlingens verksamhet och förvaltning. Målet är att upprätthålla nuläget.

Mariehamns församlings strategi 2022–2026

Församlingens verksamhets- och ekonomiplan skall grunda sig på riktlinjerna i den godkända strategin. Strategin godkändes av kyrkofullmäktige 24.05.2022 och den beaktar behov och målsättningar för församlingens verksamhet och inriktning. Strategin är ett bra redskap som formar verksamhetens inriktning/plan och mål i några av församlingens fokusområden.

VISION: Mariehamns församling är en öppen andlig famn.

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

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

FAMN: församlingen ska vara ett levande tecken av Guds famn där alla får känna sig trygga och älskade. Vi vågar även vila i Guds famn, i ett samhälle som betonar prestationer ska vi påminna om vikten av att **vara**.

VÄGKARTA TILL FRAMTIDSVISIONEN:

FOKUSOMRÅDEN

Gudstjänstlivet

Gemenskap

En röst i samhället

Fastigheterna

Förtroendevalda

Församlingen som arbetsplats

Struktur

Öppna meningsfulla möten

Inom ovannämnda fokusområden fastslås följande steg och mål. Stegen framåt utvärderas och justeras årligen varje vår och skrivs in i verksamhetsplanen. I all planering och verksamhet skall församlingens miljöagenda beaktas.

Gudstjänstlivet

2026: En levande högmässa där olika åldrar möts. Alltid nattvard, alltid kyrkkaffe och alltid lekmän som planerar och medverkar. De relationer som knyts i samband med kyrkliga förrättningar tas tillvara i annat församlingsarbete.

Gemenskap

2026: Alla medlemmar har någon meningsfull kontakt med församlingen under året.

En röst i samhället

2026: Församlingen är en samhällsaktör som tar plats och lyfter fram våra grundvärden. Vi är de tystas röst.

Fastigheterna

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

Förtroendevalda

2026: Förtroendevalda känner sig delaktiga och fattar långsiktiga och hållbara beslut. Vid sidan av sammanträden ordnas samtalstillfällen och samlingar med personalen.

Församlingen som arbetsplats

2026: Vi har respekt för varandras arbetsuppgifter och sättet att sköta dem. Med hjälp av samarbete och öppen kommunikation utvecklar vi kontinuerligt församlingen som arbetsplats.

Struktur

2026: Strukturerna inom församlingen har blivit enklare och samarbetet med de övriga åländska församlingar är välfungerande. Ett gemensamt åländskt kyrkligt organ finns och fungerar.

Öppna meningsfulla möten

2026: Församlingsaktiva känns igen i samhället och möten mellan olika aktörer ordnas både inom och utanför församlingens väggar.

Församlingens miljöpolitiska program 2026

Alla som arbetar i och för Mariehamns församling är införstådda med det gedigna miljöarbetet. Kontinuerlig information hålls för anställda, förtroendevalda och församlingsbor. Alla verksamhetssektorer uppställer sina miljömål för kommande verksamhetsår i enlighet med församlingens allmänna miljömålsättningar. Miljömålen följs upp efter varje verksamhetsår.

Målprogram 2026–2030

Mål	Tidsplan	Ansvarig
Informera och utbilda personalen en gång per år.	Fortlöpande	Miljöansvariga
Utveckla miljöinformationen i våra informationskanaler	Fortlöpande	Informatör/kommissionen
Delta i evenemang i enlighet med Årsklockan för miljöfostran	Årligen	Miljöansvariga
Åtgärder i enlighet med fastighetsstrategin	Fortlöpande	Miljökommissionen
Följa upp el- och vattenförbrukningen enligt Granlunds fastighetsprogram	Fortlöpande	Fastighetsavdelningen
Vid nyplantering väljs kulturväxter och insektsvänliga växter	Fortlöpande	Fastighetsavd./gravgården

Verksamhetssektorernas målsättningar

Ekotemat lyfts fram i olika verksamhets-Former	Fortlöpande	Alla
Kyrkomusiken: Minska antalet kopierade notblad genom systemändring	Fortlöpande	Kantorer
Diakoniarbete: Arrangera loppmarknader och/eller byteshandel	Årligen	Diakoniarbetare
Ungdomsarbete: Arrangera temakvällar kring miljö, pyssel med återbruksmaterial, använda egna muggar vid samlingar	Fortlöpande	Ungdomsarbetsledarna
Präster: Arrangera minst en gudstjänst med temat miljö samt pilgrimsvandringar	Årligen	Präster

Lemböte lägergård: Arbeta med att minska engångsprodukter	Fortlöpande	Lägergårdspersonalen
Ekonomisektorn: Minska på antalet kopior genom att alla handlingar till förtroendevalda skickas elektroniskt	Fortlöpande	Kansli
I arbetslaget och verksamheten uppmuntras åtgärder för att minska bilanvändningen	Fortlöpande	Alla
Husmorstjänster: Planera körningar så det blir fler ärenden på samma körning	Fortlöpande	Husmorstjänster
Gravgården: Arbete med tillgänglighets- Anpassning	2026	Gravgårdspersonal
Göra egen jord av växtrester	Fortlöpande	Gravgårdspersonal
Vaktmästeri; Armaturer byts till LED an efter	2026	Vaktmästeri

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

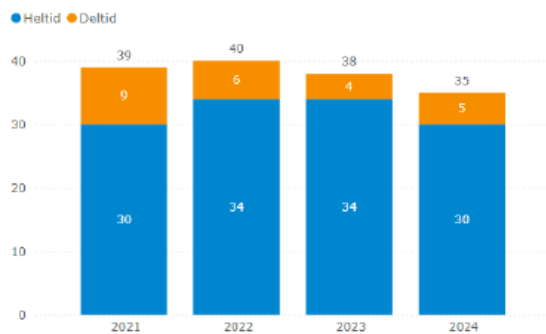
Församlingens fastighetsstrategi godkändes av kyrkofullmäktige i början av budgetåret 2024. Likaså den genomsyras av åtgärder för att uppnå klimatneutralitet. Församlingen äger inte några fastigheter med oljeuppvärmning. Armaturer byts ut till LED an efter och som exempel kan nämnas de vackra armaturena ”Fata Morgana” i stora salen på Margaretagården. Under renoveringen av Margaretagården passade man på att få lamporna transporterade till Sverige, där de kunnat byggas om till LED med Dali drivdon samt förses med ny CE märkning. Vi minimerar även koldioxidutsläpp genom att avstå från fastigheter som inte är nödvändiga för verksamheten, i enlighet med församlingens fastighetsstrategi.

Personalplan

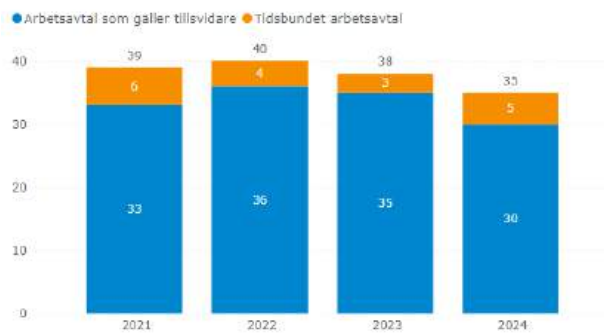
I Mariehamns församling arbetar 35 personer (per 31.10.2025). Av dem har 30 personer arbetsavtal som gäller tillsvidare och 5 personer har tidsbundet arbetsavtal.

Anställning enl. Arb.uppgift	2025
Församlingspräster	5
Kyrkomusiker	3
Diakoniarbetare	2
Ungdomsarbetare	3
Anställda inom småbarnspedagogik	2
Förvaltnings- och kontorsanställda	6
Begravningsplatsarbete	3
Fastighets- och kyrkobetjäningsarbetare	11
TOTALT	35

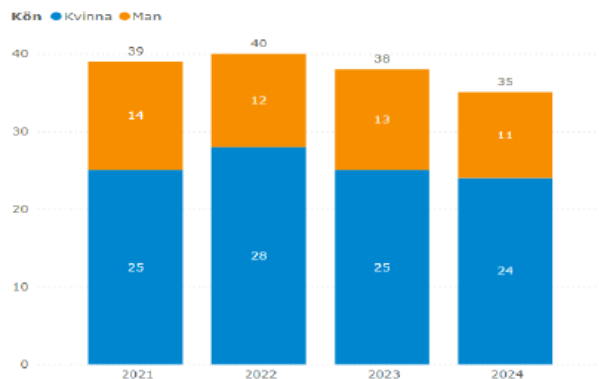
Heltids- och deltidanställda



Visstidsanställning



Könsfördelning



Personalen erbjuds subventionerad lunch via lunchkupongsystem. För enskild rekreation avsätts 300€ per år och anställd. Under året strävar vi till att enligt tidigare tradition erbjuda en rekreationsdag, en julfest och eventuellt någon kortare teaterresa eller studiebesök för att främja sammanhållning och trivsel inom personalgruppen. Uppvaktningar av och gåvor till personalen sker vid jämna år enligt instruktion till ett maxvärde baserat på anställningstid. Arbetsgivaren tillhandahåller också kaffe/te, bröd och frukt i personalutrymmena.

Utökad företagshälsovård/sjukvård erbjuds all personal i enlighet med skild verksamhetsplan och avtal finns med Cityläkarna. Trepartsmöten hålls och rehabiliteringsplaner uppgörs vid längre sjukskrivningar för att underlätta återkomst till arbetet. Nyanställd personal bokas till hälsokontroll i inledningen av arbetet och övrig personal kallas till återkommande hälsokontroller utifrån schema.

Budgeten gällande utbildning och personalens resekostnader har hållits på ungefär samma nivå som tidigare år. Prioritering av utbildningsönskemål och deltagande i diverse kyrkliga forum blir allt viktigare med tanke på den allmänna kostnadsutvecklingen. Att tilltänkta utbildningssatsningar och personalens deltagande som kräver resor utanför Åland verkligen gynnar församlingen i stort, kommer att bli allt viktigare.

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

Kyrkorådet	Kravgrupp	
• 1 förvaltningssekreterare	tjänsteförhållande	502
Ekonomiförvaltningen		
• 1 ekonomichef	tjänsteförhållande	J20
• 1 bokförare	tjänsteförhållande	502
Personalförvaltningen		
• 1 personalsekreterare	tjänsteförhållande	601
• 1 löneräknare, 60% (100%)	tjänsteförhållande	502 1)
Pastorsämbetet		
• 1 byråsekreterare, 40% (100%)	tjänsteförhållande	502 1)
• 1 informatör	tjänsteförhållande	502
Allmänt församlingsarbete		
• 1 kyrkoherde	tjänsteförhållande	K30
• 1 kaplan	tjänsteförhållande	602
• 1 församlingspastor/sjukhuspräst	tjänsteförhållande	602
• 1 församlingspastor	tjänsteförhållande	601
• 1 församlingspastor, projektanställd	tjänsteförhållande	601 2)
Musikverksamhet		
• 1 musikledare	arbetsavtalsförhållande	503
• 1 kantor (s.k. B-kantor)	tjänsteförhållande	601
• 1 kantor (s.k. C-kantor)	tjänsteförhållande	502
Diakoni		
• 1 diakonissa	tjänsteförhållande	503
• 1 diakonitjänsteinnehavare	tjänsteförhållande	503

Barn- och ungdomsverksamhet

- | | | |
|---------------------------------|-------------------------|--------|
| • 1 ungdomsarbetsledare | tjänsteförhållande | 503 |
| • 1 ungdomsarbetsledare | tjänsteförhållande | 502 |
| • 1 ungdomsarbetsledare, deltid | arbetsavtalsförhållande | timlön |

Eftermiddagsverksamhet

- | | | |
|----------------------------------|-------------------------|-----|
| • 1 ledare för familjeverksamhet | arbetsavtalsförhållande | 503 |
| • 1 eftisledare, 50% | arbetsavtalsförhållande | 402 |

Husmors- och städtjänster

- | | | |
|-----------------------------|-------------------------|-----|
| • 1 huvudhusmor | tjänsteförhållande | 502 |
| • 1 församlingsvärd/städare | arbetsavtalsförhållande | 401 |
| • 1 städare, 60% (100%) | arbetsavtalsförhållande | 301 |

Lemböte lägergård

- | | | |
|----------------------------|-------------------------|--------|
| • 1 lägergårdsföreståndare | tjänsteförhållande | 503 |
| • 1 ledande kock | arbetsavtalsförhållande | 502 |
| • 1 kock deltid/heltid | arbetsavtalsförhållande | 402 3) |
| • 1 gårdskar, deltid 80% | arbetsavtalsförhållande | 402 |
| • 1 städare, deltid/heltid | arbetsavtalsförhållande | 301 4) |

Begravningsplatsen

- | | | |
|---------------------------------|-------------------------|-----|
| • 1 församlingsträdgårdsmästare | tjänsteförhållande | 503 |
| • 1 trädgårdsarbetare | arbetsavtalsförhållande | 501 |
| • 1 gårdskar, deltid 80% | arbetsavtalsförhållande | 402 |

Fastigheterna

- | | | |
|-----------------------|-------------------------|-----|
| • 1 arbetsledare | tjänsteförhållande | 503 |
| • 1 kyrkvaktmästare | tjänsteförhållande | 403 |
| • 1 fastighetsskötare | arbetsavtalsförhållande | 402 |

Avvikelser i jämförelse med personalplanen

- 1) Byråsekreterare och löneräknare tillsammans kombinerad 100%-tjänst.
- 2) En projektjänst som präst.
- 3) En kock är deltidsanställd under tiden 01.01 – 31.03 och heltid under tiden 01.04 – 31.12.
- 4) En städare är deltidsanställd under tiden 01.11 – 31.03 och heltid under tiden 01.04 – 31.10.

Förändringar under planeringsperioden åren 2026–2028

Då beläggningen på Lemböte lägergård ökat under främst december månad, och för att kunna minska på personalens övertid, har kockens arbetstid de senaste två åren ökats till heltid under månaderna november och december. Nästa år blir ökningen permanent.

Dagklubbsverksamheten avslutas helt under nästa år. Dagklubbens barn har stadigt minskat vilket medfört att vi under höstterminen inte haft någon verksamhet. Nytt upplägg enligt beslut i kyrkorådet, Kr 30.09.2025, §99, är en ändring av befattningen som dagklubbsledare till befattning som ledare för familjeverksamheten. Ledaren för familjeverksamheten leder för- och eftermiddagsverksamheten samt koordinerar församlingens verksamhet bland små barn och familjer. Ledaren kommer även att arbeta i lägerverksamheten. Rekrytering sker under hösten 2025 med tillträde 15.12.2025.

Lönekostnaderna år 2026

Avtal om nya tjänste- och arbetskollektivavtal för Evangelisk-lutherska kyrkan uppnåddes i mars 2025. Nya avtalsperioden är 3 år, 1.3.2025 – 29.2.2028. I avtalet finns överenskommelser om lönejusteringar för alla 3 åren.

Lönejusteringar i det allmänna lönesystemet genomförs 2026 med en procentuell allmän höjning av grundlönerna fr.o.m. 1.3.2026 samt genom en lokal justeringspott fr.o.m. 1.5.2026. Kostnaderna har tagits hänsyn till i budgeten för 2026.

Ekonomiska ramar

De beviljade anslagen bildar verksamhetens ekonomiska ramar och varje beslutsorgan ansvarar självt för att dess verksamhet utförs inom de ekonomiska ramarna. Inom ramen för de beviljade anslagen och i enlighet med gällande upphandlingsdirektiv besluter organen för år 2026 enligt följande:

Kyrkofullmäktige

-avyttrandet av fastigheten 478-19-3-1 jämte på fastigheten belägen byggnad benämnd S:t Mårtensgården, anslutningar, anläggningar och konstruktioner i stadsdelen Backeberg i Mariehamn.

Kyrkorådet

-alla investeringar budgeterade för år 2026.

Kyrkorådets ekonomisektion

-

Ekonomichefen

-besluter om verkställighet av åtgärder inom fastighetsunderhållet, vilka godkänts i verksamhetsplanen

-ingår avtal till ett värde om högst 25 000 €

-ingår hyresavtal för församlingens räkning

-besluter om finansiella placeringar så som delegerats av kyrkorådet

Anskaffningsförfarande

För upphandlingar över 5 000 € görs ett tjänstemannabeslut, där en kort redogörelse ges över upphandlingens kostnader. Upphandlingsrätten för kyrkoherden och ekonomichefen är 10 000 € (moms 0%, engångsrätt) och upphandling som överskrider denna gräns behandlas i kyrkorådet.

Ekonomichefen har rätt att anta eller förkasta anbud och offerter på högst 25 000 € (exkl. moms) under förutsättning att medel för ändamålet finns i budgeten. Där ett objekt består av flera anbud/offerter är det den sammanlagda anbuds-/offertsumman om 25 000 € (exkl. moms) som gäller.

Ansvarspersoner

Kyrkorådet har för budgetåret 2026 utsett tjänsteinnehavare till ansvarspersoner samt suppleanter enligt bilaga 1, sidan 45. Till ansvarspersonernas uppgifter hör att:

- genomföra verksamhetsplanen och förverkliga budgetens målsättningar i enlighet med beslut och anslag,
- verkställa anskaffningar inom ramen för beslut och anslag,
- godkänna räkningar och andra utgiftsverifikat samt kontera dessa i vederbörlig ordning,
- ansvara för att kostnadsställets uppgifter handhas på ett rationellt och kostnadseffektivt sätt,
- kontrollera att utgiften är beaktad inom anslaget, vid behov anteckna även hänvisning till beslut, överenskommelse eller annan utredning,
- utan dröjsmål överlämna godkända och konterade räkningar till ekonomikansliet för utbetalning.

Respektive ansvarsperson har rätt att omdisponera anslag inom ett kostnadsställe så, att de av fullmäktige och kyrkorådet fastställda målsättningarna uppnås. Ekonomichefen och kyrkoherden kan under pågående budgetår om så krävs utse nya ansvarspersoner och/eller suppleanter för dessa.

Sammandrag på Huvudtitelnivå

Externa inkomster/utgifter	BS föregående år 2024	BU pågående 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
1 FÖRVALTNING					
Verksamhetsintäkter	10 314,41	9 450,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00
Verksamhetskostnader	-585 029,02	-640 544,00	-678 454,00	-652 504,76	-651 505,42
VERKSAMHETSBIDRAG	-574 714,61	-631 094,00	-669 954,00	-644 004,76	-643 005,42
ÅRSBIDRAG	-574 714,61	-631 094,00	-669 954,00	-644 004,76	-643 005,42
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-574 714,61	-631 094,00	-669 954,00	-644 004,76	-643 005,42
2 FÖRSAMLINGSVERKSAMHET					
Verksamhetsintäkter	47 357,02	39 700,00	47 900,00	47 900,00	47 900,00
Verksamhetskostnader	-1 168 760,19	-1 301 000,00	-1 262 590,00	-1 218 014,56	-1 218 015,00
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 121 403,17	-1 261 300,00	-1 214 690,00	-1 170 114,56	-1 170 115,00
ÅRSBIDRAG	-1 121 403,17	-1 261 300,00	-1 214 690,00	-1 170 114,56	-1 170 115,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-1 121 403,17	-1 261 300,00	-1 214 690,00	-1 170 114,56	-1 170 115,00
4 BEGRAVNINGSVÄSENDET					
Verksamhetsintäkter	77 818,99	71 400,00	94 650,00	94 650,00	94 650,00
Verksamhetskostnader	-287 294,97	-320 812,00	-283 339,00	-282 093,63	-282 093,00
VERKSAMHETSBIDRAG	-209 475,98	-249 412,00	-188 689,00	-187 443,63	-187 443,00
ÅRSBIDRAG	-209 475,98	-249 412,00	-188 689,00	-187 443,63	-187 443,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-73 843,16	-59 678,00	-55 144,84	-55 144,84	-55 144,84
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-283 319,14	-309 090,00	-243 833,84	-242 588,47	-242 587,84
5 FASTIGHETSVÄSENDET					
Verksamhetsintäkter	163 743,43	154 750,00	156 500,00	156 500,00	156 500,00
Verksamhetskostnader	-870 451,97	-982 919,00	-1 028 701,00	-881 451,17	-881 972,58
VERKSAMHETSBIDRAG	-706 708,54	-828 169,00	-872 201,00	-724 951,17	-725 472,58
ÅRSBIDRAG	-706 708,54	-828 169,00	-872 201,00	-724 951,17	-725 472,58
Avskrivningar och nedskrivningar	-200 535,84	-165 915,79	-184 170,00	-185 870,00	-185 870,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-907 244,38	-994 084,79	-1 056 371,00	-910 821,17	-911 342,58
RESULTATRÄKNING					
Verksamhetskostnader	-220,57				
VERKSAMHETSBIDRAG	-220,57				
Kyrkoskatteinkomster	2 734 408,21	3 100 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00
Statlig finansiering	240 966,00	198 000,00	173 500,00	173 500,00	173 500,00
Beskattningskostnader	-32 866,68	-30 700,00	-30 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Avgift till kyrkans fond	-250 428,00	-281 428,00	-251 388,00	-250 000,00	-250 000,00
Finansiella intäkter och kostnader	95 047,76	107 000,00	90 500,00	80 000,00	80 000,00
ÅRSBIDRAG	2 773 406,72	3 092 872,00	2 882 612,00	2 873 500,00	2 873 500,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	2 773 406,72	3 092 872,00	2 882 612,00	2 873 500,00	2 873 500,00
Investeringar	80 761,48	515 000,00	285 000,00	322 000,00	140 000,00
Sammanlagt huvudtitlar					
Intäkter	3 369 655,82	3 680 300,00	3 471 550,00	3 461 050,00	3 461 050,00
Kostnader	-3 195 051,40	-3 557 403,00	-3 534 472,00	-3 314 064,12	-3 313 586,00
Avskrivningar	-274 379,00	-225 593,79	-239 314,84	-241 014,84	-241 014,84
Netto	-99 774,58	-102 696,79	-302 236,84	-94 028,96	-93 550,84
Avskrivningsdifferens	6 476,31	6 476,00	6 476,00	6 476,00	6 476,00
Räkenskapens överskott / underskott	-93 298,27	-96 220,79	-295 760,84	-87 552,96	-87 074,84

2 DRIFTSEKONOMIN

Driftsekonomidelen är bindande i relation till kyrkofullmäktige på huvudtitelnivå (verksamhetsbidrag 1). Den bindande nivån/raden anges med mörk bakgrundsfärg i tabellen. Driftsekonomidelen består av fyra huvudtitlar: 1 förvaltning, 2 församlingsverksamhet, 4 begravningsväsendet och 5 fastighetsväsendet.

DRIFTSEKONOMIDELLEN	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	-299 233,85	-275 300,00	-307 550,00	-307 550,00	-307 550,00
Verksamhetskostnader (externa)	2 911 536,15	3 245 275,00	3 253 084,00	3 034 064,12	3 033 586,00
Verksamhetsbidrag 1 (externt)	2 612 302,30	2 969 975,00	2 945 534,00	2 726 514,12	2 726 036,00
#					
Verksamhetsintäkter (interna)	-976 882,95	-70 000,00	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00
Verksamhetskostnader (interna)	976 882,95	22 800,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Verksamhetsbidrag 2 (externt och internt)	2 612 302,30	2 922 775,00	2 878 534,00	2 659 514,12	2 659 036,00
#					
Avskrivningar och nedskrivningar	274 379,00	225 593,79	239 314,84	241 014,84	241 014,84
Kalkylmässiga poster					
Interna räntekostnader	55 126,34				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	283 294,68				
Sektorbidrag (externt och internt)	3 225 102,32	3 148 368,79	3 117 848,84	2 900 528,96	2 900 050,84

FÖRVALTNING – HUVUDTITEL 1

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

FÖRVALTNING	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	-10 314,41	-9 450,00	-8 500,00	-8 500,00	-8 500,00
Avgiftsintäkter	-381,46	-400,00	-450,00	-450,00	-450,00
Understöd och bidrag	-9 836,90	-9 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Övriga verksamhetsintäkter	-96,05	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00
Verksamhetskostnader	585 029,02	640 544,00	678 454,00	652 504,76	651 505,42
Personalkostnader	335 819,32	374 904,00	385 094,00	383 444,76	383 445,42
Löner och arvoden	286 700,30	306 371,00	314 465,00	312 581,76	312 582,00
Lönebikostnader	59 923,93	68 533,00	70 629,00	70 863,00	70 863,42
Rättelseposter för personalkostnader	-10 804,91				
Köpta tjänster	220 431,55	239 940,00	265 310,00	242 310,00	241 310,00
Hyreskostnader	762,01	500,00	2 050,00	2 050,00	2 050,00
Material, förnödenheter och varor	18 643,17	24 550,00	25 400,00	24 100,00	24 100,00
Inköp under räkenskapsperioden	18 643,17	24 550,00	25 400,00	24 100,00	24 100,00
Beviljade bidrag	9 000,00				
Övriga verksamhetskostnader	372,97	650,00	600,00	600,00	600,00
VERKSAMHETSBI DRAG	574 714,61	631 094,00	669 954,00	644 004,76	643 005,42
ÅRSBI DRAG	574 714,61	631 094,00	669 954,00	644 004,76	643 005,42
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	574 714,61	631 094,00	669 954,00	644 004,76	643 005,42
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	574 714,61	631 094,00	669 954,00	644 004,76	643 005,42

1011010101 Kyrkliga val

Verksamhet

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

Verksamhetsmål år 2026

Församlingsval ordnas.

Motiveringar till budgeten

Budgeterade medel förverkligar att ett församlingsval kan genomföras.

Förändringar under planeringsperioden åren 2027–2028

Följande församlingsval blir år 2030.

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 2026

- fastighetsstrategin används aktivt som ett verktyg för beslutsfattande framåt. Fullmäktige träffas på strategi- eller visionsdagar och kan ytterligare vara delaktiga i mindre arbetsgrupper som tillsätts efter behov.
- försäljning av S:t Mårtensgården blir realitet.

Motiveringar till budgeten

- kyrkofullmäktige beräknas sammanträda fyra gånger under året.
- sammanträdesarvodena är 65 €/sammanträde och medlem.
- kyrkofullmäktiges ordförande erhåller ett årsarvode om 810 €.
- förvaltningssekreteraren fungerar som kyrkofullmäktiges sekreterare.

1011010104 Kyrkorådet

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

- Arbetsgrupper ska och kan tillsättas då denna möjlighet finns. Detta för att avlasta tjänstemän och snabbare komma till eller få underlag för beslutsfattande.
- Församlingens kommande strategi

Motiveringar till budgeten

- kyrkorådet beräknas hålla 14 sammanträden under året.
- sammanträdesarvodena är 65 €/sammanträde och medlem.
- kyrkorådets viceordförande erhåller ett årsarvode om 2570 €.
- lönekostnader.
- förvaltningssekreteraren fungerar som kyrkofullmäktiges sekreterare.

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

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

- Upphandla och implementera ett ärendehanteringssystem.

1011050000 Ekonomiförvaltning

Resurser

Ekonomichef, bokförare

Verksamhet

Ekonomiförvaltningen biträder kyrkorådet i skötseln av och ansvaret för församlingens ekonomi. Ekonomiförvaltningen innefattar betalningsrörelsen, bokföringen, budgeteringen samt bokslutet. Även ledning av fastighetsväsendet och begravningsväsendet samt skötsel av placeringsverksamhet och investeringar.

Verksamhetsmål

- göra inköpsfakturahanteringen så kostnadseffektiv som möjligt, att besparingar kan göras.
- kontinuerligt rapportera om ekonomin till kyrkoråd (30.4, 31.8 och 30.11) och kyrkofullmäktige (på huvudtitelnivå 31.8).
- effektivt verkställande av kyrkorådets och kyrkofullmäktiges beslut angående ekonomifrågor.

Motiveringen till budgeten

Avgiften till Kyrkans servicecentral samt löner. Finansierings- och banktjänster.

1011050103 Revision**Resurser**

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

Verksamhet

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

1011050107 Dataadministration**Resurser**

Ekonomichef

Verksamhet

Ansvara för anskaffandet av dataprogram, datorer och mobiltelefoner till församlingen. Bevaka serviceavtalen för församlingens dataprogramvaror. Församlingen har avtal med Kustens IT-central som erbjuder centraliserade dataadministrationstjänster. Varje år ordnas datasäkerhetsutbildningar för personalen. Temat för utbildningen år 2025 är inriktat på dataskydd och GDPR. Nästa år är temat Artificiell intelligens och dataskydd.

Verksamhetsmål

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

Motiveringar till budgeten

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

1015090109 Personalförvaltning**Resurser**

1 Personalsekreterare, löneräknare deltid 60%

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

- Verka för att skapa en trivsamt arbetsplats där vi är effektiva, utvecklingsinriktade och sparsamma med våra resurser så vi kan tillgodose samhällets och medlemmarnas olika behov.
- Ge de anställda en möjlighet att kunna växa i sitt arbete tillsammans med andra och få möjlighet att både ge och ta ansvar för sitt eget jobb och för församlingens olika verksamheter. I det ingår att säkerställa att personalen får tillgång till relevant utbildning och kompetensutveckling och att skapa en hållbar och stödjande arbetsmiljö.
- Stärka församlingens förmåga att anpassa sig till förändringar, exempelvis i tider av förändrad ekonomi eller vid behov av nya arbetsformer. Däri ingår att utvärdera och utveckla personalens kompetens utifrån behovet i verksamheterna, samt att kunna anpassa personalstyrkan till framtida förutsättningar.
- Ständigt förbättra vår interna kommunikation för att säkerställa att alla medarbetare känner sig informerade och delaktiga.

Motiveringar till budgeten

Inga större förändringar i verksamheten.

1011050110 Arbetarskyddsverksamhet**Resurser**

Samarbetskommissionen (SAK). Består av minst en representant för arbetsgivaren och tre valda personer som representerar medarbetarna, inklusive suppleanter. Arbetarskyddschef och arbetarskyddsfullmäktige innehar ordinarie plats i gruppen.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

- Utveckla Samarbetskommissionens (SAK) arbete för aktiv dialog med de anställda kring vår gemensamma arbetsmiljö och utvecklingen av den.
- Gruppen verkar som initiativtagare till olika aktiviteter för personalen.

Motiveringar till budgeten

Medel budgeteras ifall det anordnas arbetarskydds- eller fackliga utbildningar som medlemmarna önskar att få delta i under året.

1011050111 Gemensamma kansliuppgifter**Verksamhet**

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

Verksamhetsmål

- att tänka hållbart. Minska mängden pappersutskick.

Motiveringar till budgeten

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

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

Eventuella nya behov av maskiner. Fortsätta med minskningen av utskick i pappersformat.

1011070106 Kyrkobokföring**Verksamhet**

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

Verksamhetsmål

-

Motiveringar till budgeten

Avgiften till centralregistret.

1011080000 Pastorsexpedition**Resurs**

Löneräknare 40%, samt förvaltningssekreterare och informatör som ersättare vid behov.

Verksamhet

Kyrkoherdens förvaltningsmässiga ansvarsområden, pastorskansliet och telefonväxeln.

Motiveringar till budgeten

Lönekostnader. 10% av prästernas löner och 40% av löneräknarens lön fördelas här.

FÖRSAMLINGSVERKSAMHET – HUVUDTITEL 2

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

FÖRSAMLINGSVERKSAMHET	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	-47 357,02	-39 700,00	-47 900,00	-47 900,00	-47 900,00
Ersättningar	-577,10	-200,00	-500,00	-500,00	-500,00
Försäljningsintäkter	-1 497,90		-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00
Avgiftsintäkter	-44 598,84	-39 500,00	-42 200,00	-42 200,00	-42 200,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-674,14				
Övriga verksamhetsintäkter	-9,04	0,00			
Verksamhetskostnader	1 168 760,19	1 301 000,00	1 262 590,00	1 218 014,56	1 218 015,00
Personalkostnader	922 138,84	997 120,00	968 964,00	926 888,56	926 889,00
Löner och arvoden	784 320,08	804 402,00	781 552,00	747 402,56	747 403,00
Lönebikostnader	173 617,74	192 718,00	187 412,00	179 486,00	179 486,00
Rättelseposter för personalkostnader	-35 798,98				
Köpta tjänster	75 446,13	100 920,00	90 729,00	88 229,00	88 229,00
Hyreskostnader	1 271,30	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
Material, förmödenheter och varor	78 243,96	85 360,00	85 897,00	85 897,00	85 897,00
Inköp under räkenskapsperioden	78 243,96	85 360,00	85 897,00	85 897,00	85 897,00
Beviljade bidrag	81 529,98	104 100,00	104 800,00	104 800,00	104 800,00
Övriga verksamhetskostnader	10 129,98	12 300,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00
VERKSAMHETSBIDRAG	1 121 403,17	1 261 300,00	1 214 690,00	1 170 114,56	1 170 115,00
ÅRSBIDRAG	1 121 403,17	1 261 300,00	1 214 690,00	1 170 114,56	1 170 115,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 121 403,17	1 261 300,00	1 214 690,00	1 170 114,56	1 170 115,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	1 121 403,17	1 261 300,00	1 214 690,00	1 170 114,56	1 170 115,00

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

- Bjuda in olika grupper till gudstjänsterna
- öka antalet medlemmar i gudstjänstgruppen
- Gudstjänstrummets utveckling fortsätter

Motiveringar till budgeten

Lönekostnader. 10% av prästernas löner fördelas här.

Förändringar under planeringsperioden åren 2027–2028

Eventuella förändringar enligt behov.

1012020000 Jordfästning**Resurs**

Präster och kantorer.

Verksamhet

Med anhöriga, släkt och vänner till de avlidna fira begravningsgudstjänster, medverka i minnesstunder före och efter jordfästningen samt aktivt delta i själavårdande kontakter i form av samtal och hembesök. I allt har vi hoppet om uppståndelse och Guds nåd som grund.

Verksamhetsmål

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

Motiveringar till budgeten

Lönekostnader. 15% av prästernas löner fördelas här.

1012030000 Övriga kyrkliga förrättningar**Resurser**

Präster, kantorer och ungdomsarbetsledare.

Verksamhet

Dop, enskilda konfirmationer, vigslar och kyrkliga välsignelser av äktenskap samt välsignelse av hem firas tillsammans med församlingen, och genom dessa gudstjänster påminns vi om Guds gåvor i livets olika skeden.

Verksamhetsmål

- De kyrkliga förrättningarna och olika möjligheter att fira dem lyfts fram genom marknadsföring
- en lågtröskel dopdag ordnas och marknadsförs för medlemmar som inte ha döpt sina barn under de senaste åren

Motiveringar till budgeten

Lönekostnader. 10% av prästernas löner fördelas här.

1012040000 Vuxenarbete**Resurser**

Präster och diakoniarbetare.

Verksamhet

Att stöda församlingen i fördjupning i kristen tro och tradition.

Verksamhetsmål

- möta den vuxna medlemmen via ett varierande och relevant verksamhetsutbud som svarar mot medlemmens tros- och livsfrågor. Speciell hänsyn tas till de existentiella frågorna och vi hittar samarbetsplattformar där vi tillsammans med andra verksamhetsaktörer och befintliga organisationer kan möta församlingsmedlemmarna i deras vardag.
- öka antalet deltagare i vuxenverksamheten. Att aktivt arbeta utåtriktat enligt församlingens strategi.
- bland den återkommande verksamheten ordna både öppna grupper och verksamhetstillfällen, med låg tröskel att komma en gång eller flera, och grupper där man anmäler sig och som är samma från gång till gång.

Motiveringar till budgeten

Lönekostnader. 10% av prästernas löner fördelas här.

1012050000 Övriga församlingssammankomster**Verksamhet**

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

Verksamhetsmål

- En samtalsserie ordnas
- Stillhetens yoga varje vecka
- planeringen av kyrkans 100 års jubileum inleds

Motiveringar till budgeten

Ökningen av intäkter beror på försäljningen av församlingens jubileumsbok från 2025. Budgeterat för försäljning av 200 exemplar under året.

1012100000 Information och kommunikation

Resurser

1 informatör

Verksamhet

Vi vill sprida gemenskapen i församlingen och dela det kristna budskapet på ett sätt som berör och bjuder in. Genom att använda olika kanaler når vi fler människor och skapar fler mötesplatser. QR-koden som infördes förra året har blivit ett uppskattat inslag. Genom den kan besökare enkelt ta del av information om S:t Görans kyrka – tillgänglig dygnet runt och på 28 olika språk.

Verksamhetsmål

- att på ett inspirerande sätt lyfta fram församlingens mångsidiga verksamhet för våra medlemmar, så att de känner sig delaktiga och har möjlighet att engagera sig.
- att fokus ligger på att skapa en nära, personlig och meningsfull kommunikation.

Motiveringar till budgeten

Lönekostnader, tryckning av församlings- och infotidningar, prenumeration av tidningar (KP, Kotimaa).

1012200000 Musik

Resurser

3 kantorer

Verksamhet

Musikverksamheten i vår församling vill vara konstnärlig och folklig, förmedla tradition och förnyelse i andakter, gudstjänster, allsångstillfällen och konserter samt i våra körer och musikgrupper

Verksamhetsmål

- fortsatt satsning på gudstjänstlivet med solister, instrumentalister och kantorens eget musicerande.
- upprätthålla församlingens körverksamhet på nuvarande nivå.

Motiveringar till budgeten

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

Förändringar under planeringsperioden åren 2027–2028

Inga särskilda förändringar.

1012310000 Dagklubbar**Verksamhet**

Dagklubbss verksamheten avslutas eftersom efterfrågan för tjänsten inte längre finns.

1012330000 Minior- och juniorarbete**Resurser**

2 ungdomsarbetsledare, präst. Ungledare för verksamheten

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

- evenemang och aktiviteter för olika ålderskategorier under året.
- återupprätta kontakten med lågstadieskolorna och eftisarna.
- uppgöra en plan för barnverksamheten (0–14 år).

Motiveringar till budgeten

Klubb för barn åk 1-3, ny klubb (IRL-klubben) för åk 4-6, höstlovsaktivitet, sportlovsläger, 10-årsfest och utdelning av Bibel till 7-åringar i samband med skolvälsignelse. Barnanpassning av kyrkan planeras. Arvoden till klubbledare, hjälpledare och vuxenledare fördelas här.

Förändringar under planeringsperioden åren 2027–2028

Inga förändringar.

1012350000 Skriftskola**Resurser**

Präster, ungdomsarbetsledare, kontor och ungladare.

Verksamhet

Konfirmandtiden har som uppgift att fördjupa konfirmandernas relation till Gud, sig själv och sina medmänniskor samt upptäcka sin plats i den kristna gemenskapen.

Verksamhetsmål

- erbjuda möjlighet och utveckla metoder för anpassad konfirmandundervisning.
- hitta metoder att nå dem som ännu inte är medlem i församlingen samt öka antalet medlemmar som konfirmeras.
- Utveckla konfirmandarbetet i enlighet med samhällsförändringar i ungdomarnas mående.

Motiveringar till budgeten

Fortsatt tät ungladarnärvaro på konfirmandlägren. Inköp av biblar. 10% av prästernas lönekostnader fördelas här samt arvoden till ung- och vuxenledare. En extra konfirmanddag per grupp ordnas i början av konfirmandtiden.

Förändringar under planeringsperioden åren 2027–2028

Inga förändringar.

1012360000 Ungdomsarbete

Resurser

2 ungdomsarbetsledare, ungdomsarbetsledare 50%, ungledare för läger.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

- öka ungdomars möjligheter att påverka verksamheten och fortsätta påverkansgruppen för unga.
- återupprätta kontakten till rektorer, lärare och elever i högstadierna samt gymnasierna.
- öka samarbetet med Ålands Unga Kyrka (det gemensamma ungdomsarbetet för församlingarna utanför Mariehamn) samt hålla kontakt och samarbeta med övriga nätverk.

Motiveringar till budgeten

Gemensam resa till Taizé, Frankrike, tillsammans med Ålands Unga Kyrka. Budgeterat är ett bidrag á 300€ för 10 ungdomar. Obligatoriskt deltagande i evenemanget Höstdagar för ungledare år 1. Deltagaravgift för Ungdomens kyrkodagar i Borgå stift. Flera unghelger frikopplade från ungledarverksamheten planeras. Bidrag planeras att sökas för inrikes och utrikes resor. Ungdomsarbetsledarnas lönekostnader fördelas här.

Förändringar under planeringsperioden åren 2027–2028

Inga särskilda förändringar.

1012380000 Familjearbete

Resurser

1 ledare för familjearbete, präster, ungdomsarbetsledare, barnledare och kantorer.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

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

- för familjearbetet bildas en arbetsgrupp med representanter för olika arbetsformer bestående av åtminstone ledaren för familjeverksamheten, präster, ungdomsarbetsledare och barnledare. Gruppens verksamhet utvärderas regelbundet. Även samarbete med andra lokala aktörer så som Folkhälsan på Åland och föreningen Pussselfamiljen r.f.

Motiveringar till budgeten 2025

Familjedag, föreläsningar, familjeevenemang, material och tillbehör för familjecafé och gruppverksamhet. Eftersom familjecaféet är ett samarbete mellan Folhalsan på Åland och Mariehamns församling, delar man på de livsmedelskostnader från familjecaféet som inte täcks av inkomsterna från försäljningen. 10% av prästernas och 50% av ledaren för familjearbetets lönekostnader fördelas här.

1012390000 Eftermiddagsklubbar

Resurser

1 ledare för familjearbete, 1 eftisledare 50%

Verksamhet

Att stöda barnens andliga uppväxt och vara en trygg plats och ett komplement till annan eftermiddagsverksamhet.

Verksamhetsmål

- Ge barnen mångsidiga inspirerande och glada stunder.
- Ömsesidig respekt och acceptera att vi alla är olika.

Motiveringen till budgeten

Personalresursen, ledare för familjearbete, fördelas mellan församlingens eftermiddagsklubb och familjearbete. 50% av resursens lönekostnader fördelas här samt lönekostnaden för dagklubsledaren.

Förändringar under planeringsperioden åren 2027–2028

Eventuella förändringar anpassas med beaktande av efterfrågan på eftermiddagsplatser.

1012410000 Diakoni

Resurser

Diakonissa och diakonitjänsteinnehavare.

Verksamhet

Hjälpa nödlidande. Inspirera till samhällsansvar.

Verksamhetsmål

- utveckla samarbetet med relevanta organisationer/myndigheter genom träffar, diskussioner och samarbetsprojekt.
- utveckla metoder för hållbart diakonalt arbete.
- ”parklunch” för barn sommartid.

Motiveringar till budget

Lönekostnader. Diakonala bidrag till hjälpbehövande.

1012430000 Sjukhussjälavård**Resurser**

Prästen med ansvar för sjukhussjälavården, samt präster och diakoner som ersättare vid behov.

Verksamhet

Själavård, andakter, krisarbete, handledning, konsultation och förrättningar för patienter, anhöriga och personal inom Ålands hälso- och sjukvård.

Verksamhetsmål

- Församlingen tillgodoser det dagliga behovet av själavård inom Ålands hälso- och sjukvård och övriga institutioner inom Mariehamn.
- Ett samarbetsavtal görs med Ålands hälso- och sjukvård.
- Församlingen kan vid olyckor, kriser och katastrofer bistå med akut krishjälp i form av personella resurser. Prosteriets SiK-grupp (Kyrkans stöd i kris) startas.

Motiveringar till budget

Lönekostnader. 15% av prästernas löner fördelas här.

1012440000 Samtalstjänst**Verksamhet**

Möjlighet att via Församlingarnas samtalstjänst samtala med någon utomstående. Verksamheten sker i samarbete med Kyrkans central för det svenska arbetet. Samtalen kan ringas för lokal taxa varje kväll kl. 20-23 telefon 0400 225590.

Verksamhetsmål

- Marknadsföra verksamheten på Åland och arbeta för att hitta mera åländska frivilliga till Samtalstjänsten.

Motiveringar till budget

Avgift till Kyrkans central för det svenska arbetet som sköter det praktiska kring Samtalstjänsten.

1012550000 Själavård**Resurser**

Präster, diakonipersonal, ungdomsarbetsledare och kanslipersonal.

Verksamhet

Själavård för de människor som söker det.

Verksamhetsmål

- Att de människor som behöver självvård skall erbjudas det snabbt och professionellt.
- Att berörd personal signalerar tillgänglighet och kommunicerar möjlighet till konfidentiella samtal.

Motiveringar till budget

Lönekostnader. 10% av prästernas löner fördelas här. Budgeterade medel finns för vikarie under sjukhusprästens semester.

1012600000 Mission**Resurser**

Församlingens anställda.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

- bidrag enligt budget.
- förbön för församlingens missionsprojekt ingår regelbundet i högmässorna
- informera församlingsmedlemmar om ändrade avtal med Finska missionssällskapet.

Motiveringar till budget

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

1012700000 Internationell diakoni**Resurser**

Församlingens anställda.

Verksamhet

Väcka människor till globalt ansvarstagande samt internationellt etiskt tänkande.

Verksamhetsmål

- bidrag enligt budget.
- information om Rejäl Handel och Annorlunda Gåva.

Motiveringar till budget

Understöd för internationell diakoni. De donerade medlen för Mission och Internationell diakoni beräknas motsvara 3 % av skatteintäkterna. Om akuta katastrofer blir aktuella kan inbesparingar under budgetåret om disponeras för Kyrkans utlandshjälp.

1012900000 Övrigt församlingsarbete

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

- Samarbetet med olika lokala samhällsaktörer utvecklas.

BEGRAVNINGSVÄSENDET – HUVUDTITEL 4

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

BEGRAVNINGSVÄSENDET	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	-77 818,99	-71 400,00	-94 650,00	-94 650,00	-94 650,00
Avgiftsintäkter	-68 104,00	-61 400,00	-84 650,00	-84 650,00	-84 650,00
Övriga verksamhetsintäkter	-9 714,99	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Verksamhetskostnader	287 294,97	320 812,00	283 339,00	282 093,63	282 093,00
Personalkostnader	161 077,01	176 832,00	173 109,00	176 113,63	176 113,00
Löner och arvoden	132 219,02	142 925,00	139 795,00	142 227,63	142 227,00
Lönebikostnader	29 496,84	33 907,00	33 314,00	33 886,00	33 886,00
Rättelseposter för personalkostnader	-638,85				
Köpta tjänster	44 549,22	57 700,00	60 150,00	57 650,00	57 650,00
Material, förmödenheter och varor	39 314,21	50 850,00	49 550,00	47 800,00	47 800,00
Inköp under räkenskapsperioden	39 314,21	50 850,00	49 550,00	47 800,00	47 800,00
Beviljade bidrag	41 850,00	35 000,00			
Övriga verksamhetskostnader	504,53	430,00	530,00	530,00	530,00
VERKSAMHETSBIDRAG	209 475,98	249 412,00	188 689,00	187 443,63	187 443,00
ÅRSBIDRAG	209 475,98	249 412,00	188 689,00	187 443,63	187 443,00
Avskrivningar och nedskrivningar	73 843,16	59 678,00	55 144,84	55 144,84	55 144,84
Avskrivningar enligt plan	49 322,31	59 678,00	55 144,84	55 144,84	55 144,84
Avskrivningar av engångsnatur	24 520,85				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	283 319,14	309 090,00	243 833,84	242 588,47	242 587,84
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	283 319,14	309 090,00	243 833,84	242 588,47	242 587,84

1014010000 Begravningsplatsförvaltning

Resurser

Församlingsträdgårdsmästare, ekonomichef och direktionen för begravningsplatsen.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

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

Motiveringar till budgeten

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

1014030000 Mariakapellets förvaringsutrymmen

Resurser

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

Verksamhet

I bårhuset förvaras stoft efter avlidna från alla kommuner.

Motiveringar till budgeten

Elkostnader samt serviceavtal för underhåll av kylmaskiner i bårhuset. Avskrivningar. Intäkter är avgifter för förvaring av stoft efter avlidna från samtliga kommuner. Avgifter för förvaringen beslutas av kyrkorådet.

1014030431 Servicehus

Resurser

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

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

-Anskaffa hyllsystem för att strukturera upp verktyg och maskiner efter investeringen där garaget isolerades och portarna förnyades.

Motiveringar till budgeten

Huvudsakligen lönekostnader. Mer detaljerad information om fördelningen i bilaga 2, sid. 46. Avskrivningar. Alla ICT-tjänster (fiber- och samtalsavgifter för mobiler) finns under detta kostnadsställe förutom avgifter för larmöverföringen som konteras under Mariakapellet. Städningen sköts inom församlingen. Hyllsystem.

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

Inga förändringar, fortsatt underhåll.

1014030432 Begravningsplatsen**Resurser**

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

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

- fortsätta inventeringen av begravningsplatsen för att omsätta gravar där gravrätten utgått och ingen förlängning skett. Även fortsatt inventering av oskötta gravar.
- fortsätta åtgärdandet av sanden/gruset på gångvägarna vid gravgården så att framkomligheten och tillgängligheten förbättras.

Motiveringar till budgeten

Intäkter är avgifter för inlösen av grav samt förlängning av gravrätter. Kyrkofullmäktige beslutar om avgifter för gravplats. Lönekostnader, mer detaljerad information under bilaga 2, sid. 46. Avskrivningar, underhåll av området och maskiner.

1014040440 Ordinarie begravningsväsendet**Resurser**

Församlingsträdgårdsmästare, trädgårdsarbetare och gårdskarlar.

Verksamhet

Församlingen tillhandahåller gravgrävningstjänster.

Verksamhetsmål**Motiveringar till budgeten**

Övriga serviceavgifter inom begravningsväsendet fastställs av kyrkorådet. Lönekostnader, mer detaljerad information under bilaga 2, sid. 46.

FASTIGHETSVÄSENDET-HUVUDTITEL 5

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

FASTIGHETSVÄSENDET	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	-163 743,43	-154 750,00	-156 500,00	-156 500,00	-156 500,00
Ersättningar	-150,00		-250,00	-250,00	-250,00
Försäljningsintäkter	-133 791,36	-130 500,00	-130 500,00	-130 500,00	-130 500,00
Avgiftsintäkter	-1 906,72	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Hysesintäkter	-27 895,35	-22 750,00	-24 250,00	-24 250,00	-24 250,00
Verksamhetskostnader	870 451,97	982 919,00	1 028 701,00	881 451,17	881 972,58
Personalkostnader	492 734,82	515 749,00	522 151,00	532 765,17	532 820,58
Löner och arvoden	402 664,78	416 352,00	421 512,00	430 102,17	430 157,58
Lönebikostnader	91 501,82	99 397,00	100 639,00	102 663,00	102 663,00
Rättelseposter för personalkostnader	-1 431,78				
Köpta tjänster	93 669,21	161 810,00	202 960,00	75 600,00	75 600,00
Hyeskostnader		500,00	500,00	500,00	500,00
Material, förnödenheter och varor	270 255,98	290 880,00	289 300,00	261 796,00	262 262,00
Inköp under räkenskapsperioden	270 255,98	290 880,00	289 300,00	261 796,00	262 262,00
Övriga verksamhetskostnader	13 791,96	13 980,00	13 790,00	10 790,00	10 790,00
VERKSAMHETSBIDRAG	706 708,54	828 169,00	872 201,00	724 951,17	725 472,58
ÅRSBIDRAG	706 708,54	828 169,00	872 201,00	724 951,17	725 472,58
Avskrivningar och nedskrivningar	200 535,84	165 915,79	184 170,00	185 870,00	185 870,00
Avskrivningar enligt plan	153 979,79	165 915,79	184 170,00	185 870,00	185 870,00
Avskrivningar av engångsnatur	46 556,05				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	907 244,38	994 084,79	1 056 371,00	910 821,17	911 342,58
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	-6 476,31	-6 476,00	-6 476,00	-6 476,00	-6 476,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	900 768,07	987 608,79	1 049 895,00	904 345,17	904 866,58

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

Verksamhetsmål

Löpande underhåll.

Motiveringar till budgeten

Renovering/ommalning ytterdörrar.

Belysningsarmaturer till urtavlor byts ut.

Tjärning av hängbräddor.

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

Underhåll enligt underhållsplan.

1015040521 Mariakapellet**Resurser**

Församlingsträdgårdsmästare, trädgårdsarbetare och gårdskarlar.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

- fortsätta hålla kontakt med myndigheter och sakkunniga och tillsammans komma fram till en lösning hur man bäst förbättrar tillgängligheten i den K-märkta fastigheten och eventuellt påbörja en förbättring av tillgängligheten.

Motiveringar till budgeten

Intäkter inkommer för hyra av kapellet för icke medlemmar av den evangelisk-lutherska kyrkan i Finland. Avgifter för hyra av Mariakapellet fastställs av kyrkorådet. Solid larmöverföringskostnader. Elkostnader, avskrivningar och löpande underhåll.

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

Arbetet i fråga om förbättring av tillgängligheten fortsätter.

1015060530 S:t Görans församlingshem**Resurser**

Vaktmästare, husmor/städ.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

Löpande underhåll.

Motiveringar till budgeten

Flytt av altartavla från S:t Mårtensgården till församlingshemmet.

Renovering/målning av ytterdörrar.

Dörrautomatik till huvudingången.

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

Underhåll enligt underhållsplan.

1015020531 S:t Mårtensgården**Resurser**

Vaktmästare, städare, församlingsvärdinna.

Verksamhet

Ingen planerad verksamhet på grund av pågående försäljning.

Verksamhetsmål

Löpande underhåll.

Motiveringar till budgeten

Fasta kostnader och underhåll av fastigheten.

1015060532 Margaretagården**Resurser**

Vaktmästare, församlingsvärdinna.

Verksamhet

Margaretagården är verksamhetscentrum i den södra stadsdelen. Församlingens för- och eftermiddagsverksamhet är förlagd till Margaretagården. Därtill utnyttjas även Margaretagården flitigt för körövningar, förrättningar, smågruppsverksamhet, möten samt Familjecafé. Ungefär 150 tillfällen med ca 1000 besökare

Verksamhetsmål

Löpande underhåll.

Motiveringar till budgeten

Löpande underhåll.

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

Löpande underhåll.

1015090533 Fastigheten Villa Carita**Resurser**

Vaktmästare, städare, församlingsvärdinna.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

Löpande underhåll.

Motiveringar till budgeten

Badrumsrenovering.

Tömning av oljetank.

Byte av stentrappa mot gatan.

Rörsystem tappvatten inkl. isolering förnyas.

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

Underhåll enligt underhållsplan.

1015120534 Vårdinnetjänster inom staden**Resurser**

Församlingsvärdinna, husmor.

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

- fortsätta använda ekologiska, närproducerade och rättvisemärkta produkter då det är möjligt.

- sälja 250 exemplar av församlingens 120-års jubileumsbok.
- jobba mer över gränser, hjälpa varandra och ha fokus på trivsel och gemenskap i gruppen.
- se över våra lokaler, att de är ombonade och trevliga.

Motivering till budgeten

Lönekostnader. Kostnader för livsmedel samt städmaterial.

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

Inga förändringar.

1015120535 Café S:t Göran

Resurser

Församlingens anställda, timanställd personal samt frivilliga.

Verksamhet

Sommarcafé i anslutning till vägkyrkan.

Verksamhetsmål

- öka antalet besökare och försäljningen
- erbjuda sommararbete för ungdomar
- varorna är hembakta, ekologiska och/eller rättvisemärkta.
- lopptorg och/eller utställning i lokalen.

Motiveringar till budget

Intäkterna går oavkortat till Mariehamns Diakoniförening r.f. för att stödja mindre bemedlade.

1015010540 Transportfordon

Resurser

Paketbil: Citroen Jumper, årsmodell 2018, registreringsnummer ÅL-11431.

Släpvagn: Thule 2270, registernummer ÅS 5602

2 cyklar: Monark, Tunturi

Verksamhet

Paketbilen och släpvagnen används främst av fastighetsavdelningen för fastighetsskötsel.

Cyklarna är placerade på pastorskansliet och är tillgängliga för personalen för kortare transportsträckor.

Motiveringar till budgeten

Köp av nya sommardäck.

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

Inga planerade förändringar.

1015080550 Lemböte lägergård**Resurser**

Vaktmästare

Verksamhet

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

Verksamhetsmål

Löpande underhåll.

Motiveringar till budgeten

OVK besiktning (obligatorisk ventilationskontroll) i huvudbyggnad och nya internatet

Renovering av fönster och fönsterdörrar.

Måla tak och väggar i nya internatets rum.

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

Underhåll enligt underhållsplan.

1015120551 Husmorstjänster Lemböte lägergård**Resurser**

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

Verksamhet

Att betjäna verksamheten på Lemböte lägergård med bespisnings- och logitjänster. Lägergården utnyttjas ca 250 dagar om året. Köket tillreder ca 9 000 måltider för ca 6 000 gäster. Antalet övernattningar är ca 3 700. Lägergården är sedan början av året med i *Kirkon Paikat*, en hemsida som marknadsför ev.lut. församlingars och kyrkliga organisationers läger- och kurscentrum runt om i Finland.

Verksamhetsmål

- att fortsätta utveckla Lemböte lägergård för både egen och extern verksamhet.
- att hitta nya och bibehålla tidigare kunder.

1015090560 Prästgården**Resurser**

Vaktmästare

Verksamhet

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

Verksamhetsmål
 Löpande underhåll.

Motiveringar till Budgeten
 OVK besiktning (obligatorisk ventilationskontroll).

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028
 Underhåll enligt underhållsplan.

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

Bindningsnivå, driftsekonomidelen	BUDGET 2025	BUDGET 2026
Totalt	2 969 975	2 945 534
Huvudtitel 1 – Förvaltning	-640 094	-669 954
Huvudtitel 2 – Församlingsverksamhet	-1 252 300	-1 214 690
Huvudtitel 4 - Begravningsväsendet	-249 412	-188 689
Huvudtitel 5 - Fastighetsväsendet	-828 169	-872 201

3 RESULTATRÄKNINGSDEL

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

Budgeterad Resultaträkning, exkl. Interna poster	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	-299 233,85	-275 300,00	-307 550,00	-307 550,00	-307 550,00
Ersättningar	-727,10	-200,00	-750,00	-750,00	-750,00
Försäljningsintäkter	-135 289,26	-130 500,00	-135 700,00	-135 700,00	-135 700,00
Avgiftsintäkter	-114 991,02	-102 800,00	-128 800,00	-128 800,00	-128 800,00
Hysesintäkter	-27 895,35	-22 750,00	-24 250,00	-24 250,00	-24 250,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-674,14				
Understöd och bidrag	-9 836,90	-9 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Övriga verksamhetsintäkter	-9 820,08	-10 050,00	-10 050,00	-10 050,00	-10 050,00
Verksamhetskostnader	2 911 756,72	3 245 275,00	3 253 084,00	3 034 064,12	3 033 586,00
Personalkostnader	1 911 769,99	2 064 605,00	2 049 318,00	2 019 212,12	2 019 268,00
Löner och arvoden	1 605 904,18	1 670 050,00	1 657 324,00	1 632 314,12	1 632 369,58
Lönebikostnader	354 540,33	394 555,00	391 994,00	386 898,00	386 898,42
Rättelseposter för personalkostnader	-48 674,52				
Köpta tjänster	434 096,11	560 370,00	619 149,00	463 789,00	462 789,00
Hyreskostnader	2 033,31	2 200,00	3 750,00	3 750,00	3 750,00
Material, förnödenheter och varor	406 457,32	451 640,00	450 147,00	419 593,00	420 059,00
Inköp under räkenskapsperioden	406 457,32	451 640,00	450 147,00	419 593,00	420 059,00
Beviljade bidrag	132 379,98	139 100,00	104 800,00	104 800,00	104 800,00
Övriga verksamhetskostnader	25 020,01	27 360,00	25 920,00	22 920,00	22 920,00
VERKSAMHETSBIDRAG	2 612 522,87	2 969 975,00	2 945 534,00	2 726 514,12	2 726 036,00
Kyrkoskatteinkomster	-2 734 408,21	-3 100 000,00	-2 900 000,00	-2 900 000,00	-2 900 000,00
Statlig finansiering	-240 966,00	-198 000,00	-173 500,00	-173 500,00	-173 500,00
Beskattningskostnader	32 866,68	30 700,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Avgift till kyrkans fond	250 428,00	281 428,00	251 388,00	250 000,00	250 000,00
Finansiella intäkter och kostnader	-95 047,76	-107 000,00	-90 500,00	-80 000,00	-80 000,00
Ränteintäkter	-95 049,02	-107 000,00	-90 500,00	-80 000,00	-80 000,00
Räntekostnader	1,26				
ÅRSBIDRAG	-174 604,42	-122 897,00	62 922,00	-146 985,88	-147 464,00
Avskrivningar och nedskrivningar	274 379,00	225 593,79	239 314,84	241 014,84	241 014,84
Avskrivningar enligt plan	203 302,10	225 593,79	239 314,84	241 014,84	241 014,84
Avskrivningar av engångsnatur	71 076,90				
Säredovisade fonder	0,00				
Intäkter	-20 432,30				
Kostnader	13 214,43				
Överföring från/till fond	7 217,87				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	99 774,58	102 696,79	302 236,84	94 028,96	93 550,84
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	-6 476,31	-6 476,00	-6 476,00	-6 476,00	-6 476,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	93 298,27	96 220,79	295 760,84	87 552,96	87 074,84

Kyrkoskatteinkomster

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

Statlig finansiering

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

Beskattningskostnader

Beräkningsgrunderna för beskattningskostnaderna för en enskild församlingsekonomi bestäms enligt 31 § i lagen om Skatteförvaltningen (503/2010). Kostnaderna består av statens kostnader för uppbärandet av kyrkoskatt. Enligt 30 § 2 mom. i lagen om Skatteförvaltningen betalar de ekonomiska församlingsenheterna 3,2 procent av Skatteförvaltningens verksamhetsutgifter som beskattningskostnader. Andelen tas ut i fyra rater under året. Enligt Skatteförvaltningens förhandsuppgifter (16.09.2025) uppgår församlingarnas andel till ca 13,7 miljoner euro för 2026 där Mariehamns församlings andel totalt är 29 764 euro.

Avgift till kyrkans centralförvaltning

Avgiften till kyrkans centralfond är precis som pensionsfondsavgiften en obligatorisk avgift. Centralfonden finansierar uppgifter av gemensam karaktär för Finlands kyrka såsom Kyrkomötet och ekonomiskt understöd till ekonomiskt svaga församlingar. Storleken på avgiften till Kyrkans centralfond har varit oförändrad sedan 2018. Grundavgiften är 6,5 procent av den kalkylerade kyrkoskatten. Pensionsfondsavgiften beräknas även den på församlingens skatteinkomster och har tidigare varit 5 procent. Kyrkomötet sammanträder under höstsessionen vecka 45 och beslutar då om storleken på nästa års kyrkoskattebaserade centralfonds- och pensionsfondavgift.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter utgörs av den avkastning församlingen erhåller på depositioner och annan placeringsverksamhet. De finansiella kostnaderna hänför sig främst till serviceavgifter och dröjsmålsräntor.

Skatter och ränteintäkter	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader	220,57				
Övriga verksamhetskostnader	220,57				
VERKSAMHETSBIDRAG	220,57				
Kyrkoskatteinkomster	-2 734 408,21	-3 100 000,00	-2 900 000,00	-2 900 000,00	-2 900 000,00
Statlig finansiering	-240 966,00	-198 000,00	-173 500,00	-173 500,00	-173 500,00
Beskattningskostnader	32 866,68	30 700,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Avgift till kyrkans fond	250 428,00	281 428,00	251 388,00	250 000,00	250 000,00
Finansiella intäkter och kostnader	-81 547,76	-107 000,00	-90 500,00	-80 000,00	-80 000,00
Ränteintäkter	-81 549,02	-107 000,00	-90 500,00	-80 000,00	-80 000,00
Räntekostnader	1,26				
ÅRSBIDRAG	-2 773 406,72	-3 092 872,00	-2 882 612,00	-2 873 500,00	-2 873 500,00
Särredovisade fonder	0,00				
Intäkter	-20 432,30				
Kostnader	13 214,43				
Överföring från/till fond	7 217,87				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-2 773 406,72	-3 092 872,00	-2 882 612,00	-2 873 500,00	-2 873 500,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-2 773 406,72	-3 092 872,00	-2 882 612,00	-2 873 500,00	-2 873 500,00

4 INVESTERINGSDELEN

INVESTERINGSPLAN	KOSTNADSKALKYL	BUDGET 2026	EP 2027	EP 2028
S:t Görans kyrka				
Byte av klocktornets kopparplåtar, blindfönster och ljudluckor	100 000	100 000		
Mariakapellet				
Tillgänglighetsanpassning, projektering inkl.	85 000	85 000		
Villa Carita				
Takrenovering	100 000	100 000		
Margaretagården				
Renovering av våtrum	72 000		72 000	
Omdränering samt montage av utvändig vertikal fuktisolering	90 000		90 000	
Prästgården				
Renovering av våtrum	160 000		160 000	
Byte av ca 600m2 linoleumgolv inkl. nya golvsocklar	50 000			50 000
Lemböte lägergård				
Huvudbyggnad, renovering av samtliga wc-rum och duschrum	90 000			90 000
	747 000	285 000	322 000	140 000

För de totala investeringarna under budgetåret 2026 har anslag sammanlagt på 285 000 euro reserverats. Under hela planperioden 2026 – 2028 uppgår investeringarna till totalt 747 000

euro. Investeringsanslaget på 60 000 euro för tillgänglighetsanpassning av Mariakapellet användes inte under 2025 och föreslås tas upp i budgeten 2026. Anslaget höjs med 25 000 euro.

Investeringarna finansieras med egna medel.

5 FINANSIERINGSDELEN

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

FINANSIERINGSKALKYL	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Intern finansiering	174 604,42	122 897,00	-62 922,00	146 985,88	147 464,00
Årsbidrag	174 604,42	122 897,00	-62 922,00	146 985,88	147 464,00
Rättelseposter till intern finansiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investeringar	-80 761,48	-515 000,00	-285 000,00	-322 000,00	-140 000,00
Investeringsutgifter	-80 761,48	-515 000,00	-285 000,00	-322 000,00	-140 000,00
Försäljningsinkomster av bestående aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Den ordinarie verksamhetens och investerings.					
Nettokassaflöde	93 842,94	-392 103,00	-347 922,00	-175 014,12	7 464,00
Intern finansiering	174 604,42	122 897,00	-62 922,00	146 985,88	147 464,00
Investeringar	-80 761,48	-515 000,00	-285 000,00	-322 000,00	-140 000,00
Övriga förändringar av likviditeten	-56 987,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändringar i förvaltade medel och förvalt kapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändring i kortfristiga fordringar	-2 852,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-54 135,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-56 987,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändring av likvida medel	36 855,35	-392 103,00	-347 922,00	-175 014,12	7 464,00

Finansieringskalkylen visar att vi hade ett nettokassaflöde för den ordinarie verksamheten och investeringar på 93 842,94 euro i församlingen år 2024. Nettokassaflödet från finansieringsverksamheten visar ett underskott om 56 987,59 euro för samma år. Förändringen av likvida medel uppgår därav till 36 855,35 euro. Under budgetåret 2026 beräknas investeringarna uppgå till 285 000 euro och påverkar förändringen av likvida medel med – 347 922 euro.

Bilaga 1

Tablå över budgetens bindande nivåer år 2026

Förvaltn.org.	Huvudtitel	Förvaltn.org.	Kostnadsställe	Ansvarsperson/suppleant
KF	Förvaltning	KR	Kyrkliga val	Förvaltn.sekr/kyrkoherde
			Kyrkofullmäktige	Förvaltn.sekr/kyrkoherde
			Kyrkorådet	Förvaltn.sekr/kyrkoherde
			Revision	Ekon.chef/bokförare
			Ekonomiförvaltn.	Ekon.chef/bokförare
			Personalförvaltn.	Personalsekr./ekon.chef
			Pastorsexpedition	Kyrkoherde/förvaltn.sekr.
			Dataadministration	Ekon.chef/bokförare
			Arbetskydd	Personalsekr./ekon.chef
			Gem.kansliuppg.	Förvaltn.sekr./bokförare
			Kyrkobokföring	Kyrkoherde/förvaltn.sekr.
KF	Förs.verksamhet	KR	Gudstjänster	Kyrkoherde/kaplan
			Begravningar	Kyrkoherde/kaplan
			Övr.kyrkliga förrätn.	Kyrkoherde/församl.pastor
			Vuxenarbete	Kaplan/kyrkoherde
			Övriga sammankomst	Kyrkoherde/kaplan
			Info/kommunikation	Informatör/kyrkoherde
			Kyrkomusik	Musikledare/kantor
			Minior-o juniorarb.	Ungd.arb.led/tf. ungd.arb.ledare
			Skriftskola	Ungd.arb.led/kyrkoherde
			Ungdomsarbete	Ungd.arb.led./tf. ungd.arb.ledare
			Familjearbete	Ledare för familjeverksamh./kyrkoherde
			Efterm.verksamhet	Ledare för familjeverksamh./kyrkoherde
			Diakoni	Diakonissa/diakonitj.inneh
			Sjukhussjälavård	Sjukhuspräst/kyrkoherde
			Samtalstjänst	Kyrkoherde/kaplan
			Själavård	Sjukhuspräst/kyrkoherde
			Mission	Diakonissa/diakonitj.inneh
			Internationell diakoni	Diakonissa/diakonitj.inneh
			Övrigt församl.arb	Kyrkoherde/kaplan
KF	Begravn.väsen.	KR	Mariakapellets förvaringsutrymme	Förs.trädgårdsmästare/trädgård sarbetare
			Begravn.platsförvaltn	Förs.trädg.mäst/trädg.arbetare
			Servicehus	Förs.trädg.mäst/trädg.arbetare
			Begravningsplats	Förs.trädg.mäst/trädg.arbetare
			Ord. beg.väsendet	Förs.trädg.mäst/trädg.arbetare
KF	Fastigh.väsendet	KR	Fastigh.förvaltning	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			Värdinnetj.inom stad	Huvudhusm/förs.värd-husmor
			Husmorstj.Lemböte	Lägerg.förest/ledande kock
			Café S:t Göran	Diakonissa/diakonitj.inneh.
			Transportfordon	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			S:t Görans kyrka	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			Mariakapellet	Förs.trädg.mäst/trädg.arbetare
			S:t Mårtensgården	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			S:t Görans förs.hem	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			Margaretagården	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			Fastigh.Villa Carita	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			Lemböte lägergård	Arb.ledare/kyrkvaktmästare
			Prästgården	Arb.ledare/kyrkvaktmästare

Bilaga 2

Fördelning av lönekostnader för teologer och personal inom fastighets- och begravningsväsendet i budgeten för år 2026.

Teologer		
Pastorsexpedition	10%	
Gudstjänstliv	10%	
Jordfästning	15%	
Övriga kyrkliga förrättningar	10%	
Vuxenarbete	10%	
Skriftskola	10%	
Familjearbete	10%	
Sjukhussjälavård	15%	
Själavård	10%	
Sammanlagt	100%	
Personal inom fastighetsväsendet		
Gudstjänstliv	20% (tidigare 15%)	
S:t Görans kyrka	20% (tidigare 15%)	
S:t Mårtensgården	0% (tidigare 15%)	
Margaretagården	20% (tidigare 15%)	
Lemböte lägergård	20% (tidigare 30%)	
Prästgården	20% (tidigare 10%)	
Sammanlagt	100%	
Personal inom begravningsväsendet	Tjänsteförhållande	Arbetsavtalsförhållande
Begravningsplatsförvaltning	15%	0% (tidigare 15%)
Servicehuset	10%	15% (tidigare 10%)
Begravningsplatsen	65%	75% (tidigare 65%)
Ordinarie begravningsväsendet	10%	10%
Sammanlagt	100%	100%

Bilaga 3

GRAVVÅRDSFONDEN

Resurser

Skötselgravarna, ca 200 gravar sköts av personalen vid begravningsplatsen samt säsongsanställda sommartid.

Verksamhet

Att sköta begravningsplatsens gravar genom uppgjorda gravskötselavtal med de anhöriga. Skötselavtal finns för 5 år och 10 år. Avgifterna är fastslagna av kyrkorådet till 440 euro respektive 880 euro för år 2026. Arbetet med jordbyte och nedklippning av perenner börjar redan i maj och sommarblommorna planteras innan den 9:e juni. Skötseln av skötselgravarna sker under perioden 1.6 – 10.9 och omfattar bland annat; byte av jord, nedklippning av perenner och rosor, gödsling, plantering av sommarblommor, rensning av ogräs och vattning vid behov.

Verksamhetsmål

- att hålla gravarna välskötta för de som inte själv har möjlighet att sköta om sina gravar.
- att försöka hålla utgifter och inkomster i balans

Motivering till budgeten

Mariehamns församlings begravningsväsende debiterar fonden för personalkostnaderna samt uppköp. Uppköpen är blommor och material till skötseln och en del arbetsredskap. Fondens kapital uppgick vid senaste årsbokslut till 74 929,66 € och ingår i balansräkningen under förvaltade medel.

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

Inga förändringar.

GRAVVÅRDSFONDEN	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	11 075,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Avgiftsintäkter	11 075,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Verksamhetskostnader	-9 780,69	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00
Köpta tjänster	-9 780,69	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00
VERKSAMHETSBIDRAG	1 294,31	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
ÅRSBIDRAG	1 294,31	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 294,31	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 294,31	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00

Bilaga 4

VILLA CARITA FOND

Verksamhet

- fonden redovisas separat och kapitalet upptas i församlingens balans under förvaltade medel.
- Fondens kapital uppgick vid senaste årsbokslut till 14 006,74 €.

Motivering till budgeten

Bankavgifter. Löpande underhållskostnader.

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

Inga särskilda förändringar planeras.

VILLA CARITA FOND	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader	0,00	78,00	80,00	80,00	80,00
Köpta tjänster	0,00	78,00	80,00	80,00	80,00
VERKSAMHETSBIDRAG	0,00	78,00	80,00	80,00	80,00
ÅRSBIDRAG	0,00	78,00	80,00	80,00	80,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	78,00	80,00	80,00	80,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	0,00	78,00	80,00	80,00	80,00

Bilaga 5

KARL OCH GRETA HELIN FOND

Verksamhet

- Fonden äger två bostäder avsedda att hyras ut till pensionärer. Östra Skolgatan 10 (30m²) och Skarpansvägen 20 (30,5 m²).
- Fonden redovisas separat och kapitalet upptas i församlingens balans under förvaldade medel.
- Fondens egna kapital uppgick vid senaste årsbokslut till 119 147,90 €.

Motivering till budgeten

Verksamhetskostnaderna utgörs av bolagsvederlag, bankavgifter samt löpande underhållskostnader. Hyrorna justerades senast år 2024.

Förändringar under planeringsperioden 2027–2028

Inga särskilda förändringar planeras under året.

KARL OCH GRETA HELINS FOND	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	9 357,30	9 590,00	9 590,00	9 590,00	9 590,00
Hysesintäkter	9 357,30	9 000,00	9 590,00	9 590,00	9 590,00
Verksamhetskostnader	-3 433,74	-4 300,00	-4 400,00	-4 500,00	-4 500,00
Köpta tjänster	-531,79		-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00
Hyeskostnader	-2 586,00		-2 700,00	-2 700,00	-2 700,00
Material, förnödenheter och varor	-315,95		-500,00	-600,00	-600,00
VERKSAMHETSBIDRAG	5 923,56	5 290,00	5 190,00	5 090,00	5 090,00
Finansiella intäkter och kostnader	61,77				
Övriga finansiella intäkter					
ÅRSBIDRAG	5 985,33	5 290,00	5 190,00	5 090,00	5 090,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	5 985,33	5 290,00	5 190,00	5 090,00	5 090,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	5 985,33	5 290,00	5 190,00	5 090,00	5 090,00