

KYRKSLÄTTS FÖRSAMLINGAR



BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2023



BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2023

1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE	3
1.1 Allmän översikt	3
1.2 Ekonomisk översikt	4
1.3 Förvaltningsorganens sammansättning och verksamhet	6
1.3.1 Gemensamma kyrkofullmäktige	6
1.3.2 Gemensamma kyrkorådet	7
1.3.3 Fastighets Ab Kirsikka	8
1.4 Intern kontroll	9
1.5 Personal	10
1.6 Medlemsantal	11
1.7 Redovisningsperiodens resultatbildning och finansiering av verksamheten	14
1.8 Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av redovisningsperiodens resultat och balansering av ekonomin	14
1.9 Budgetutfall	14
1.9.1 Budgetens bindningsnivå	14
1.9.2 Utvärdering av de verksamhetsmässiga och ekonomiska målen som godkänts i budgeten	15
1.9.2.1 Kyrksläotts finska församling	15
1.9.2.2 Kyrksläotts svenska församling	20
1.9.2.3 Den kyrkliga samfälligheten	25
1.9.2.4 Begravningsväsendet	28
1.9.2.5 Fastighetsväsendet	31
1.9.2.6 Gemensamt församlingsarbete	33
1.9.2.7 Budgetutfall för driftsekonomin	36
1.9.2.8 Budgetutfall för resultaträkningsdelen	37
1.9.2.9 Budgetutfall för investeringsdelen	41
1.9.2.10 Utfall för finansieringsdelen	43
1.9.3 Sammandrag av utfallet för de anslag och den inkomstbudget som godkänts av fullmäktige	44
1.9.4 Ekonomiska nyckeltal	45
1.9.5 Intern redovisnings i bokslutet 2023	47
BOKSLUTSKALKYLER	48
1.10 Resultaträkning	48
1.11 Finansieringsanalys	49
1.12 Balansräkning	50
1.13 Koncernbalansräkning	51
2 NOTER TILL BOKSLUTET	53
2.1 Noter gällande upprättande av bokslutet	53
2.2 Noter till resultaträkningen	53
2.3 Noter till balansräkningen	55
2.4 Noter till finansieringsanalysen	57
2.5 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser	57
2.6 Bokslutskalkyler för fonder som sköts som egna balansenheter	59
2.6.1 Gravskötselnsfonden	59
2.6.2 Gravskötselnsfondens bokslutskalkyler	60
3 UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING	62
3.1 Underskrifter	62
3.2 Revisionsanteckning	62
4 FÖRTECKNINGAR OCH UTREDNINGAR GÄLLANDE BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT	63

1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1 Allmän översikt

I Kyrksläotts församlingar var 2023 ett aktivt år fyllt av verksamhet. Även det ekonomiska läget i den kyrkliga samfälligheten var fortsatt gott trots att säkerhetsläget och den ekonomiska situationen allmänt taget var osäkrare än tidigare på grund av att kriget mellan Ryssland och Ukraina som började för två år sedan fortfarande pågår. Osäkerheten ökade ytterligare av att ett krig bröt ut i Gaza i oktober 2023. Säkerhetsläget i världen är mer oroande än på länge, vilket även gör det svårt att ställa ekonomiska prognoser. Efter att säkerhetsläget försvårats 2022 ansökte Finland om medlemskap i Nordatlantiska fördragsorganisationen NATO, och blev också medlem i april 2023.

Finlands ekonomi befinner sig i en recession, och pris- och räntehöjningarna som den rätt höga inflationen medfört har på flera sätt haft en betydande inverkan på såväl privatpersoners som alla samhällsaktörers liv. Behovet av att balansera den offentliga ekonomin och de utgiftsnedskärningar som Finlands regering driver kommer sannolikt att ytterligare försvåra läget.

De osäkra tiderna till trots utföll Kyrksläotts kyrkliga samfällighets verksamhetsår som planerat. Kyrkoskatteinkomsterna och det kalkylmässiga ekonomiska resultatet utföll över alla förväntningar, vilket låg i linje med det ekonomiska utfallet hos många andra aktörer av samma typ, det vill säga församlingar och kommuner. Detta ger ekonomisk trygghet för planering av verksamhet och ekonomi de närmaste åren. Enligt Evangelisk-lutherska kyrkans i Finland anvisningar och Kyrksläotts kyrkliga samfällighets strategiska riktlinjer går vi 2024 vidare mot målet att nå koldioxidneutralitet och beviljas Kyrkans miljödiplom. I planeringen beaktas det redan inledda arbetet med att granska användningen av våra lokaler i syfte att minska antalet fastigheter och förbereda verksamheten och ekonomin på eventuella kommande strukturella förändringar på lång sikt då verksamhetsmiljön förändras.

Ansvar för miljön

Kyrksläotts kyrkliga samfällighet förbinder sig i sin verksamhet till Evangelisk-lutherska kyrkans i Finland strategi Koldioxidneutral kyrka 2030. Målet i strategin är att alla ekonomiska församlingsenheter senast 2025 ska ha Kyrkans miljödiplom. Kyrkans miljödiplom är ett miljösystem som Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland skapade för församlingarna och som inrättades 2001.

I april 2023 förordade församlingarnas församlingsråd på sina sammanträden att vi ansluter oss till miljödiplomet. Gemensamma kyrkorådet fattade 26.9.2023 beslut om att ansöka om Kyrkans miljödiplom för Kyrksläotts kyrkliga samfällighet under 2024 samt tillsätta en miljöarbetsgrupp med fem medlemmar för att under ledning av den miljöansvariga främja projektet. I gruppen ingår representanter för såväl förtroendevalda som anställda ur båda församlingarna.

Miljöarbetsgruppens uppgift är att göra upp ett miljöprogram för Kyrksläotts församlingar så att församlingen uppfyller alla minimikriterier och dessutom samlar minst de 100 poäng som krävs för diplommet. I miljöprogrammet ställs miljömål upp för Kyrksläotts församlingar för diplomperioden på fem år. Arbetsgruppen samlades tre gånger hösten 2023. Under ledning av församlingarnas och samfällighetstjänsternas miljöansvariga inleddes en miljöinventering.



1.2 Ekonomisk översikt

Utgångspunkten i Kyrksläotts kyrkliga samfällighets ekonomiplanering i budgeten 2023 var att Kyrksläotts församlingars kyrkoskatteinkomster kommer att öka något. Osäkerheten i den ekonomiska planeringen ökade på grund av Rysslands anfallskrig mot Ukraina. Budgeten 2023 utgick från kyrkoskatteinkomster på 6,81 milj. euro, vilket var 1,5 procent mer än i budgeten 2022. Utfallet för kyrkoskatteinkomster 2023 blev 1 504 348,07 euro större än i budgeten 2023 och var 1 019 624,03 euro större än föregående år, det vill säga 8 314 348,07 euro (7 294 724,04 euro 2022).

Den statsfinansieringsandel som kyrkomötet fastställt för Kyrksläotts kyrkliga samfällighet uppgick till 819 722,04 euro 2023 (793 236,00 euro 2022). Statsfinansieringsandelen är avsedd att användas till det egentliga begravningsväsendet, till att föra befolkningsregistret och till kulturhistoriskt värdefulla byggnader.

Bokslutet 2023 uppvisade ett överskott på 3 724 224,31 euro (1 278 802,74 euro 2022), och redovisningsperiodens resultat uppgick till 3 674 427,40 euro (1 209 540,05 euro 2022). De betalningar till Fastighets Ab Kirsikka som bokförts som kapital i balansräkningen och som syns som intäkt i bokslutet, påverkar resultatet. Utan bokföringen i balansräkningen av de kapitalvederlag som betalats till Fastighets Ab Kirsikka uppvisade bokslutet 2023 ett överskott på 2 673 704 euro (665 802 euro 2022) och redovisningsperiodens resultat exklusive Fastighets Ab Kirsikkas poster och avskrivningsdifferensen uppvisade ett överskott på 2 625 907 euro (585 540 euro 2022). Redovisningsperiodens resultat var bättre än budgeterat, i budgeten 2023 beräknades bokslutet uppvisa ett överskott på 643 712 euro. Årsbidraget exklusive projektet Kyrkdalen uppgick till 2 676 764 euro (1 332 411 euro 2022), medan det i budgeten beräknades bli 1 350 316 euro.

Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån ändringarna i inkomstgrunden

Trots att medlemsantalet minskar visar prognoserna att den kyrkliga samfällighetens ekonomi inte kommer att försämrats väsentligt. Ändå måste vi förbereda oss på att anpassa ekonomin. Även om invånarantalet i Kyrksläotts kommun förutspås öka, väntas Kyrksläotts församlingars medlemsantal minska. Under de kommande tio åren förutspås församlingarnas medlemsantal minska så att 47,7 procent av Kyrksläottsborna skulle höra till Kyrksläotts församlingar. I slutet av 2023 hörde 59,2 procent av Kyrksläottsborna till församlingarna.

Ekonomin påverkas även av inflationsutvecklingen och de höjda energipriserna. Trots att bokslutet utföll bättre än väntat, kommer det på medellång och lång sikt att krävas granskning av alternativa inkomstkällor, minskade kostnader, prioritering av verksamhet och val gällande fastighetsbeståndet för att arrangera verksamheten.



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

Enligt Kyrkostyrelsens anvisningar (bl.a. cirkulär 28/2021) ska församlingarnas verksamhetsberättelser från och med redovisningsperioden 2021 innehålla en granskning av den ekonomiska församlingsenhetens verksamhet, förvaltning och ekonomi utifrån indikatorerna för en församling i kris. Närmare information om mätarna finns på Kyrkostyrelsens webbplats.

Som resultat av granskningen kan man konstatera att verksamheten, förvaltningen och ekonomin i Kyrksläotts kyrkliga samfällighet 2023 inte fyller kriterierna för en församling i kris.

Kyrkdalen

Kyrksläotts kyrkliga samfällighet äger 65 procent av köpcentret Kirsikka i Kyrksläotts centrum.

Köpcentret öppnades i oktober 2009. Tillsammans med den andra ägaren, Helsingfors kyrkliga samfällighet, hyr samfälligheten ut affärslokalerna i köpcentret och betalar hyrorna i sin helhet som vederlag till fastighetsaktiebolagen. Efter verksamhetskostnaderna används vederlagen till att betala tillbaka lånen som tagits för byggandet.

Samfälligheten äger även bostadstomter i Kyrkdalen. Dessa har arrenderats eller sålts för att täcka lånet som tagits för den markanvändningsavgift som betalades till kommunen. För närvarande återstår fyra byggtomter. Området och köpcentret kommer att vidareutvecklas, och ett avtal om att inleda en planändring slöts med Kyrksläotts kommun i augusti 2018.

År 2023 avkastade projektet Kyrkdalen 608 204,18 euro åt Kyrksläotts församlingar före överföringen av de erlagda kapitalvederlagen (1 050 520 euro) till Kyrkdalens fastighetsbolag som ökning av deras investerade fria egna kapital. Projektet Kyrkdalen avkastade 55 474,36 euro åt Kyrksläotts församlingar 2022.



1.3 Förvaltningsorganens sammansättning och verksamhet

1.3.1 Gemensamma kyrkofullmäktige

Gemensamma kyrkofullmäktige höll sex sammanträden under verksamhetsåret 2023 och behandlade 31 ärenden.

Utöver de sedvanliga ärendena (budgeten, bokslutet, kyrkoskattesatsen) behandlade gemensamma kyrkofullmäktige bl.a. åtgärder i anslutning till ramavtalet för projektet Prästgården, val av revisor för åren 2023–2026, inrättande av en sjätte församlingspastorstjänst i Kirkkonummen suomalainen seurakunta samt en revidering av Kyrksläotts kyrkliga samfällighets förvaltningsstadga.

Ordinarie medlemmar

Ordförande Viveca Lahti
Vice ordförande Risto Miettinen

Seurakuntaväki yhdessä

Iivonen Pertti	Pekkanen Lea	Sinisalo Pekka
Lankia Eero	Rahja Jaakko	Sipilä Jouko
Liimatainen Jukka	Riihitammela Paavo	Skutnabb Pirkko
Lumijärvi Johanna	Ritala Petri	Syväniemi Anni-Mari
Miettinen Risto, vice ordf.	Salmi Pirjo	Vallenius Liisa
Miettinen Virpi	Salminen Ville	Vuorela Arto
Nieminen Matti	Salonen Antti	
Palokangas Jukka	Simanainen Saija	

Avara kirkko

Fleming Johanna	Karkinen Jaro
Kujasalo Päivi	Hyvönen Aarni
Jäppinen Sanni	Jääskeläinen Pasi
Kekkonen Timo	
Hyvärinen Tuovi	
Riipinen Leena	

Kyrksläotts svenska

Bäck Carl-Gustaf	Kajanti Carl-Johan
Englund Greger	Kalmari Bodil
Granholtm Carina	Lahti Viveca, ordf.
Gustafsson Stefan	Nurmi Gitty
Hellström Gunnel	Taubert Håkan



1.3.2 Gemensamma kyrkorådet

Gemensamma kyrkorådet höll 11 sammanträden under verksamhetsåret 2023 och behandlade 82 ärenden. En del av ärendena utformade det till förslag för gemensamma kyrkofullmäktige att besluta om. Inom ramen för sina befogenheter beslutade gemensamma kyrkorådet bl.a. om följande ärenden:

- att ansöka om Kyrkans miljödiplom för Kyrksläotts kyrkliga samfällighet
- köp av projektledningstjänst
- val av trädgårdsmästare till begravningsväsendet, 2023
- val av förvaltningssekreterare 2023
- att fastställa kyrkoskattesatsen för 2024
- fullmakter i euro för ekonomidirektören, fastighetschefen, kyrkoherdarna och cheferna 2023
- projektet Prästgården. Beslutsfattande, styrning och ramavtal gällande projektledningstjänsten. Renovering av Prästgården, projektplan och investeringsanslag
- avtal om jaktarrende 2023–2026, Råfsö
- val av revisor, 2023–2026
- Kyrksläotts kyrkliga samfällighets strategi 2026
- inrättande av en sjätte församlingspastorstjänst, Kirkkonummen suomalainen seurakunta
- att fortsätta att ha lokalen Ellen i egen användning och fortsätta att hyra densamma för Kyrksläotts församlingars verksamhet från och med 1.1.2024
- att öppna ett värdeandelskonto åt Kyrksläotts kyrkliga samfällighet
- att utse en tjänsteinnehavare för tjänsten som föreståndare för lägercentret
- försäljning av två outbrutna gatuområden i Kyrksläotts centrum till Kyrksläotts kommun
- höjning av personalens rekreatiansanslag
- att fastslå storleken på prestationstillägget och vilka som ska få det 2024
- Kyrksläotts kyrkliga samfällighets förvaltningsstadga 2024
- köp av service- och underhållssystem för fastigheter
- komplettering av Råfsö lägercentrums tariff, avbokningsvillkor
- komplettering av gravskötsel-tariffen för 2024, skötsel av perenner
- gravar som återgår till den kyrkliga samfälligheten

Ordförande: kyrkoherde Anna-Maija Kuutti-Manninen

Vice ordförande: Antti Salonen

Medlemmar

Fleming Johanna
Gustafsson Stefan
Kalmari Bodil
Kujasalo Päivi
Lankia Eero
Liimatainen Jukka
Lumijärvi Johanna
Miettinen Virpi
Salonen Antti, vice ordf.

Suppleanter

Riipinen Leena
Valtonen Martin
Gustafsson Siv
Karkinen Jaro
Pietiläinen Markku
Iivonen Pertti
Simanainen Saija
Vallenius Liisa
Sinisalo Pekka



Sipilä Jouko
Syväniemi Anni-Mari
Taubert Håkan

Rahja Jaakko
Salmi Pirjo
Englund Greger

Motioner och vidtagna åtgärder

Medlemmarna i den ekonomiska församlingsenheten, de förtroendevalda eller medlemmarna i gemensamma kyrkofullmäktige eller gemensamma kyrkorådet väckte inga motioner 2023.

Fastighetskommittén

Fastighetskommittén tillsätts av gemensamma kyrkorådet, som fastställer dess uppdrag. Åren 2023–2024 är fastighetskommittés uppdrag att tillsammans med fastighetschefen bereda ärenden i anslutning till den kyrkliga samfällighetens byggnader, fastigheter och begravningsplatser, exempelvis fastighetsstrategin, reparationsplanen, budgeten och ekonomiplanen samt verksamhetsberättelsen. Kommitténs promemorior har getts gemensamma kyrkorådet för kännedom.

Ordförande: Palokangas Jukka

Vice ordförande: Nurmi Gitty

Medlemmar

Palokangas Jukka
Nurmi Gitty
Riihitammela Paavo
Salminen Ville
Jäppinen Sanni

Suppleanter

Ritala Petri
Wikström Leif
Pekkanen Lea
Skutnabb Pirkko
Hyvönen Aarni

1.3.3 Fastighets Ab Kirsikka

År 2023 hade Fastighets Ab Kirsikkas styrelse sex medlemmar.

Ordförande: Liimatainen Jukka

Övriga medlemmar:

Cavonius Sirkkaliisa

Lankia Eero

Lindholm Bengt

De två övriga medlemmarna var representanter för Helsingfors kyrkliga samfällighet.



1.4 Intern kontroll

Enligt § 26 i Kyrksläotts kyrkliga samfällighets ekonomistadga ansvarar gemensamma kyrkorådet för att arrangera den interna kontrollen och riskhanteringen samt för att de fungerar. Enligt anvisningen om intern kontroll 22.8.2017 är målet med intern kontroll att med rimlig säkerhet säkerställa att samfällighetens verksamhet och förvaltning har skötts sakligt, högklassigt, ekonomiskt och lagenligt. Den interna kontrollen separeras inte från övrig verksamhet som syftar till att nå målen, utan den är en kontinuerlig del av den dagliga ledningen, styrningen och det dagliga arbetet.

Samfällighetens gällande anvisningar om intern kontroll innehåller bestämmelser om beslutsprocessen, budgeten, bokslutet, betalning av utgifter, attesteringsfullmakter, fakturering av intäkter, inkasso, bokföring, betalningsrörelsen, kontanthantering, övervakning och försäkring av anläggningstillgångar, avtal och avtalshantering, förvaring av handlingar, understöd, personalärenden, datasäkerhet och passerkontroll.

Utfallet för de mål, den medelsanvändning samt hur resultatrisk verksamheten varit, som kyrkofullmäktige godkänt i samband med budgeten och verksamhetsplanen, följs upp i verksamhetsberättelsen och i den ekonomiska rapport som tertialvis ges till gemensamma kyrkorådet.

De regler som styr förvaltningen och som gemensamma kyrkofullmäktige godkänt, exempelvis ekonomistadgan, som godkändes 31.7.2017, har följts under året. Utfallet för ekonomin och verksamheten har rapporterats till gemensamma kyrkorådet tre gånger.

Riskhantering

Med hjälp av riskhantering identifieras, utvärderas och hanteras faktorer som utgör ett hot mot att nå uppställda mål. I Kyrksläotts kyrkliga samfällighet görs årligen riskutvärdering, därtill hörande planer görs upp och åtgärder vidtas. Vid kartläggningen beaktas den kyrkliga samfällighetens strategiska, verksamhetsmässiga och ekonomiska risker.

Den kyrkliga samfällighetens fastigheter har uppdaterade räddningsplaner och kameraövervakning samt till största delen elektroniska lås. Kyrkorna har automatiska larmsystem.

I den kyrkliga samfälligheten gjordes en inventering av kulturhistoriskt värdefulla kyrkliga föremål 2013, och den har uppdaterats vid behov. Försäkringsvärdena på föremålen och konstverken har justerats till rätt nivå.

Personalens företagshälsovård sköts av Terveystalo Oy. En modell för tidigt stöd används, och besök på arbetsplatsen görs enligt den årliga verksamhetsplanen. Vid behov görs arbetsplatsutredningar. Vid behov får personalen på de olika arbetsplatserna säkerhetsutbildning, där man går igenom hur säkerheten kan ökas i olika situationer i det dagliga arbetet. Beredskapsplanen styr hur man ska agera vid eventuella störningssituationer.



Den kyrkliga samfälligheten hade inga lån 31.12.2023. Placeringarna sköts dels enligt placeringsplaner som gjorts upp tillsammans med kapitalförvaltare och dels utgående från gemensamma kyrkorådets beslut. I fråga om banktillgångarna används ett verktyg för likviditetsförvaltning.

Kyrksläotts kyrkliga samfällighets IT-tjänster köps av Kyrkostyrelsens IT-område, som bär det tekniska ansvaret för dataskyddet. IT-området köper och uppdaterar de datasäkerhetsprogram som används. I församlingen behandlas församlingsbornas personuppgifter endast då det är nödvändigt för att sköta deras ärenden.

Kyrksläotts kyrkliga samfällighet har tecknat sedvanliga egendoms-, verksamhets- och personalförsäkringar.

1.5 Personal

Kyrksläotts kyrkliga samfällighet har i flera års tid vidtagit åtgärder för att utgående från framtidsscenarioer bereda sig på förväntat krympande ekonomiska resurser och på att anpassa verksamheten till ett minskande medlemsantal. Personalen har främst kunnat minskas via naturlig avgång då anställda har gått i pension eller sökt sig till andra arbetsplatser.

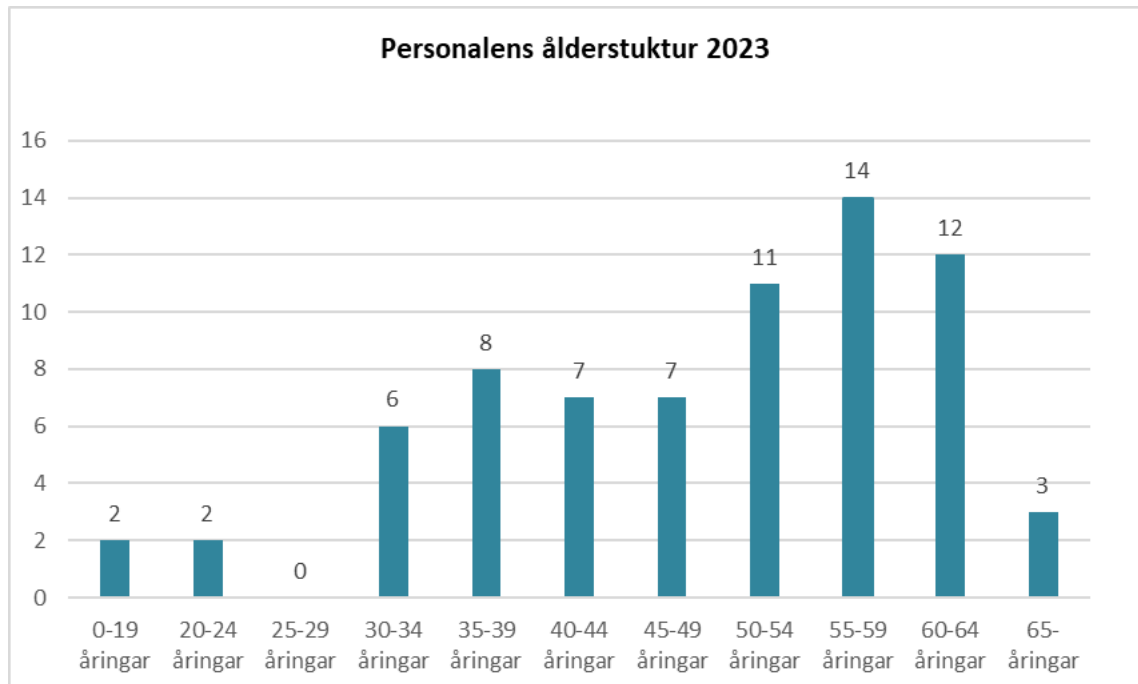
På den kyrkliga samfällighetens ekonomibyrå behandlas arvoden och reseersättningar till förtroendevalda och anställda på arvodesbasis utöver dito till anställd personal. Om somrarna sysselsätter den kyrkliga samfälligheten säsongarbetare.

Personaluppgifter (källa: Kyrkans statistik 2023)

Personaluppgifter 2023	Anställningar, st.	I arbete, pers.	Arbets- insatsen, pers.	Arbets- formens andel %
Församlingspräster	12	11	11	15,4
Kyrkomusiker	5	5	5	6,4
Diakoniarbetare	6	5	5	7,7
Ungdomsarbetare	6	6	6	7,7
Anställda inom småbarnspedagogiken	8	7	7	10,3
Övriga församlingsarbetare	3	3	3	3,8
Förvaltnings- och kontorsanställda	8	8	8	10,3
Gravgårdsarbetare	3	3	3	3,8
Fastighetsarbetare	24	22	22	30,8
Familjerådgivare	3	3	2	3,8
Sammanlagt	78	73	72	100,0



År 2023 hade den kyrkliga samfälligheten 79 anställningar och 73 anställda. Personalens arbetsinsats var 72 personer. Personalens genomsnittsålder var 48,5 år.



Personalkostnaderna i förhållande till skatteinkomsterna

	2021	2022	2023
Personalkostnader	-3 682 433	-3 765 673	-3 765 739
Skatteintäkter	7 088 613	7 294 724	8 314 348
Personalkostnader/Skatteintäkter	51,9 %	51,6 %	45,3 %

Personalkostnaderna i förhållande till skatteinkomsterna var 6,3 procentenheter mindre 2023 än 2022.

I samband med bokslutet görs ett separat personalbokslut upp.

1.6 Medlemsantal

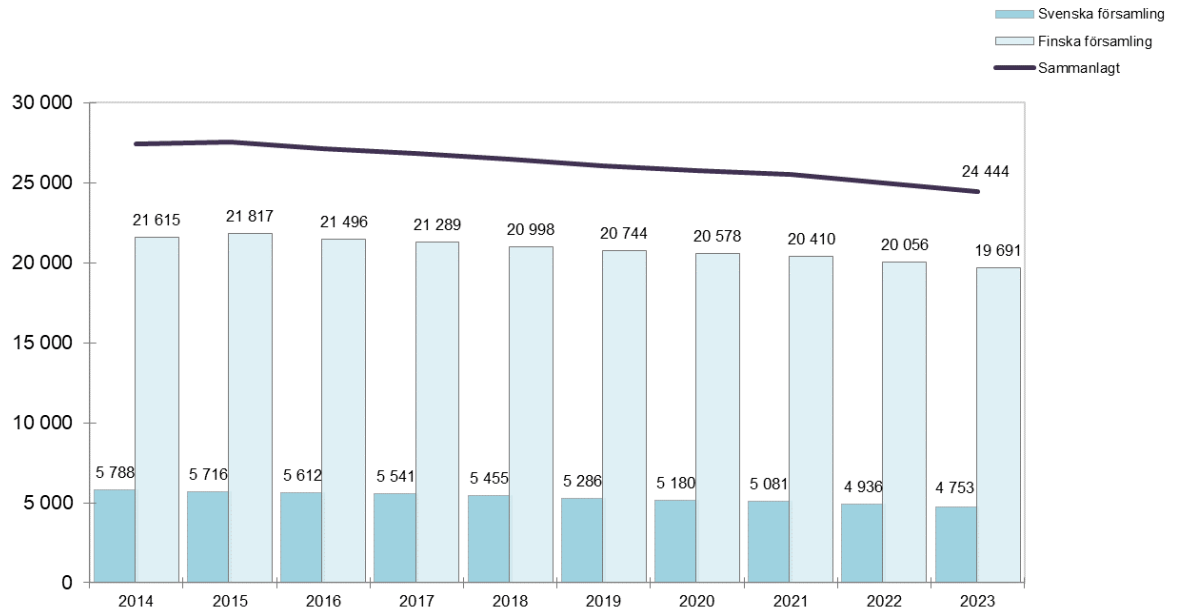
Antalet närvarande medlemmar i Kyrksläotts ev.-luth. församlingar minskade 2023. I slutet av verksamhetsåret uppgick medlemsantalet till 24 444 personer, medan det i slutet av verksamhetsåret 2022 uppgick till 24 992 personer.

År 2023 var Kyrksläotts finska församlings andel av medlemsantalet 80,6 procent (80,2 procent 2022) och Kyrksläotts svenska församlings andel var 19,4 procent (19,8 procent 2022).



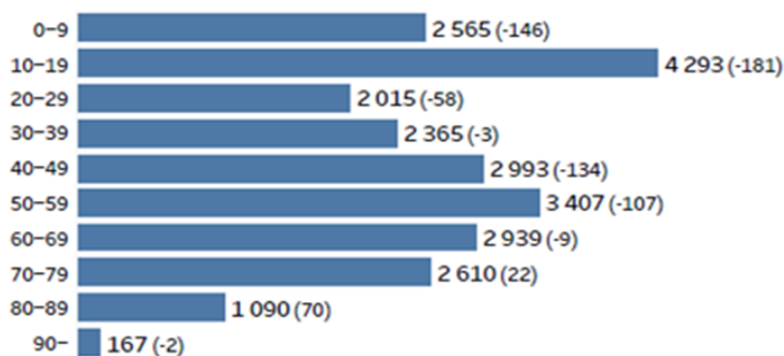
I slutet av 2023 hade Kyrksläotts finska församling 365 medlemmar mindre än 2022 (2022 minskade medlemsantalet med 354 personer). I Kyrksläotts svenska församling minskade medlemsantalet med 183 personer 2023 (2022 minskade medlemsantalet med 145 personer).

Utveckling av medlemsantalet 2014–2023



I slutet av 2009 var medlemsantalet i Kyrksläotts församlingar 28 551 personer, varefter medlemsantalet nästan enbart har minskat.

Medlemmarnas åldersstruktur och årsförändring (källa: Kyrkans statistik 2023)



Kyrksläotts församlingar hade flest medlemmar i åldersgruppen 10–19-år, och i den gruppen minskade medlemsantalet också mest.



Medlemskap i kyrkan i Kyrksläotts kommun

Enligt de statistikuppgifter som kommunen offentliggjort uppgick folkmängden i Kyrksläotts kommun till 41 259 invånare 31.12.2023 (40 776 invånare 2022) (Källa: Kyrksläotts kommun, Kyrksläott.NU 31.12.2023).

Språkgrupp / församling	Kommunens folkmängd		Förändring	Närvarande medlemmar		Förändring	Andel av kyrksläottsborna	
	2023	2022		2023	2022		2023	2022
Finskspåkiga / finska församling	30 121	30 057	64	19 691	20 056	-365	65,4 %	66,7 %
Svenskspåkiga / svenska församling	6 091	6 244	-153	4 753	4 936	-183	78,0 %	79,1 %
Övriga	5 047	4 475	572					
Sammanlagt	41 259	40 776	483	24 444	24 992	-548	59,2 %	61,3 %

År 2023 var den relativa andelen medlemmar i Kyrksläotts ev.-luth. församlingar av folkmängden i Kyrksläotts kommun 59,2 procent (2022: 61,3 procent).

Enligt Kyrkans forskning och utbildning ökade antalet inträden i kyrkan 2023, och antalet utträden var mindre än föregående år. I slutet av 2023 hörde 64,5 procent av befolkningen till kyrkan, det vill säga cirka 3,6 miljoner finländare (källa: Nyheter från Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland 1.2.2024).

Medlemsprognos för Kyrksläotts församlingar under de kommande 10 åren (källa: Kyrkans statistik)

År	Medlemsantal	Ändring per år 2023 (pers)	Ändring per år 2023 (%)	Medlemskaps-%
2023	24 444			
2024	24 081	-363	-1,5 %	58,1 %
2025	23 706	-738	-3,0 %	56,8 %
2026	23 326	-1 118	-4,6 %	55,5 %
2027	22 945	-1 499	-6,1 %	54,2 %
2028	22 568	-1 876	-7,7 %	53,0 %
2029	22 202	-2 242	-9,2 %	51,9 %
2030	21 848	-2 596	-10,6 %	50,8 %
2031	21 510	-2 934	-12,0 %	49,7 %
2032	21 183	-3 261	-13,3 %	48,7 %
2033	20 867	-3 577	-14,6 %	47,7 %



Medlemsantalet i Kyrksläotts församlingar förutspås minska med 14,6 procentenheter under de följande 10 åren. År 2033 förutspås 47,7 procent av Kyrksläottsborna höra till kyrkan.

1.7 Redovisningsperiodens resultatbildning och finansiering av verksamheten

Resultaträkningen, balansräkningen och finansieringsanalysen visas på sidorna 48–50.

Redovisningsperioden 2023 uppvisar ett överskott på 3 724 224,31 euro.

Föregående redovisningsperiod uppvisade ett överskott på 1 289 802,74 euro.

1.8 Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av redovisningsperiodens resultat och balansering av ekonomin

Redovisningsperiodens resultat uppgår till 3 676 427,40 euro. Efter att avskrivningsdifferensen dragits av uppgår redovisningsperiodens överskott till 3 724 224,31 euro. Det kvarstår på kontot för redovisningsperiodens överskott i balansräkningen, varifrån det följande år bokförs på kontot för föregående års överskott för att stärka det egna fria kapitalet.

1.9 Budgetutfall

1.9.1 Budgetens bindningsnivå

I budgeten samt i verksamhets- och ekonomiplanen godkänns de verksamhetsmässiga och ekonomiska målen för tre år. Gemensamma kyrkofullmäktige beslutar om de verksamhetsmässiga målen, anslagen, inkomstbudgeten och deras bindningsnivåer i budgeten. Målen som godkänts i budgeten är bindande. För målen i budgeten gäller skyldighet att iaktta dem och rapporteringsskyldighet.

I budgeten är församlingsnivån bindningsnivå i huvudklass 2. I huvudklasserna 1 (allmän förvaltning), 4 (begravningsväsende), 5 (fastighetsväsende) och 6 (resultaträkningsdelen) är bindningsnivån huvudklassnivån. För de gemensamma församlingsuppgifterna inom huvudklass 2 och för investeringsdelen är bindningsnivån uppgiftsområdesnivån.



1.9.2 Utvärdering av de verksamhetsmässiga och ekonomiska målen som godkänts i budgeten

1.9.2.1 Kyrksläotts finska församling

Församlingsrådet

Församlingsrådet sammanträdde 8 gånger 2023.

Medlemmar

Församlingens kyrkoherde Anna-Maija Kuutti-Manninen var ordförande.

Fleming Johanna	Miettinen Risto
Hyvärinen Tuovi	Miettinen Virpi
Jäppinen Sanni	Nieminen Matti, vice ordförande
Kekkonen Timo	Palokangas Jukka
Kujasalo Päivi	Rahja Jaakko
Lankia Eero	Salmi Pirjo
Liimatainen Jukka	Syväniemi Anni-Mari
Lumijärvi Johanna	Vuorela Arto

Församlingsrådets medlemmar har inte personliga suppleanter, utan de kallas in från respektive vallista på basis av valresultatet.

Församlingsrådets medlemmar har delats in i uppföljningsgrupper enligt verksamhetssektor: förkunnelse, tjänande och fostran. Syftet med uppföljningsgrupperna är att närma förvaltningen och verksamheten till varandra, förbättra informationsutbytet samt få en överblick över församlingens verksamhetsfält och de olika verksamhetssektorerna.

Förkunnelse (gudstjänstliv, kyrkliga förrättningar, musikarbete, mission)

Päivi Kujasalo
Arto Vuorela
Jukka Palokangas
Johanna Lumijärvi
Jaakko Rahja

Tjänande (diakoni, samhällsverksamhet, frivilligarbete)

Sanni Jäppinen
Eero Lankia
Jukka Liimatainen
Risto Miettinen
Pirjo Salmi



Fostran (småbarnsfostran, junior- och ungdomsarbete, skolsamarbete och konfirmandarbete)

Johanna Fleming
Tuovi Hyvärinen
Timo Kekkonen
Anni-Mari Syväniemi
Virpi Miettinen

Församlingsrådets vice ordförande Matti Nieminen är medlem i alla uppföljningsgrupper.

Verksamhetsidé

Vår församlings uppgift är att kalla människor till Gud samt uppmuntra dem att bry sig om sin nästa och skapelsen. Tro, hopp och kärlek ska styra den dagliga verksamheten och besluten. Vi är ett samfund för delaktighet och gästfrihet.

Allmän översikt över 2023

Församlingens verksamhet återhämtade sig kraftigt 2023 efter verkningarna av pandemiåren (2020–början av 2022). Detta märktes i alla våra verksamhetssektorer och i möten med Kyrksläottsbor i alla åldrar, exempelvis i den öppna vardagsrumsverksamheten i Ellen, hjälpleदारutbildningen och ungdomskvällarna, skolsamarbetet, Nallekyrkorna för familjens minsta samt i sammankomster och smågruppsverksamhet för vuxna. År 2023 firades såväl vår församlings 60-årsjubileum som Haapajärvi kyrkas 200-årsjubileum. Dessa skapade möjligheter till möten och stödde det viktigaste i vår strategi: att ytterligare stärka inriktningen på gemenskap.

Om vår verksamhetsmiljö kan vi konstatera att vård- och serviceskulden efter pandemiåren särskilt har märkts i diakoniarbetet, men tills vidare har vi kunnat svara på det ökade kontaktbehovet.

Gudstjänster och kyrkliga förrättningar

Gudstjänster och kyrkliga förrättningar	2022	2023
Mässa	138	161
Övriga gudstjänster	96	98
Dop	211	201
Vigsel	49	34
Välsignelse av äktenskap	10	5
Jordfästning	179	165
Välsignelse av hem	3	8
Sammanlagt	686	672

Gudstjänstlivet blev mer varierat och stärktes ytterligare efter pandemiåren. Antalet kyrkliga förrättningar minskade något totalt, men antalet dop låg fortfarande på en god nivå. Antalet dop omfattar dop av personer i alla åldrar (15 personer i konfirmand- och vuxenåldern både 2022 och 2023). Antalet jordfästningar omfattade även sådana för personer som hörde till befolkningsregistret, 41 personer 2023 och 27 år 2022).



År 2023 deltog totalt 363 ungdomar i den konfirmandundervisning som vår församling arrangerade (30 ungdomar fler än 2022).

Medlemsantal

Medlemsantal	2022	2023
Döpta	142	127
Avlidna	152	163
Inflyttade	1 266	1 213
Utflyttade	1 383	1 340
Inträde	143	157
Utträde	369	359
Förändring	-354	-365
Medlemsantal	20 056	19 691

Ur medlemsantalsperspektiv omfattar antalet döpta endast personer som döpts då de varit yngre än 3 månader. Äldre döpta än så räknas bland dem som inträtt i kyrkan.

År 2023 minskade Kyrksläotts finska församlings medlemsantal med 365 personer. Den negativa effekten av in- och utflyttning samt antalet utträdde ur kyrkan låg på ungefär samma nivå som 2022.

Förverkligande av de verksamhetsmässiga målen

Målen som uppställts för 2023 var

- att arbeta gemenskapsinriktat
- att stärka frivilligverksamheten
- jubileerna: finska församlingen 60 år och Haapajärvi kyrka 200 år

Gemenskapsinriktat arbete

- att utveckla samarbetet med lokala organisationer inom alla områden efter pandemiåren
- särskilt fokus på församlingens närvaro i det kraftigt växande området Masaby-Sundsberg-Sarfvik
- gemenskapsinriktat gudstjänstliv inom alla områden

Samarbetet med aktörer i Kyrkslätt och regionen stärktes på många sätt, exempelvis genom diakoniarbetets projekt Meidän Gestis tillsammans med invånare och boendeföreningar i Gesterbyområdet, stolgymnastiken för seniorer, Liikutellen, i Ellen tillsammans med kommunens ungdoms- och motionstjänster, Haapajärvi kyrkas julfest i Veikkolaområdet samt de s.k. Maanantain meiningit-kvällarna i Masabyområdet i samarbete med bl.a. boendeparken, biblioteket och kommunens motionsrådgivning. I det grundläggande arbetet tog sig gemenskapsinriktningen bland annat uttryck i det intensiva samarbetet med grundskolan och gymnasiet samt med kommunens småbarnspedagogik. Inom servicesektorn byggdes samarbetsformer upp med en ny aktör, Västra Nylands Valfärdsområde.



Hösten 2023 ordnades åtta Maanantain meiningit-kvällar i Masaby. De planerades och genomfördes av ett multiprofessionellt team i samarbete med frivilliga. Målet var att erbjuda lågröskelverksamhet och bjuda in folk att lära känna sin hemkyrka. Kvällarna nådde nya invånare i området, och deltagarantalet uppgick i snitt till ett tjugotal personer/kväll. Vi beslutade att fortsätta verksamheten även under våren 2024. Dessutom genomfördes i Masaby s.k. uppsökande samarbete tillsammans med frivilliga samt diskussionskvällar i kyrkan under ledning av frivilliga ansvariga personer.

Det mångsidiga gudstjänstlivet stärktes inom alla områden, men deltagarantalet i huvudgudstjänsten och högmässorna i Masaby låg fortfarande på en lägre nivå än före pandemiåren. De månatliga Luottamuksen messut, som planeras och genomförs av församlingsborna, är fortfarande mycket populära. Nästan 2 000 personer deltog i andakterna på julafton, och på pingsten deltog över 400 personer i 60-årsjubileumsmässan på Torget.

Frivilligverksamheten fortsätter att stärkas

- frivilliga rekryteras aktivt till nuvarande och nya ansvarsuppgifter
- inom arbetsgemenskapen främjas tänkesättet ”en församlingsbo som arbetspar”
- processer och system som utvecklades 2022 används i frivilligverksamheten

Den stärkta frivilligverksamheten syntes i synnerhet i vardagsrummet Ellens öppna verksamhet: frivilliga bar en stor del av ansvaret för verksamheten med stöd av anställda. Under året besöktes den öppna vardagsrumsverksamheten nästan 5 000 gånger. ”En församlingsbo som arbetspar” inleddes på hösten med kvällsstugeverksamhet för familjer. Vi satsade på att använda Volontärbanken vid rekrytering av frivilliga.

Jubileerna: finska församlingen 60 år och Haapajärvi kyrka 200 år

- församlingens närvaro i områdena, med olika åldersgrupper, i 60-årsjubileets tecken
- Haapajärvi kyrka 200 år tillsammans med svenska församlingen och samfälligheten

Församlingens 60-årsjubileum syntes i årets verksamhet och möten, och kulminerade i pingstens högmässa och fest på torget i Kyrkslätt. Jubileerna fick stor synlighet på webben, i sociala medier samt på nyhetsplats i Kirkkonummen sanomat.

Haapajärvi kyrkas jubileum firades bl.a. med en traditionsmässa, sommarkonserter, psalmkvällar samt en pjäs om Haapajärvi kyrkas historia avsedd för skolbarn, men den spelades även för hela församlingen. På våren besökte alla dagvårdsenheter i Veikkolaområdet kyrkan i 200-årsjubileets tecken. Kyrkans huvudfest firades med en festmässa i september i samarbete med svenska församlingen och lokala aktörer.



Budgetutfall

År 2023 underskred Kyrksläotts finska församlings verksamhetsbidrag, 2 016 760,68 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (2 059 431,00 euro) med 42 670,32 euro. Den största orsaken till detta var lägre personalkostnader än planerat, vilket främst berodde på att rekryteringar drog ut på tiden. Personalkostnaderna uppgick till 1 661 050,78 euro, vilket utgjorde 77,4 procent av verksamhetskostnaderna, och de underskred de budgeterade personalkostnaderna (1 706 521,00 euro) med 45 470,22 euro.

FINSKA FÖRSAMLING	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Över-under	%
Verksamhetsintäkter	111 327,50	141 400,00	128 152,17	13 247,83	90,6
Ersättningar	318,18				
Försäljningsintäkter	5 767,58	1 400,00	1 825,00	-425,00	130,4
Avgiftsintäkter	81 494,69	111 800,00	89 112,83	22 687,17	79,7
Hysesintäkter	5 735,88	5 700,00	5 807,64	-107,64	101,9
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	16 662,22	22 500,00	29 484,70	-6 984,70	131,0
Understöd och bidrag	1 348,95		1 822,00	-1 822,00	
Övriga intäkter			100,00	-100,00	
Verksamhetskostnader	-2 058 797,14	-2 200 831,00	-2 144 912,85	-55 918,15	97,5
Personalkostnader	-1 608 552,10	-1 706 521,00	-1 661 050,78	-45 470,22	97,3
Köpta tjänster	-226 396,57	-254 765,00	-254 419,89	-345,11	99,9
Köpta tjänster - interna	-81 581,71	-102 600,00	-88 614,45	-13 985,55	86,4
Hyeskostnader	-5 835,88	-5 800,00	-6 122,92	322,92	105,6
Material och varor	-75 186,41	-82 750,00	-77 377,52	-5 372,48	93,5
Beviljade bidrag	-45 356,98	-45 000,00	-40 635,90	-4 364,10	90,3
Övriga verksamhetskostnader	-15 887,49	-3 395,00	-16 691,39	13 296,39	491,6
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 947 469,64	-2 059 431,00	-2 016 760,68	-42 670,32	97,9
Finansiella intäkter och kostnader	-79,74		-40,82		
Räntekostnader	-79,74		-40,82		
ÅRS BIDRAG	-1 947 549,38	-2 059 431,00	-2 016 801,50	-42 629,50	97,9
Interna överföringsposter	-1 118 886,76		-1 113 101,83		
Interna hyror	-1 459 185,24		-1 351 078,12		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-4 525 621,38		-4 480 981,45		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-4 525 621,38		-4 480 981,45		



1.9.2.2 Kyrksläotts svenska församling

Församlingsrådet

Församlingsrådet sammanträdde 7 gånger 2023.

Medlemmar

Ordförande kyrkoherde Fred Wilén.

Granholtm Carina	Kalmari Bodil
Gustafsson Siv	Korander Linda
Hellström Gunnell	Lahti Viveca
Hermansson Jonas	Sved Joacim
Hieta Gun	Valtonen Martin
Kajanti Carl-Johan, vice ordförande	Wikström Leif

Församlingsrådets medlemmar har inte personliga suppleanter, utan de kallas in från respektive vallista på basis av valresultat.

Verksamhetsidé

Kyrksläotts svenska församling är en livskraftig församling, ett samfund för många olika medlemmar. Våra medlemmar är aktiva och värdesätter församlingen högt. Vi håller dörrarna öppna i Kyrksläött till Kyrksläött och från Kyrksläött.

Allmän översikt 2023

Gud som ger växten "Varken den som planterar eller den som vattnar betyder något, bara Gud, han som ger växten. Den som planterar och den som vattnar är ett, men var och en skall få sin lön efter sitt arbete. Vi är ju Guds medhjälpare, och ni är Guds åker, Guds bygge."(1 Kor 3:7-9)

Året 2023 har varit det första normala året efter pandemin. Aktiviteten i församlingen har dels återgått till det normala samtidigt som nya former har utvecklats. Rekryteringen av personal har fortsättningsvis varit en stor utmaning för församlingen. Diakonisektorn har lidit av brist på personalresurs. Vi har mött ortsbornas diakonala behov, på bekostnad av församlingens övriga verksamhetsformer. Arbetet inom diakonin organiserades, så att Barn- och ungdomsdiakon fokuserade endast på diakoni.

Ombyte i personalstyrkan inom ungdomsarbetet har gjort att det har varit svårt att göra långsiktiga planer. Ungdomsträffar/hjälpledarutbildning ordnades ännu under våren enligt det dåvarande systemet med träffar varannan torsdag. Under hösten började hjälpledarutbildningen enligt ny plan med tre veckoslut, varav ett ordnades som läger på Råfsö. På Råfsö deltog både yngre och äldre hjälpisar.

Samarbetet med Winellska skolan årskurserna 7–9 har bestått bland annat av nätverksmöte och genom att stifta bekantskap med ny rektor. Under "Sjuornas dag" var församlingen en samarbetspartner. Winellska skolan ordnade under hösten Action-tillfällen för samtliga sjuans klasser i Hörnans utrymmen.



Församlingen hade 70 konfirmander under året 2023. Vi ordnade 4 konfirmandläger. På hösten ordnades skriftskola för 4 unga som inte deltog i lägerskriftskolan. 27 konfirmander valde att fortsätta i hjälpledare utbildningen.

Körverksamheten var aktiv. Alla 3 barnkörerna och Mikaelikören uppträdde flitigt i mässorna under året. Projektkören The Daisies medverkade i en De Vackraste Julsånger -konsert med sina nio medlemmar. Mikaelikören fick ett antal nya medlemmar. Mikaelikörens 20-års jubileumskonsert var höjdpunkten för kören med en publik på 53 deltagaren.

Småbarnsverksamheten var aktiv, både påskens och julens andakter för barngrupper var välbesökta. Årets julkalender var mest riktad till de yngre församlingsmedlemmarna. Kalendern var en saga om den lilla ängeln Julia och hennes äventyr. Den fick allt som allt 606 visningar.

Syftet med vuxenarbetets gruppverksamhet är att minska ensamheten, inbjudas till gemenskap och stärka det kristna livet. Förmiddag på Hörnan -gruppen för daglediga äldre träffade varje torsdag, Seniorgruppen för äldre män träffade varannan tisdag och gruppen Avigt och Rätt träffade på Mikaeligården onsdag förmiddagar.

Missionsverksamhetens tyngdpunkter för år 2023 handlade om att väcka församlingsbornas intresse för missionen. Frivilliga organiserade under vårterminen en samtalsgrupp varannan vecka i Veikkola församlingshem. I slutet av maj erbjöds församlingsmedlemmar möjlighet att delta i Finska Missionssällskapet missionsfest i Karis.

Gudtjänster och kyrkliga förrättningar

Gudtjänster och kyrkliga förrättningar	2022	2023
Mässa	69	85
Övriga gudstjänst	31	54
Dop	32	25
Vigsel	6	9
Välsignelse av äktenskap	1	0
Jordfästning	71	84
Välsignelse av hem	0	0
Sammanlagt	210	257

Under år 2023 har antalet besökare i våra gudstjänster ökat jämt. Antalet besök i våra gudstjänster var under året 4 460 vilket är 21% mer än året innan. I medeltal hade vi 72 personer i mässan – om tar bort konfirmationerna och julbönera är medeltalet 51 besökare per mässa.

Från och med midsommaren till medlet av juli friade församlingen högmässa i Haapajärvi kyrka sammanlagt 5 gånger. Under året uppmärksammades också Haapajärvi kyrka 200 år med en 2-språkig festmässa 10.9 där 138 personer deltog.



Under år 2023 firade vi Mannamässa regelbundet på lördag förmiddag i Masaby. Mässan riktar sig till familjer och erbjuder ett barnanpassat sätt att fira gudstjänst samt att dela en enkel lunchgemenskap. Under året hade vi 7 Mannamässor, där 205 personer deltog.

Under våren samarbetade vi med finska församlingen med mässan i Taizéstil, på hösten arrangerade vi tre egna kvällsmässor. Den första utgick från "Människa kom fram" mässan, den andra var en ljusmessa och den tredje firades med medeltiden, som tema.

Dopens antal har varit på nedgång under en längre tid. Glädjande har dock en viss ökning skett bland dopen. Under år 2023 firade vi 25 dop i församlingen. Vigslarnas antal har fortsatt vara rätt lågt men också bland dem har det skett en ökning år 2023. Antalet avlidna och antalet jordfästningar har varit högre än tidigare.

Trenden bland förrättningar i Kyrkslätt är att de är 2-språkiga. Under året har församlingens präster också skött förrättningar helt på finska.

Medlemsantal

Medlemsantal	2022	2023
Döpta	27	35
Avlidna	67	82
Inflyttade	187	152
Utflyttade	241	236
Inträde	22	32
Utträde	73	55
Förändring	-145	-183
Medlemsantal	4 936	4 753

Medlemsantalet i slutet av år 2023 var 4753. Antalet medlemmar har minskat med 183 medlemmar under året. Minskningen består av flera orsaker. Under året valde 55 personer på att skriva ut sig från församlingen, utflyttningen från kommunen medförde ett minus på 84 personer. Vidare har fortsättningsvis haft avsevärt färre dop än jordfästningar. Dopens antal var 35 då vi jordfäste 82 av våra medlemmar under året.

Ur medlemsantalsperspektiv omfattar antalet döpta endast personer som döpts då de varit yngre än 3 månader. Äldre döpta än så räknas bland dem som inträtt i kyrkan.



Förverkligande av målen

Som målen för 2023 var:

- Renoveringen av Prästgården samt ibruktagande av den för verksamhet
- Personalens välmående och motivation inför det ”nya normala”
- Aktivera fler frivilliga i församlingens verksamhet

Planeringsarbetet kring Prästgården pågick under året, dock kom inte arbete igång som önskat under sommaren. Den godkända planen för Prästgården är att den skall erbjuda samlingsutrymmen för båda församlingarna i nedervåningen. Vinden kommer att inredas som arbetsutrymmen för den svenska församlingen. Källaren kommer att erbjuda sociala utrymmen för personal samt lagringsutrymmen.

Under år 2023 gjordes ingen undersökning gällande personalens välmående. Fast det inte har varit långa frånvaron från jobbet och det delvis varit omstrukturering i personalen, är det svårt att uppskatta personalens välmående och motivation till jobbet efter pandemin.

Jobbet bland frivilliga i församlingen har inte nått en sådan bred som var tänkt att vi skulle nå under året. Till en stor glädje har vi med i olika verksamhetsformer många gamla och nya frivilliga, de fungerar inom gudstjänstlivet och i gruppverksamheten.



Budgetutfall

År 2023 underskred Kyrksläotts svenska församlings verksamhetsbidrag, 618 949,62 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (663 232,00 euro) med 44 282,38 euro. Personalkostnaderna, 464 944,19 euro utgjorde 70,3 procent av verksamhetskostnaderna och underskred de budgeterade personalkostnaderna, 478 900,00 euro med 13 955,81 euro.

SVENSKA FÖRSAMLING	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Över-under	%
Verksamhetsintäkter	52 772,18	50 610,00	42 872,06	7 737,94	84,7
Försäljningsintäkter	2 526,86	2 600,00	2 399,50	200,50	92,3
Avgiftsintäkter	22 745,14	24 550,00	20 208,45	4 341,55	82,3
Hysesintäkter	8 934,36	8 060,00	2 010,32	6 049,68	24,9
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	18 565,82	15 400,00	18 251,72	-2 851,72	118,5
Övriga intäkter			2,07	-2,07	
Verksamhetskostnader	-683 873,85	-713 842,00	-661 821,68	-52 020,32	154,2
Personalkostnader	-489 335,16	-478 900,00	-464 944,19	-13 955,81	97,1
Köpta tjänster	-41 634,43	-75 995,00	-54 288,46	-21 706,54	71,4
Köpta tjänster - interna	-27 800,18	-37 070,00	-27 117,60	-9 952,40	73,2
Hyeskostnader	-7 936,71	-2 300,00	-3 833,10	1 533,10	166,7
Material och varor	-74 228,95	-84 772,00	-79 121,04	-5 650,96	93,3
Beviljade bidrag	-27 885,39	-30 080,00	-21 149,57	-8 930,43	70,3
Övriga verksamhetskostnader	-15 053,03	-4 725,00	-11 367,72	6 642,72	240,6
VERKSAMHETS BIDRAG	-631 101,67	-663 232,00	-618 949,62	-44 282,38	159,4
Finansiella intäkter och kostnader	-0,77		-150,17	150,17	
Räntekostnader	-0,77		-150,17	150,17	
ÅRS BIDRAG	-631 102,44	-663 232,00	-619 099,79	-44 132,21	159,5
Interna överföringsposter	-324 710,83		-339 636,72		
Interna hyror	-358 152,99		-439 632,87		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-1 313 966,26		-1 398 369,38		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-1 313 966,26		-1 398 369,38		



1.9.2.3 Den kyrkliga samfälligheten

Verksamhetsidé

Den kyrkliga samfällighetens ekonomi- och förvaltningstjänster sköter bägge församlingarnas personal -, allmän-, ekonomi- och dataförvaltningstjänster. Samfällighetens ekonomi- och förvaltningstjänster har fem anställda.

Ekonomi- och förvaltningstjänsterna sköter:

- Förvaltningsärenden, exempelvis gemensamma kyrkorådets och gemensamma kyrkofullmäktiges föredragningslistor och protokoll, samfällighetens registratur, arkiv och dataadministration
- Samfällighetens ekonomiärenden, exempelvis kyrkobeskattning, fördelning av kyrkoskatter och övriga gemensamma inkomster församlingarna emellan, kyrkans central- och pensionsfondsavgifter, budget, betalningsrörelse, finansiering, bokföring, placeringar, försäkringar, investeringar, bokslut och revision
- Personalärenden, bland annat att betala löner, arvoden och arbetsgivarprestationer, arbetarskydd, välbefinnande på arbetsplatsen och företagshälsovård samt samverkan mellan arbetsgivaren och de anställda
- Informationshanterings-, dataadministrations- och dataskyddsärenden
- Begravningsväsendets kundbetjäning och gravbokföring, vilka är lagstadgade uppgifter

Förverkligande av de verksamhetsmässiga målen

De viktigaste målen för den kyrkliga samfällighetens ekonomi- och förvaltningstjänster 2023:

Förvaltningsärenden

- En strategi för den kyrkliga samfälligheten görs upp och tas i bruk
- Riskbedömning
- Kommunikation

Ekonomiärenden

- Den interna redovisningen utvecklas
- Ekonomiförvaltningens anvisningar, exempelvis upphandlingsanvisningen (och upphandlingsprinciperna) förnyas och tas i bruk

Personalärenden

- Personalförvaltningen arrangeras i ett föränderligt läge
- Prestationstillägssystemet utvecklas

Dataadministration

- Dokument gällande begravning digitaliseras i ett elektroniskt arkiv

Gravärenden

- Begravningsväsendets processer och system utvecklas

Övriga mål

- Samfällighetens verksamhetsprocesser och uppgifter beskrivs och görs klarare, och resurserna justeras utgående från detta
- Samarbetet, kommunikationen och informationen mellan samfällighetens olika funktioner samt mellan samfälligheten och församlingarna förbättras ytterligare



Kring en del av de verksamhetsmässiga målen samarbetar vi med andra aktörer, en del är mål som syftar till att förbättra förvaltningens funktionsförmåga och processer på lång sikt

Målen nåddes inte. År 2023 har samfällighetens förvaltning lidit av personalbrist, vilket har sinkat arbetet för att nå målen.

Budgetutfall

År 2023 överskred verksamhetsbidraget för den kyrkliga samfällighetens allmänna förvaltning, 761 002,15 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (724 997,00 euro) med 36 005,15 euro. Personalkostnaderna, 295 934,81 euro, utgjorde cirka 37,6 procent av verksamhetskostnaderna och underskred de budgeterade personalkostnaderna (329 352,00 euro) med 33 417,19 euro.

ALMÄNNA FÖRVALTNING, SAMFÄLLIGHET	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Över-under	%
Verksamhetsintäkter	24 176,46	21 950,00	25 166,63	-3 216,63	114,7
Avgiftsintäkter	1 720,92	1 500,00	2 350,49	-850,49	156,7
Hysesintäkter	0,00	0,00	0,00	0,00	
Understöd och bidrag	22 101,93	20 000,00	22 579,27	-2 579,27	112,9
Övriga intäkter	353,61	450,00	236,87	213,13	52,6
Verksamhetskostnader	-765 890,95	-746 947,00	-786 168,78	39 221,78	116,5
Personalkostnader	-289 259,43	-329 352,00	-295 934,81	-33 417,19	89,9
Köpta tjänster	-433 453,89	-399 130,00	-475 032,20	75 902,20	119,0
Köpta tjänster - interna	-140,80		-1 047,50	1 047,50	
Hysesintäkter	-409,77		-1 259,77	1 259,77	
Material och varor	-41 818,07	-17 930,00	-12 367,13	-5 562,87	69,0
Övriga verksamhetskostnader	-808,99	-535,00	-527,37	-7,63	98,6
VERKSAMHETS BIDRAG	-741 714,49	-724 997,00	-761 002,15	36 005,15	116,6
Finansiella intäkter och kostnader	-230,01		-179,79	179,79	
Ränteintäkter	0,00	0,00	0,00	0,00	
Räntekostnader	-13,03		-179,79	179,79	
Övriga finansieringskostnader	-35,45		0,00	0,00	
Interna räntekostnader	-181,53		0,00	0,00	
ÅRS BIDRAG	-741 944,50	-724 997,00	-761 181,94	36 184,94	105,0
Av- och nedskrivningar	-5 515,83	-5 500,00	-5 515,83	15,83	100,3
Avskrivningar	-5 515,83	-5 500,00	-5 515,83	15,83	100,3
Interna överföringsposter	819 544,27		825 977,58		
Interna hyror	-72 132,42		-84 274,60		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-48,48		-24 994,79		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-48,48		-24 994,79		



Församlingarnas förvaltning

År 2023 överskred verksamhetsbidraget för Kyrksläotts finska församlings förvaltning, 191 297,81 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (187 950,00 euro) med 3 347,81 euro. Personalkostnaderna, 136 658,05 euro, utgjorde cirka 71,4 procent av verksamhetskostnaderna och överskred de budgeterade personalkostnaderna (130 700,00 euro) med 5 958,05 euro.

FÖRVALTNING, FINSKA FÖRSAMLING	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Över-under	%
Verksamhetsintäkter	852,00				
Försäljningsintäkter	90,00				
Avgiftsintäkter	762,00				
Verksamhetskostnader	-167 964,52	-187 950,00	-191 297,81	3 347,81	101,8
Personalkostnader	-117 788,35	-130 700,00	-136 658,05	5 958,05	104,6
Köpta tjänster	-49 148,87	-54 700,00	-53 748,42	-951,58	98,3
Köpta tjänster - interna			-394,00	394,00	
Material och varor	-838,80	-1 550,00	-497,34	-1 052,66	32,1
Beviljade bidrag		-1 000,00		-1 000,00	
Övriga verksamhetskostnader	-188,50				
VERKSAMHETS BIDRAG	-167 112,52	-187 950,00	-191 297,81	3 347,81	101,8
ÅRS BIDRAG	-167 112,52	-187 950,00	-191 297,81	3 347,81	101,8
Interna överföringsposter	133 964,48		156 983,31		
Interna hyror	-23 369,59		-29 441,15		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-56 517,63		-63 755,65		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-56 517,63		-63 755,65		

År 2023 underskred verksamhetsbidraget för Kyrksläotts svenska församlings förvaltning, 52 907,72 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget, 60 000,00 euro, med 7 092,28 euro. Personalkostnaderna, 36 771,90 euro, utgjorde cirka 69,5 procent av verksamhetskostnaderna och låg i linje med budgeten.

FÖRVALTNING, SVENSKA FÖRSAMLING	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Över-under	%
Verksamhetsintäkter	816,50				
Försäljningsintäkter	320,50				
Avgiftsintäkter	496,00				
Verksamhetskostnader	-65 377,21	-60 000,00	-52 907,72	-7 092,28	88,2
Personalkostnader	-49 210,42	-36 700,00	-36 771,90	71,90	100,2
Köpta tjänster	-13 842,36	-20 200,00	-14 251,23	-5 948,77	70,6
Material och varor	-2 237,43	-3 050,00	-1 835,09	-1 214,91	60,2
Övriga verksamhetskostnader	-87,00	-50,00	-49,50	-0,50	99,0
VERKSAMHETS BIDRAG	-64 560,71	-60 000,00	-52 907,72	-7 092,28	88,2
VUOSIKATE	-64 560,71	-60 000,00	-52 907,72	-7 092,28	88,2
Interna överföringsposter	64 842,56		58 112,45		
Interna hyror	-13 649,45		-25 234,02		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-13 367,60		-20 029,29		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-13 367,60		-20 029,29		



1.9.2.4 Begravningsväsendet

Verksamhetsidé

Begravningsväsendet ansvarar för att sköta begravningsplatserna och begrava avlidna.

Allmän översikt över 2023

Utöver den ordinarie arbetskraften arbetade två säsongarbetsledare och 12 sommaranställda på begravningsplatserna under sommarmånaderna.

Enligt ett avtal som tecknades med Kirkkonummen huolto Oy våren 2023 skötte företaget allmänt underhåll av Sankt Mikaels Urnlund och Gamla begravningsplatsen kring Sankt Mikaels kyrka samt ansvarade för skötseln av gravplatser för all framtid samt för sommarskötseln av gravar på Gamla begravningsplatsen.

Den ryska begravningsplatsen (Ryska Gravgården 257-447-1-30), som ligger i Kolsarby i Kyrkslätt och som härrör från Porkala arrendetid (1944–1956), sköttes fortsättningsvis av Kyrkslättis kyrkliga samfällighet enligt ett avtal som ingicks 2022. I avtalet ingår att minnesmärkesbegravningsplatsens gräsmatta årligen ska hållas snygg under de fyra sommarmånaderna.

Begravningar 2014–2023

Begravningar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kistbegravningar	47	48	57	32	38	47	37	22	23	33
Kremeringar	113	125	129	131	127	142	146	161	177	194
Sammanlagt	160	173	186	163	165	189	183	183	200	227

Begravning är en lagstadgad uppgift för samfälligheten. År 2023 var antalet begravningar totalt 227. Av begravningsarna var 85,5 procent kremeringar (88,5 procent 2022).

Förverkligande av de verksamhetsmässiga målen

Begravningsväsendets mål 2023:

- Begravningsplatserna sköts så kostnadseffektivt som möjligt så att de förblir trivsamma platser att minnas på
- Områdena utvecklas så att de blir lättare att sköta genom att i mån av möjlighet anlägga ängar och vallar
- Växtlighetsplanen förnyas så att den blir naturenlig och hållbar
- Gamla gravar som återgått till den kyrkliga samfälligheten tas bort
- Kungörelser om oskötta och obetalda gravar, vilkas gravrätt upphört, skickas ut
- Grusgångarna på begravningsplatserna görs mer tåliga för störtregn



Alla mål nåddes inte. På grund av personalbrist var det delvis en utmaning att nå målen för 2023.

Av de gamla gravarna som återgått till samfälligheten togs största delen bort på Haapajärvi begravningsplats gamla del och på Råkulla begravningsplats, såväl på den gamla delen som på de utbyggda delarna. En del av gravarna som återgått till samfälligheten återstår att ta bort.

Målsättningen att sköta begravningsplatserna så kostnadseffektivt som möjligt tärde i någon mån på personalresurserna. Perioden från början av augusti till säsongens slut var en utmaning. Framöver behöver vi mera personal åtminstone för att sköta avtalsgravarna till slutet av skötselsäsongen (september).

På begravningsplatsernas grönområden finns två separata områden där gräsmattan inte klipps, enligt principerna för lättare skötsel. Begravningsplatsernas växtlighetsplan har inte förnyats ännu. Under 2024 strävar vi efter att inleda planeringen av urnlundens växtlighet. Ur växtlighetssynpunkt är urnlunden den mest krävande av begravningsplatserna, varför arbetet med att planera växtligheten måste göras med omsorg. Enligt den ursprungliga planen växer det perenner som den kyrkliga samfälligheten sköter framför gravplatserna. Perennrabatterna ska vara representativa. I urnlunden har de anhöriga ingen skyldighet att sköta gravarna, och det är förbjudet att plantera egna blommor. På de övriga begravningsplatserna var växtligheten i skick med undantag för småsaker som behövde rättas till.

Arbetet med att skicka ut kungörelser om oskötta och obetalda gravar, vilkas gravrätt upphört, framskred.

Grusgångarna på begravningsplatserna har inte gjorts tåligare för störtregn. Vi överväger fortfarande olika metoder att uppnå detta, någon enkel lösning har inte hittats.



Budgetutfall

År 2023 underskred begravningsväsendets verksamhetsbidrag, 292 053,00 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (385 000,00 euro) med 92 947,00 euro. Personalkostnaderna, 264 714,39 euro, utgjorde cirka 63,3 procent av verksamhetskostnaderna och underskred de budgeterade personalkostnaderna (333 950,00 euro) med 69 235,61 euro. Orsaken till att budgeten för köpta tjänster överskreds och budgeten för personalkostnader underskreds var främst att underhållet av Sankt Mikael's urnlund och Kyrksläotts gamla begravningsplats utkontrakterades.

BEGRAVNINGSVÄSENDET	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Över-under	%
Verksamhetsintäkter	113 491,40	63 000,00	125 966,40	-62 966,40	199,9
Ersättningar	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	100,0
Försäljningsintäkter	87 491,40	57 000,00	117 456,40	-60 456,40	206,1
Övriga intäkter	20 000,00		2 510,00	-2 510,00	
Verksamhetskostnader	-415 511,78	-448 000,00	-418 019,40	-29 980,60	93,3
Personalkostnader	-297 421,67	-333 950,00	-264 714,39	-69 235,61	79,3
Köpta tjänster	-57 041,47	-62 145,00	-106 604,40	44 459,40	171,5
Köpta tjänster - interna		-100,00		-100,00	
Hyreskostnader	-2 209,68	-4 100,00	-77,29	-4 022,71	1,9
Material och varor	-56 605,10	-46 520,00	-42 651,50	-3 868,50	91,7
Övriga verksamhetskostnader	-2 233,86	-1 185,00	-3 971,82	2 786,82	335,2
VERKSAMHETS BIDRAG	-302 020,38	-385 000,00	-292 053,00	-92 947,00	75,9
Finansiella intäkter och kostnader	-12 447,31		-10 564,62	10 564,62	
Räntekostnader	-8,67		-36,97	36,97	
Interna räntekostnadeer	-12 438,64		-10 527,65	10 527,65	
ÅRS BIDRAG	-314 467,69	-385 000,00	-302 617,62	-82 382,38	78,6
Av- och nedskrivningar	-111 271,56	-144 700,00	-89 440,09	-55 259,91	61,8
Avskrivningar	-111 271,56	-144 700,00	-89 440,09	-55 259,91	
Interna överföringsposter	-182 477,34		-170 174,11	170 174,11	
Interna hyror	-29 726,33		-33 938,03		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-637 942,92		-596 169,85		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-637 942,92		-596 169,85		

Gravskötsel fondens intäktsföring minskade begravningsväsendets verksamhetskostnader. Den kyrkliga samfälligheten administrerar gravskötsel fonden med hjälp av en separat resultat- och balansräkningsuppföljning. Ett separat bokslut har upprättats för gravskötsel fonden



1.9.2.5 Fastighetsväsendet

Verksamhetsidé

Kyrkslättis kyrkliga samfällighets fastighetsväsende ser till att församlingarna har lokaler att verka i. Fastighetsväsendet underhåller och reparerar fastigheterna och erbjuder vaktmästar-, städ-, kosthålls- och lägercentrumstjänster.

Allmän översikt över 2023

Fastighetsväsendet har till största delen utfört sina grundläggande uppgifter 2023. I början av året konkurrensutsattes en projektledningstjänst som vi började samarbeta med i april. Det första stora projektet var att bereda projektplanen för renoveringen av prästgården. År 2023 kunde ännu inga egentliga renoveringsarbeten inledas i prästgården.

I början av 2023 gjorde fastighetsväsendet vissa lokalförändringar. Hyresavtalet för lokalen på Torgvägen upphörde, och verksamheten där flyttades till lokaler som hyrts på Sockenstugustigen 3. Lokaländringarna och organiseringen av flyttarna gav fastighetsväsendet en hel del arbete och medförde kostnader.

En av fastighetsväsendets långvariga medarbetare, Räfsö lägercentrums värd Jan-Michael "Micke" Dannberg omkom överraskande alldeles innan sommarens lägersäsong började. Den omtyckte arbetskamratens död skakade arbetsgemenskapen djupt. Räfsö lägercentrums sommarverksamhet fick i all hast arrangeras om i samarbete mellan ekonomibyrån och fastighetsväsendet.

Under året gjordes bara små reparationer i fastigheterna. Inför Haapajärvi kyrkas 200-årsjubileum förnyades altarringens beklädnad och mattorna på kyrkans gångar. Kommande reparationsarbeten förbereddes under 2023 bl.a. genom att låta göra en byggnadshistorisk utredning av Haapajärvi kyrka och planera nödvändiga reparationer i Räfsö lägercentrum. Dessa kommer att utföras innan säsongen inleds 2024.

Under 2023 förberedde vi den kommande ansökan om miljödiplom bl.a. genom att låta göra en kartläggning av naturvärdena i församlingarnas skogar. I slutet av 2023 började vi förbereda oss på att byta ut fastigheternas elektroniska service- och underhållssystem. Det nya systemet tas i bruk 2024.

Under året har fastighetsförvaltningen aktivt följt kommunens planläggning och samhällstekniska sektorns planer och bevakat den kyrkliga samfällighetens intressen.

Förverkligande av de verksamhetsmässiga målen

Fastighetsväsendets mål för 2023:

- Renoveringen av Prästgården och klockstapeln vid Sankt Mikaels kyrka inleds
- En långsiktigt service-, reparations- och underhållsplan görs upp, och funktionerna ordnas så att fastigheternas livslängd maximeras
- Fastighetsstrategin förnyas
- Under 2023 arbete för att erhålla miljödiplom.

De uppställda verksamhetsmässiga målen nåddes inte.



Budgetutfall

År 2023 överskred fastighetsväsendet verksamhetsbidrag, 1 706 834,29 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (1 620 915,000 euro) med 85 919,29 euro. Personalkostnaderna, 747 432,20 euro, utgjorde cirka 36,7 procent av verksamhetskostnaderna och överskred de budgeterade personalkostnaderna (738 730,00 euro) med 8 702,20 euro.

Orsaken till att hyreskostnaderna överskreds med cirka 50 000 euro var att vi i början av 2023 avstod från lokalen på Torgvägen och hyrde en ny lokal på Sockenstugustigen 3 (Torghörnet).

Orsaken till att köp av material och förnödenheter överskreds med cirka 37 800 euro var möbelinköp till den nya lokalen, som inte kunde budgeteras, eftersom beslutet om att hyra lokalen fattades först efter att budgeten godkänts, reparationsarbeten i Haapajärvi kyrka, vilkas utförande flyttades till 2023 samt den allmänna prishöjningen på elenergi, fjärrvärme och vatten.

FASTIGHETSVÄSENDET	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Över-under	%
Verksamhetsintäkter	481 550,21	335 470,00	328 000,72	7 469,28	97,8
Ersättningar			4 628,02	-4 628,02	
Försäljningsintäkter	71 221,90	57 500,00	63 999,28	-6 499,28	111,3
Avgiftsintäkter	4 278,55	2 100,00	2 334,00	-234,00	111,1
Hysesintäkter	147 684,07	135 600,00	136 260,87	-660,87	100,5
Övriga intäkter	148 571,00	500,00	3 160,00	-2 660,00	632,0
Interna intäkter	109 794,69	139 770,00	117 618,55	22 151,45	84,2
Verksamhetskostnader	-1 986 701,27	-1 956 385,00	-2 034 835,01	197 284,87	109,9
Personalkostnader	-759 749,83	-738 730,00	-747 432,20	8 702,20	101,2
Köpta tjänster	-368 983,10	-464 825,00	-444 827,69	-19 997,31	95,7
Köpta tjänster - interna	-272,00				
Hyreskostnader	-327 178,84	-292 800,00	-342 576,53	49 776,53	117,0
Material och varor	-477 103,47	-406 850,00	-444 710,94	37 860,94	109,3
Övriga verksamhetskostnader	-53 414,03	-53 180,00	-55 287,65	2 107,65	104,0
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 505 151,06	-1 620 915,00	-1 706 834,29	85 919,29	105,3
Finansiella intäkter och kostnader	-199 658,27		-197 046,00	197 046,00	
Räntekostnader	-82,34		-37,15	37,15	
Interna räntekostnader	-199 575,93		-197 008,85	197 008,85	
ÅRS BIDRAG	-1 704 809,33	-1 620 915,00	-1 903 880,29	282 965,29	-5,0
Av- och nedskrivningar	-574 609,91	-604 200,00	-564 105,27	-40 094,73	93,4
Avskrivningar	-574 609,91	-604 200,00	-564 105,27	-40 094,73	93,4
Interna överföringsposter	-111 775,46		-104 587,49		
Interna hyresintäkter	2 110 134,22		2 145 990,01		
Interna hyreskostnader	-143 222,45		-159 334,86		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-424 282,93		-585 917,90		
Avskrivningsdifferens	80 262,69		47 796,91		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-344 020,24		-538 120,99		



Det är en lagstadgad uppgift för en kyrklig samfällighet att värna kulturarvet i kyrkliga byggnader och kyrkligt lösöre. År 2023 användes 110 893,00 euro till att värna kulturarvet i kyrkliga byggnader och kyrkligt lösöre.

1.9.2.6 Gemensamt församlingsarbete

Familjerådgivningen är det största uppgiftsområdet inom det gemensamma församlingsarbetet. Mer om dess verksamhet 2023 senare. År 2023 beviljades samma summa som 2022, 209 900 euro, i understöd. Till Evangelisk-lutherska kyrkans i Finland officiella missionsorganisationer beviljades 151 600 euro, till internationell diakoni 28 000 euro till övriga ändamål 30 300 euro.

Budgetutfall

År 2023 underskred verksamhetsbidraget för gemensamt församlingsarbete, 376 896,39 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (417 159,00 euro) med 40 262,61 euro. Personalkostnaderna, 158 233,01 euro, utgjorde cirka 38,4 procent av verksamhetskostnaderna och underskred de budgeterade personalkostnaderna (162 914,00 euro) med 4 680,99 euro.

GEMENSAMT FÖRSAMLINGSARBETE	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Över-under	%
Verksamhetsintäkter	40 878,10	42 500,00	45 789,87	-3 289,87	107,7
Ersättningar	40 878,10	42 500,00	45 112,90	-2 612,90	106,1
Avgiftsintäkter			676,97	-676,97	
Verksamhetskostnader	-399 097,58	-459 659,00	-422 686,26	-36 972,74	92,0
Personalkostnader	-154 354,36	-162 914,00	-158 233,01	-4 680,99	97,1
Köpta tjänster	-32 628,96	-75 220,00	-49 721,32	-25 498,68	66,1
Köpta tjänster - interna			-445,00	445,00	
Hyreskostnader			-30,00	30,00	
Material och varor	-2 179,26	-11 590,00	-4 075,12	-7 514,88	35,2
Beviljade bidrag	-209 900,00	-209 900,00	-210 144,10	244,10	100,1
Övriga verksamhetskostnader	-35,00	-35,00	-37,71	2,71	107,7
VERKSAMHETS BIDRAG	-358 219,48	-417 159,00	-376 896,39	-40 262,61	90,3
ÅRS BIDRAG	-358 219,48	-417 159,00	-376 896,39	-40 262,61	90,3
Interna överföringsposter	-94 121,19		-147 081,65		
Interna hyror	-51 021,75		-63 382,36		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-503 362,42		-587 360,40		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-503 362,42		-587 360,40		



Familjerådgivningen

Den grundläggande uppgiften är att betjäna familjerådgivningens klienter genom att föra samtal som klienten beställer tid för och erbjuda individer, par och familjer samtalshjälp och terapi på bägge inhemska språken och vid behov på engelska och ryska, samt förlikning i familjeärenden vid skilsmässor.

År 2023 höll direktionen två egentliga sammanträden.

Direktionens sammansättning 2023

Ordinarie medlemmar:

Virpi Miettinen, ordförande
Carina Granholm
Arto Vuorela
Johanna Lumijärvi
Timo Kekkonen

Suppleanter:

Toni Ohvo
Jonas Hermansson
Sari Palmu
Saija Simanainen
Tuovi Hyvärinen

Anställda:

Ledande familjerådgivare	Anja Saloheimo (AS), , fil.kand., pol.mag., par- och sexualterapeut
Familjerådgivare	Pirjo Kettu (PK), teol.mag., parpsykoterapeut, arbetshandledare (80 %)
Familjerådgivare	Erica Stick (ES), teol.mag. par- och familjepsykoterapeut (20 %)

Allmän översikt över 2023

Vi strävar efter att sköta den grundläggande verksamheten så att så många klienter som möjligt får den service de behöver vid rätt tidpunkt. Klientarbetet utförs flexibelt ansikte mot ansikte, på webben och per telefon. Vi samarbetade med Kyrksläotts församlingar, Kyrksläotts familjerådgivning och Raseborgs familjerådgivning.

I augusti 2023 sade Västra Nylands välfärdsområde upp det avtal som Kyrksläotts kommun ingått 2022, så att det upphörde att gälla i slutet av året. I november 2023 sades även de köptjänstavtal som ingåtts med Sjundeå och Ingå upp. De upphör att gälla i slutet av april 2024. Avtalet med Siuntion suomalainen seurakunta förnyades 2023.

Förverkligande av de verksamhetsmässiga målen

Målet för 2023 var att kunna erbjuda alla som önskade det samtalshjälp, om klienternas livssituation medgav det. Det kvantitativa målet för terapeutiskt klientarbete, 1 200 moduler, överskreds. I detta ingick två parförhållandekurser. Dessutom gav familjerådgivarna arbetshandledning individuellt och i grupp och erbjöd förlikning i familjeärenden. På basis av klientresponsen för familjerådgivningen var klienterna till största delen mycket nöjda med den service de fick.

I början av året var klienternas väntetid till tjänsten i snitt 16 vardagar. Mot slutet av året växte klientkön. Överlag kontaktades familjerådgivningen flera gånger än föregående år. Exempelvis rådgivningen, barnatillsyningsmannen och mentalvårdstjänsterna styrde klienter till oss.

De kvantitativa målen för 2023 nåddes även 2018–2023. Åren 2018 och 2020, då centralen hade en timanställd på viss tid, var klientbesöken fler. Ekonomiskt sett utföll 2023 över förväntningarna, eftersom antalet besök från invånare i Sjundeå och Ingå ökade.



Budgetutfall

År 2023 underskred familjerådgivningens verksamhetsbidrag, 89 495,11 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (93 775,00 euro) med 4 279,89 euro. Verksamhetsintäkterna bestod till största delen av det understöd som Kyrksläotts kommun beviljade samt intäkter från köptjänstavtalen med Sjundeå och Ingå. Personalkostnaderna, 129 284,57 euro, utgjorde cirka 95,6 procent av verksamhetskostnaderna och underskred de budgeterade personalkostnaderna (131 060,00 euro) med 1 775,43 euro.

FAMILJERÅDGIVNINGEN	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Över-under	%
Verksamhetsintäkter	40 878,10	42 500,00	45 732,90	-3 232,90	107,6
Ersättningar	40 878,10	42 500,00	45 112,90	-2 612,90	106,1
Avgiftsintäkter			620,00	-620,00	
Verksamhetskostnader	-128 248,43	-136 275,00	-135 228,01	-1 046,99	128,5
Personalkostnader	-123 292,81	-131 060,00	-129 284,57	-1 775,43	98,6
Köpta tjänster	-4 396,31	-4 590,00	-5 522,23	932,23	120,3
Material och varor	-524,31	-590,00	-383,50	-206,50	65,0
Övriga kostnader	-35,00	-35,00	-37,71	2,71	107,7
VERKSAMHETS BIDRAG	-87 370,33	-93 775,00	-89 495,11	-4 279,89	138,0
ÅRS BIDRAG	-87 370,33	-93 775,00	-89 495,11	-4 279,89	138,0
Interna överföringsposter	-52 636,90		-61 351,70		
Interna hyror	-15 636,10		-39 925,57		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-155 643,33		-190 772,38		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-155 643,33		-190 772,38		



1.9.2.7 Budgetutfall för driftsekonomin

DRIFTSEKONOMIDELEEN	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Över-under	%
FÖRVALTNINGEN					
Samfälligheten					
Intäkter	24 176	21 950	25 167	-3 217	114,7
Kostnader	-765 891	-746 947	-786 169	39 222	105,3
Netto	-741 714	-724 997	-761 002	36 005	105,0
Finska församlingen					
Intäkter	852	0	0	0	0
Kostnader	-167 965	-187 950	-191 298	22 156	101,8
Netto	-167 113	-187 950	-191 298	22 708	101,8
Svenska församlingen					
Intäkter	817	0	0	0	0
Kostnader	-65 377	-60 000	-52 908	-7 092	88,2
Netto	-64 561	-60 000	-52 908	-7 092	88,2
FÖRSAMLINGSVERKSAMHETEN					
Finska församlingen					
Intäkter	111 328	141 400	128 152	13 248	90,6
Kostnader	-2 058 797	-2 200 831	-2 144 913	-55 918	97,5
Netto	-1 947 470	-2 059 431	-2 016 761	-42 670	97,9
Svenska församlingen					
Intäkter	52 772	50 610	42 872	7 738	84,7
Kostnader	-683 874	-713 842	-661 822	-52 020	92,7
Netto	-631 102	-663 232	-618 950	-44 282	93,3
Gemensamt församlingsarbete					
Intäkter	40 878	42 500	45 790	-3 290	107,7
Kostnader	-399 098	-459 659	-422 686	-36 973	92,0
Netto	-358 219	-417 159	-376 896	-40 263	90,3
BEGRAVNINGSVÄSENDET					
Intäkter	113 491	63 000	125 966	-62 966	199,9
Kostnader	-415 512	-448 000	-418 019	-29 981	93,3
Netto	-302 020	-385 000	-292 053	-92 947	75,9
FASTIGHETSVÄSENDET					
Intäkter	481 550	335 470	328 001	7 469	97,8
Kostnader	-1 986 701	-1 956 385	-2 034 835	78 450	104,0
Netto	-1 505 151	-1 620 915	-1 706 834	85 919	105,3
Intäkter	825 864	654 930	695 948	-41 018	106,3
Kostnader	-6 543 214	-6 773 614	-6 712 650	-60 964	99,1
Verksamhetsbidrag	-5 717 350	-6 118 684	-6 016 702	-101 982	98,3
Budgetram	6 036 000	6 118 684	5 893 000		
Över/under	318 650	0	-123 702		



År 2023 underskreds budgeten med 1,7 procent (101 982 euro) och budgetramen för 2023, 5 893 000 euro, överskreds med 123 702 euro, det vill säga 2,1 procent.

1.9.2.8 Budgetutfall för resultaträkningsdelen

Skatteinkomster och statens finansiering

År 2023 var Kyrksläotts församlingars kyrkoskattesats 1,25 procent liksom under tidigare år.

År 2023 uppgick kyrkoskatten och statens finansiering totalt till 9 134 0740 euro, 1 046 110 euro eller 12,9 procent mer än 2022.

Kyrkoskatteinkomsterna uppgick till 8 314 348 euro. Statens finansieringsandel, som 2016 ersatte samfundsskatten, uppgick 2023 enligt kyrkomötets beslut till 819 722 euro.

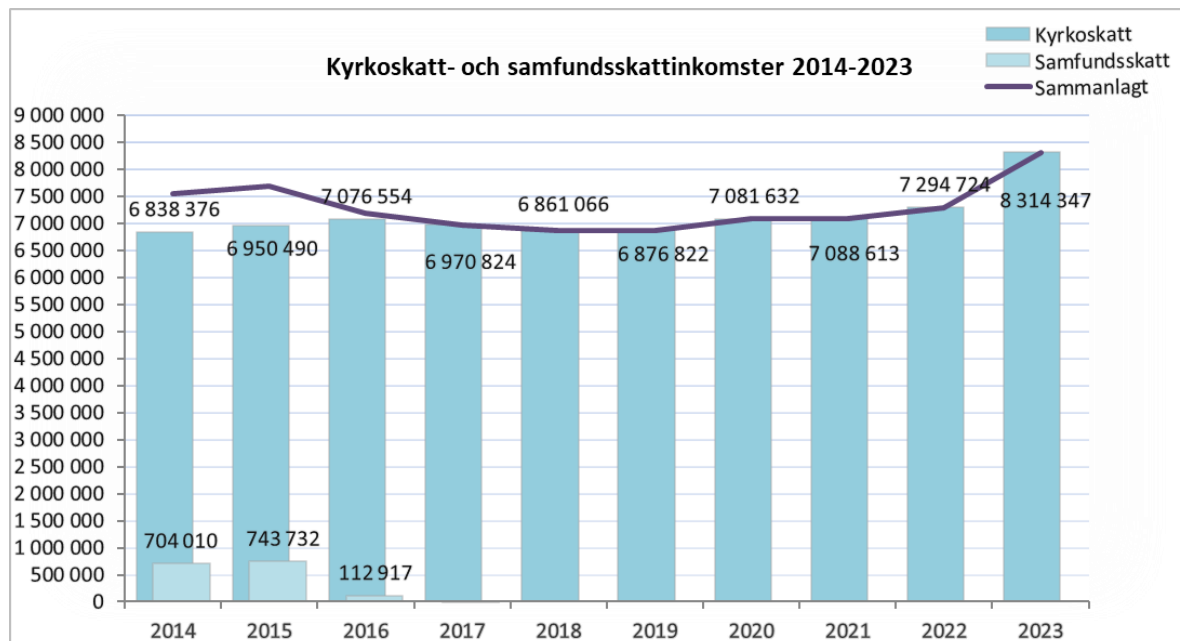
	Budget 2023	Bokslut 2023	Skillnad	Bokslut 2023	Förändr. (euro)	%
Kyrkoskatt	6 810 000	8 314 348	1 504 348	7 294 724	1 019 624	14,0
Statens finansiering	758 000	819 722	61 722	793 236	26 486	3,3
Sammanlagt	7 568 000	9 134 070	549 271	8 087 960	1 046 110	12,9

Skatteinkomster och statens finansiering de senaste fem åren

År	Kyrkoskatt-procent	Kyrkoskatt	Statens finansiering	Sammanlagt
2023	1,25	8 314 348	819 722	9 134 070
2022	1,25	7 294 724	793 236	8 087 960
2021	1,25	7 088 613	773 658	7 862 271
2020	1,25	7 081 632	758 472	7 840 104
2019	1,25	6 876 822	746 004	7 622 826
2018	1,25	6 861 066	758 914	7 619 980



Utvecklingen av kyrkoskatt- och samfundsskattinkomster 2014–2023



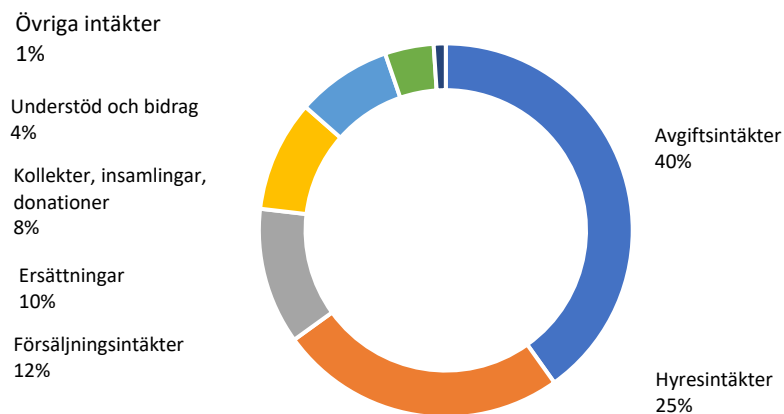
År 2012 samfundsskattens fördelningsandel 2,3 procent och 2013 var den 2,3 procent. År 2014 var fördelningsandelen 2,8 procent, 2015 var den 2,7 procent. Från och med 2016 har ingen samfundsskatt längre betalats ut.



Budgetutfall för resultaträkningsdelen

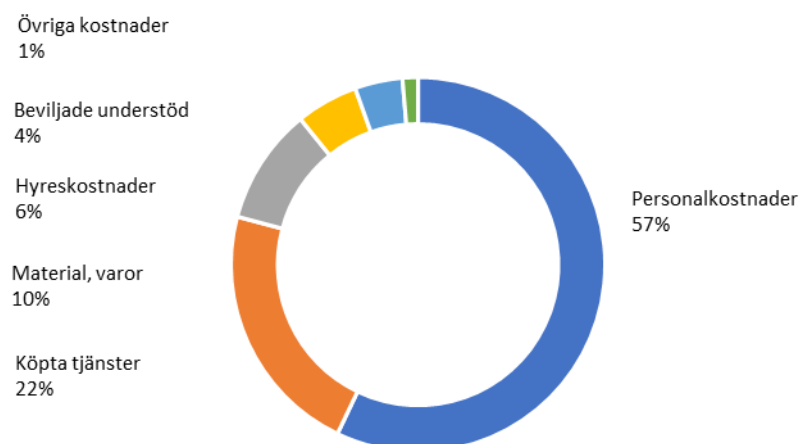
De externa verksamhetsintäkterna exklusive projektet Kyrkdalen uppgick till 578 329 euro (716 070 euro 2022), medan de i budgeten beräknades bli 515 160 euro. Verksamhetsintäkterna utgjordes i huvudsak av hyresintäkter från lägenheter, begravningsväsendets avgifter och deltagaravgifter från församlingarnas verksamhet, exempelvis skriftskolläger och övriga läger. Övriga verksamhetsintäkter bestod av ersättningen för att arrangera företagshälsovård och övriga ersättningar.

Verksamhetsintäkter 578 329 euro



De externa verksamhetskostnaderna exklusive projektet Kyrkdalen uppgick till 6 595 031 euro (6 433 421 euro 2022), medan de i budgeten beräknades bli 6 633 844 euro. Övriga verksamhetskostnader bestod av skatter, medlemsavgifter och kreditförluster.

Verksamhetskostnader 6 595 031 euro





BUDGETUTFALL FÖR RESULTATSRÄKNINGSDELEN	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Över-under	%
Verksamhetsintäkter	825 864,35	654 930,00	695 947,85	-41 017,85	106,3
Ersättningar	47 196,28	48 500,00	55 740,92	-7 240,92	114,9
Försäljningsintäkter	79 926,84	61 500,00	68 223,78	-6 723,78	110,9
Avgiftsintäkter	198 988,70	196 950,00	232 139,14	-35 189,14	117,9
Hysesintäkter	162 354,31	149 360,00	144 078,83	5 281,17	96,5
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	35 228,04	37 900,00	47 736,42	-9 836,42	126,0
Understöd och bidrag	23 450,88	20 000,00	24 401,27	-4 401,27	122,0
Övriga verksamhetsintäkter	168 924,61	950,00	6 008,94	-5 058,94	632,5
Interna intäkter	109 794,69	139 770,00	117 618,55	22 151,45	84,2
Verksamhetskostnader	-6 543 215,80	-6 773 614,00	-6 712 649,51	-60 964,49	99,1
Personalkostnader	-3 765 672,82	-3 917 767,00	-3 765 739,33	-152 027,67	96,1
Köpta tjänster	-1 223 129,65	-1 406 980,00	-1 452 893,61	45 913,61	103,3
Köpta tjänster - interna	-109 794,69	-139 770,00	-117 618,55	-22 151,45	84,2
Hyeskostnader	-343 570,88	-305 000,00	-353 899,61	48 899,61	116,0
Material och varor	-730 197,49	-655 012,00	-662 635,68	7 623,68	101,2
Beviljade bidrag	-283 142,37	-285 980,00	-271 929,57	-14 050,43	95,1
Övriga verksamhetskostnader	-87 707,90	-63 105,00	-87 933,16	24 828,16	139,3
VERKSAMHETSBIDRAG	-5 717 351,45	-6 118 684,00	-6 016 701,66	-101 982,34	98,3
Kyrkoskatteinkomster	7 294 724,04	6 810 000,00	8 314 348,07	-1 504 348,07	122,1
Statlig finansiering	793 236,00	758 000,00	819 722,04	-61 722,04	108,1
Beskattningskostnader	-101 758,25	-109 000,00	-101 922,46	-7 077,54	93,5
Avgift till kyrkans fond	-711 862,02	-715 000,00	-731 586,00	16 586,00	102,3
Finansiella intäkter och kostnader	343 949,03	725 000,00	2 051 628,60	1 341 360,72	283,0
Ränteintäkter	735,50		50 540,36		
Övriga finansiella intäkter	83 762,65	35 000,00	348 112,15	386 887,85	47,4
Interna ränteintäkter	212 196,10		207 536,50		
Räntekostnader	-3 978,25	-6 000,00	-5 217,35	-782,65	87,0
Övriga finansiella kostnader	-305 096,51	-4 000,00	-531,04	-3 468,96	13,3
Interna räntekostnader	-212 196,10		-207 536,50		
Kyrkdalen	568 525,64	700 000,00	1 658 724,48	958 724,48	236,96
ÅRSBIDRAG	1 900 937,35	1 350 316,00	4 335 488,59	-2 985 172,59	321,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-691 397,30	-754 400,00	-659 061,19	-95 338,81	87,4
Avskrivningar enligt plan	-691 397,30	-754 400,00	-659 061,19	-95 338,81	87,4
Sisäiset vyörytyserat	0,00		0,00		
Interna överföringsposter	0,00		0,00		
Extraordinära intäkter och kostnader	0,00		0,00		
Intäkter	-62 008,88		-63 702,25		
Kostnader	59 639,70		68 072,66		
Överföring från/till fond	2 369,18		-4 370,41		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 209 540,05	595 916,00	3 676 427,40	-3 080 511,40	616,9
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	80 262,69	47 796,00	47 796,91	-0,91	100,0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 289 802,74	643 712,00	3 724 224,31	-3 080 512,31	578,6



1.9.2.9 Budgetutfall för investeringsdelen

INVESTERING	Kostnadskalkyl	Utfall totalt	Budget 2023	Budget 2023 ändringar	Budget 2023 efter ändringar	Utfall 2023	Över-under	%	Totalt- %
Begravningsplatser	-520 000,00	-11 158,21	-170 000,00		-170 000,00	-11 158,21	-158 841,79	6,6	2,1
Haapajärvi gräsklippare	-20 000,00	0,00	-20 000,00		-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,0	0,0
Grävmaskin	-80 000,00	0,00	-80 000,00		-80 000,00	0,00	-80 000,00	0,0	0,0
Råkulla gräsklippare	-20 000,00	-11 158,21	-20 000,00		-20 000,00	-11 158,21	-8 841,79	55,8	55,8
Råkulla servicebyggnad	-400 000,00	0,00	-50 000,00		-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,0	0,0
Fastighetsväsendet	-23 000,00	-17 712,71	-5 287,00		-5 287,00	0,00	-5 287,00	0,0	77,0
Digitalisering av byggnadsritningar	-23 000,00	-17 712,71	-5 287,00		-5 287,00	0,00	-5 287,00	0,0	23,0
Kyrka, Kyrkslätt	-310 000,00	-29 069,06	0,00		0,00	0,00	0,00		9,4
Orgelns serviceavsats	-80 000,00	-13 228,46	0,00		0,00	0,00	0,00		16,5
Konservering av glasmålningar	-230 000,00	-15 840,60	0,00		0,00	0,00	0,00		6,9
Kyrka, Haapajärvi	-100 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,0
Golvreparation	-100 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,0
Klockstapellet	-1 030 000,00	-34 289,45	-200 000,00		-200 000,00	-1 083,13	-198 916,87	0,5	3,3
Renovering	-1 030 000,00	-34 289,45	-200 000,00		-200 000,00	-1 083,13	-198 916,87	0,5	3,3
Kapellen	-54 000,00	0,00	-54 000,00		-54 000,00	0,00	-54 000,00	0,0	0,0
Haapajärvi IV-utrustningar	-54 000,00	0,00	-54 000,00		-54 000,00	0,00	-54 000,00	0,0	0,0
Församlingshem och kyrka, Masaby	-95 000,00	-3 150,24	-11 849,76		-11 849,76	0,00	-11 849,76	0,0	3,3
Induktionslingor	-15 000,00	-3 150,24	-11 849,76		-11 849,76	0,00	-11 849,76	0,0	21,0
Belysning	-80 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,0
Församlingshem, Kyrkslätt	-350 000,00	-44 523,97	0,00		0,00	0,00	0,00		12,7
Rivning	-350 000,00	-44 523,97	0,00		0,00	0,00	0,00		12,7
Församlingshem, Veikkola	-135 000,00	-30 218,78	-15 000,00		-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,0	22,4
Energirenovering	-120 000,00	-30 218,78	0,00		0,00	0,00	0,00		25,2
Induktionslingor	-15 000,00	0,00	-15 000,00		-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,0	0,0
Prästgården	-1 350 000,00	-299 793,86	-500 000,00		-500 000,00	-258 636,61	-241 363,39	51,7	22,2
Nyrenovering	-1 350 000,00	-299 793,86	-500 000,00		-500 000,00	-258 636,61	-241 363,39	51,7	22,2
Lägercentrum Råfsö	-150 000,00	-107 806,26	-60 000,00		-60 000,00	0,00	-60 000,00	0,0	71,9
Bryggområdet på fastlandet	-90 000,00	-107 806,26	0,00		0,00	0,00	0,00		119,8
Automatisk brandanmälare	-30 000,00	0,00	-30 000,00		-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,0	0,0
Förnyandet av kanotbryggan	-30 000,00	0,00	-30 000,00		-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,0	0,0
Sammanlagt	-4 117 000,00	-577 722,54	-1 016 136,76	0,00	-1 016 136,76	-270 877,95	-745 258,81	26,7	6,6



År 2023 hade 1 016 136,76 euro reserverats för fastighetsinvesteringar och digitalisering av dokument, och utfallet för investeringarna 2023 var 270 877,95 euro.

Av investeringarna förverkligades i sin helhet endast köpet av en åkgräsklippare till Råkulla begravningsplats.

Investeringar som inleddes 2023 eller tidigare och som fortfarande pågår:

- Servicebyggnaden på Råkulla begravningsplats. Preliminär planering har inletts.
- Konservering av glasmålningarna i Kyrksläotts kyrka. Arbetet fortsätter ett fönster i sänder.
- Serviceavsatsen för orgelläktaren i Kyrksläotts kyrka. Planeringen gjord.
- Renovering av Kyrksläotts kyrkas klockstapel. Planerna och kostnadskalkylen uppgjorda.
- Rivning av Kyrksläotts församlingshem.
- Energirenovering i Veikkola församlingshem. Översta bjälklaget har fått mer isolering. Planeringen för att förnya fönsterväggarna i salen klar.
- Induktionsslingorna i Veikkola församlingshem.
- Induktionsslingorna i Masaby kyrka.
- Nyrenovering av Prästgården. Projektplaneringen och kostnadskalkylen klara.
- Ändring av Kyrksläotts kyrkas interiör. Planerna och kostnadskalkylerna uppgjorda.
- Ny automatisk brandlarmanläggning i Räfsö lägercentrum.
- Ny kanotbrygga i Räfsö lägercentrum.

Fastighetsförvaltningen är upptagen av dagliga uppgifter, och personalresurserna räcker inte till för att bereda och genomföra omfattande reparationer. Det ramavtal om en projektledningstjänst som ingicks 2023 gör det framöver möjligt att genomföra större investeringsprojekt.



1.9.2.10 Utfall för finansieringsdelen

BUDGETUTFALL FÖR FINANSIERINGSDELEN	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2023 ändringar	Budget 2023 totalt	Utfall 2023	Över-under	%
Intern finansiering	1 754 348,32	1 643 055,00		1 643 055,00	4 335 488,59	-2 692 433,59	263,9
Årsbidrag	1 900 937,35	1 643 055,00		1 643 055,00	4 335 488,59	-2 692 433,59	263,9
Rättelseposter till intern finansiering	-146 589,03						
Investeringar	-434 290,62	-1 016 136,76		-1 016 136,76	-1 321 397,95	305 261,19	130,0
Investeringskostnader	-788 661,17	-1 016 136,76		-1 016 136,76	-1 321 397,95	305 261,19	130,0
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	354 370,55						
Den ordinarie verksamhetens och investerings nettokassaflöd	1 320 057,70	626 918,24		626 918,24	3 014 090,64	-2 387 172,40	480,8
Förändringar av lånestocken	-666 666,68				-333 333,30	333 333,30	
Minskning av långfristiga lån	-333 333,30						
Förändring av kortfristiga lån	-333 333,38				-333 333,30	333 333,30	
Övriga förändringar av likviditeten	205 000,54				-55 812,49	55 812,49	
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	25 610,34				23 117,76	-23 117,76	
Förändring i omsättningstillgångar	974,20				1 460,50	-1 460,50	
Förändring i kortfristiga fordringar	16 886,35				-22 912,54	22 912,54	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	171 529,65				-57 478,21	57 478,21	
Övriga förändringar	-10 000,00						
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-461 666,14				-389 145,79	389 145,79	
Förändring av likvida medel	858 391,56	626 918,24		626 918,24	2 624 944,85	-1 998 026,61	418,7
Förändring av likvida medel (balans)	858 391,56				2 624 944,85	-2 624 944,85	



1.9.3 Sammandrag av utfallet för de anslag och den inkomstbudget som godkänts av fullmäktige

BINDNINGSNIVÅ	Budget 2023	Bokslut 2023	Över / Under	%
DRIFTSEKONOMIDEL				
1 Förvaltning	972 947,00	1 005 207,68	-32 260,68	103,3
2 Finska församling	2 059 431,00	2 016 760,68	42 670,32	97,9
2 Svenska församling	663 232,00	618 949,62	44 282,38	93,3
3 Gemensamt församlingsarbete				
3 Musik	2 800,00	2 800,00	0,00	100,0
3 diakoni	10 000,00	10 311,90	-311,90	103,1
3 Familjerådgivning	93 775,00	89 495,11	4 279,89	95,4
3 Sjukhussjälavård	2 500,00	2 687,00	-187,00	107,5
3 Samtaltjänst	2 000,00	1 480,80	519,20	74,0
3 Mission	163 100,00	163 343,40	-243,40	100,1
3 Internationell diakoni	25 000,00	25 000,00	0,00	100,0
3 Övrigt församlingsarbete	108 000,00	73 625,16	34 374,84	68,2
3 Frivilligarbete	9 984,00	8 153,02	1 830,98	81,7
4 Begravningsväsendet	385 000,00	292 053,00	92 947,00	75,9
5 Fastighetsväsendet	1 620 915,00	1 706 834,29	-85 919,29	105,3
INVESTERINGSDEL				
Kyrkor och klockstapel	254 000,00	1 083,13	252 916,87	0,4
Begravningsplatser	170 000,00	11 158,21	158 841,79	6,6
Församlingshem	26 849,76	0,00	26 849,76	0,0
Prästgården	500 000,00	258 636,61	241 363,39	51,7
Lägercentrum Räfsö	60 000,00	0,00	60 000,00	0,0
Fastighetsväsendet	5 287,00	0,00	5 287,00	0,0

I budgeten beräknades den långfristiga lånestocken vid bokslutstidpunkten uppgå till 0 euro, då Kyrksläotts församlingshem framskred enligt fattade beslut. I bokslutet uppgår den långfristiga lånestocken till 0 euro.



1.9.4 Ekonomiska nyckeltal

I nyckeltalen har projektet Kyrkdalens inverkan eliminerats.

Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna, %

$= 100 * \text{Verksamhetsintäkterna} / (\text{Verksamhetskostnaderna} -/+ \text{Ökning/minskning av produktlager} + \text{Tillverkning för eget bruk})$

Nyckeltalet visar hur stor del av församlingens verksamhetskostnader som täckts med verksamhetsintäkterna.

Årsbidragets andel av avskrivningarna, %

$= 100 * \text{Årsbidraget} / \text{Avskrivningarna}$

Årsbidraget visar den interna finansiering som återstår för investeringar och låneamortering.

Årsbidraget är viktigt då man utvärderar om den interna finansieringen räcker till. Om nyckeltalet är on 100 procent eller över, har intäkterna under redovisningsperioden varit minst lika stora om kostnaderna.

Årsbidrag, euro/medlem

Årsbidraget per församlingsmedlem används för att utvärdera om den interna finansieringen räcker till.

Intern finansieringsprocent för investeringar, %

$= 100 * \text{Årsbidraget} / \text{Investeringarnas egenanskaffningsutgift}$

De likvida medlens tillräcklighet, dagar

$= 365 \text{ dagar} * \text{De likvida medlen 31.12.} / \text{Betalningarna ur kassan under redovisningsperioden}$

Nyckeltalet visar hur många dagars betalningar man kunde täcka med församlingens finansiella värdepapper samt kassa på bokslutsdagen.

Låneskötselbidrag

$= (\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnaderna}) / (\text{Räntekostnaderna} + \text{Låneamorteringarna})$

Låneskötselbidraget anger hur väl den interna finansieringen räcker till för att betala ränta på främmande kapital och låneamorteringar. Den interna finansieringen har varit tillräcklig för skötseln av lånen om nyckeltalet är ett eller större. När nyckeltalet är lägre än ett har församlingen tagit tilläggsån, realiserat egendom eller använt sina likvida medel för att sköta lånen.

Soliditetsgrad, %

$= 100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens} + \text{Frivilliga reserveringar} - \text{Kapital som hänför sig till gravskötselavtal för all framtid}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Förvaltad kapital} - \text{Erhållna förskott})$



Soliditetsgraden mäter församlingens soliditet, underskottstolerans och dess förmåga att klara av sina förbindelser på lång sikt. Om soliditetsgraden är under 50 procent är andelen främmande kapital alarmerande stor.

Finansiell förmögenhet, euro/medlem

$$= [(Fordringar + Finansiella värdepapper + Kassa och bank) - (Främmande kapital - Erhållna förskott)] / Folkmängd$$

Nyckeltalet visar hur väl de likvida medlen räcker för att betala tillbaka främmande kapital.

Relativ skuldsättningsgrad, %

$$= 100 * (Främmande kapital - Erhållna förskott) / Driftskostnader$$

Den relativa skuldsättningsgraden visar hur många procent av församlingens driftsinkomster som skulle behövas för att betala tillbaka det främmande kapitalet.

Lånestock, euro/medlem

$$= [Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar, skulder + Övriga skulder)] / Folkmängd$$

NYCKELTAL	2023	2022	2021	2020	2019
Verks.intäkt. andel av verks.kostnader, %	8,8	11,1	8,0	8,9	8,4
Verks kostn.förändr jmf föreg. år %	2,5	3,7	0,9	-30,2	-4,8
Årsbidragets andel av avskrivningar, %	657,8	274,9	318,7	440,3	279,5
Årsbidrag, euro/medlem	177,4	76,1	95,7	89,3	59,5
Personalkost. av bruttoverks. kostn. %	57,1	58,5	59,3	59,8	57,3
Investeringarnas intäktfinans. %	1 600,5	1154,5	248,8	271,1	172,4
Likviditetens tillräcklighet, dagar	587,4	448,6	512,9	509,0	301,1
Amorteringsbidrag	12,8	1,9	2,4	2,3	1,5
Soliditetsgrad, %	116,2	104,1	108,7	98,3	91,8
Finansiell förmögenhet, euro/medlem	488,1	355,8	296,4	232,4	168,8
Relativ skuldsättningsgrad, %	18,2	24,8	33,7	45,5	44,2
Lånestock, euro/medlem	0,0	13,3	39,2	61,5	73,5
Grundkapital-% av bestående aktiva	36,4	37,5	37,5	38,7	38,7
Balansräkning, milj. euro	36,7	33,4	32,7	31,7	30,1



1.9.5 Intern redovisnings i bokslutet 2023

I de ekonomiska församlingseenheternas bokslut beräknas en årlig intern ränta på den återstående anskaffningsutgiften av bestående aktiva. Tolv månaders euribor uppgick till 3,513 procent den sista bankdagen 2023.

Den interna räntan i bokslutet 2023 är 3,513 procent (3,291 procent 2022) av balansvärdena i den utgående balansräkningen. Den återstående oavskrivna anskaffningsutgiften på immateriella och materiella tillgångar uppgick 31.12.2023 till 6 347 920,08 euro.

Syftet med den interna räntan är att visa priset på de medel som är bundna i investeringar.

Utbetalningarna av samfundsskatt upphörde i början av 2016, varefter församlingarna fick en av kyrkomötet fastställd fördelningsandel av de anslag som staten betalar till kyrkan. År 2023 uppgick statsfinansieringsandelen till 819 722,04 euro. Detta räcker för att täcka begravningsväsendets totala kostnader.

I den interna redovisningen överförs fastighetskostnaderna till de övriga huvudklasserna enligt användning, och kostnaderna för den allmänna förvaltningen överförs till församlingarna och begravningsväsendet i relation till deras kostnadsutfall.

Uträknade enligt Kyrkostyrelsens anvisningar överförs inte kostnaderna för församlingens kyrkobokföring inom den allmänna förvaltningen, totalt 91 647 euro (54 180 euro 2022).



BOKSLUTSKALKYLER

1.10 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022	Förändring
Verksamhetsintäkter	578 329,30	716 069,66	-137 740,36
Ersättningar	55 740,92	47 196,28	8 544,64
Försäljningsintäkter	68 223,78	79 926,84	-11 703,06
Avgiftsintäkter	232 139,14	198 988,70	33 150,44
Hysesintäkter	144 078,83	162 354,31	-18 275,48
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	47 736,42	35 228,04	12 508,38
Understöd och bidrag	24 401,27	23 450,88	950,39
Övriga verksamhetsintäkter	6 008,94	168 924,61	-162 915,67
Verksamhetskostnader	-6 595 030,96	-6 433 421,10	-161 609,86
Personalkostnader	-3 765 739,33	-3 765 672,82	-66,51
Köpta tjänster	-1 452 893,61	-1 223 129,65	-229 763,96
Hyeskostnader	-353 899,61	-343 570,88	-10 328,73
Material och varor	-662 635,68	-730 197,48	67 561,80
Beviljade bidrag	-271 929,57	-283 142,37	11 212,80
Övriga verksamhetskostnader	-87 933,16	-87 707,90	-225,26
VERKSAMHETSBIDRAG	-6 016 701,66	-5 717 351,44	-299 350,22
Kyrkoskatteinkomster	8 314 348,07	7 294 724,04	1 019 624,03
Statlig finansiering	819 722,04	793 236,00	26 486,04
Beskattningskostnader	-101 922,46	-101 758,25	-164,21
Avgift till kyrkans fond	-731 586,00	-711 862,02	-19 723,98
Finansiella intäkter och kostnader	2 051 628,60	343 949,03	1 707 679,57
Ränteintäkter	50 540,36	735,50	49 804,86
Övriga finansiella intäkter	348 112,15	83 762,65	264 349,50
Räntekostnader	-5 217,35	-3 978,25	-1 239,10
Övriga finansiella kostnader	-531,04	-305 096,51	304 565,47
Kyrkdalen	1 658 724,48	568 525,64	1 090 198,84
ÅRSBIDRAG	4 335 488,59	1 900 937,36	2 434 551,23
Avskrivningar och nedskrivningar	-659 061,19	-691 397,30	32 336,11
Avskrivningar enligt plan	-659 061,19	-691 397,30	32 336,11
Extraordinära intäkter och kostnader	0,00	-0,00	0,00
Intäkter	-63 702,25	-62 008,88	-1 693,37
Kostnader	68 072,66	59 639,70	8 432,96
Överföring från/till fond	-4 370,41	2 369,18	-6 739,59
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	3 676 427,40	1 209 540,05	2 466 887,35
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	47 796,91	80 262,69	-32 465,78
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	3 724 224,31	1 289 802,74	2 434 421,57



1.11 Finansieringsanalys

FINANSIERINGSANALYS	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Intern finansiering	4 335 488,59	1 754 348,32
Årsbidrag	4 335 488,59	1 900 937,35
Rättelseposter till intern finansiering		-146 589,03
Investeringar	-1 321 397,95	-434 290,62
Investeringskostnader	-1 321 397,95	-788 661,17
Inkomster av försäljning av bestående aktiva		354 370,55
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöd	3 014 090,64	1 320 057,70
Förändringar av länestocken	-333 333,30	-666 666,68
Minskning av långfristiga lån		-333 333,30
Förändring av kortfristiga lån	-333 333,30	-333 333,38
Övriga förändringar av likviditeten	-55 812,49	205 000,54
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	23 117,76	25 610,34
Förändring i omsättningstillgångar	1 460,50	974,20
Förändring i kortfristiga fordringar	-22 912,54	16 886,35
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-57 478,21	171 529,65
Övriga förändringar		-10 000,00
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-389 145,79	-461 666,14
Förändring av likvida medel	2 624 944,85	858 391,56
Förändring av likvida medel (balans)	2 624 944,85	858 391,56
	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Förändring av likvida medel	2 624 944,85	858 391,56
Likvida medel vid periodens slut	12 933 987,90	10 309 043,05
Likvida medel vid periodens början	10 309 043,05	9 450 651,49

Investeringsutgifterna innehåller Kyrkdalens fondöverföring på 1 050 520,00 euro.



1.12 Balansräkning

BALANS	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
AKTIVA	36 679 312,80	33 428 709,01
BESTÅENDE AKTIVA	23 376 652,73	22 714 315,97
Immaterial tillgångar	17 712,71	23 228,54
Immateriala rättigheter	0,00	5 515,83
Övriga utgifter med lång verkningstid	17 712,71	17 712,71
Materiella tillgångar	11 354 708,73	11 737 376,14
Mark och vattenområden	4 944 696,06	4 944 696,06
Begravningsväsendets materiella tillgångar	266 539,14	340 697,53
Byggnader	4 761 872,41	5 219 286,34
Fasta konstruktioner och anordningar	365 455,05	340 297,16
Maskiner och inventarier	390 712,35	418 878,81
Övriga materiella tillgångar	63 092,59	63 092,59
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	562 341,13	410 427,65
Placeringar	12 004 231,29	10 953 711,29
Aktier och andelar	12 004 231,29	10 953 711,29
FÖRVALTADE MEDEL	160 875,48	219 005,34
Övriga förvaltade medel	160 875,48	219 005,34
RÖRLIGA AKTIVA	13 141 784,59	10 495 387,70
Omsättningstillgångar	8 545,20	10 005,70
Fordringar	199 251,49	176 338,95
Kortfristiga fordringar	199 251,49	176 338,95
Kundfordringar	65 757,69	10 696,39
Övriga fordringar	11 332,00	70 825,07
Resultatregleringar	122 161,80	94 817,49
Finansiella värdepapper	9 053 530,46	8 443 377,22
Aktier och andelar	8 753 530,46	8 443 377,22
Övriga värdepapper	300 000,00	0,00
Kassa och bank	3 880 457,44	1 865 665,83
PASSIVA	-36 679 312,80	-33 428 709,01
EGET KAPITAL	-34 909 258,35	-31 185 034,04
Grundkapital	-8 513 560,45	-8 513 560,45
Övriga egna fonder	-5 194 780,12	-5 194 780,12
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-17 476 693,47	-16 186 890,73
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-3 724 224,31	-1 289 802,74
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	0,00	-47 796,91
Avskrivningsdifferens	0,00	-47 796,91
FÖRVALTAT KAPITAL	-567 524,76	-602 536,86
Donationsfondernas kapital	-406 175,83	-383 531,52
Övrigt förvaltad kapital	-161 348,93	-219 005,34
FRÄMMANDE KAPITAL	-1 202 529,69	-1 593 341,20
Kortfristigt främmande kapital	-1 202 529,69	-1 593 341,20
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstal	0,00	-333 333,30
Leverantörsskulder	-318 554,13	-290 520,88
Övriga skulder	-59 640,84	-73 535,41
Resultatregleringar	-824 334,72	-895 951,61



1.13 Koncernbalansräkning

KONCERNBALANS	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
<i>Immateriella tillgångar</i>		
Immateriella rättigheter		
Immateriella tillgångar	1 287 312,71	1 451 528,54
<i>Realtillgångar</i>		
Jord- och vattenområden	11 824 674,26	12 280 117,62
Begravningsväsendets tillgångar	266 539,14	340 697,53
Byggnader	27 481 690,42	28 570 210,40
Fasta konstruktioner och anordningar	365 455,05	340 297,16
Maskiner och anordningar	417 694,85	448 815,20
Övriga realltillgångar	579 224,73	130 524,57
Förskottsbetalningar och halvfärdiga	1 075 668,94	616 916,74
Realltillgångar sammanlagt	42 010 947,39	42 727 579,22
<i>Placeringar</i>		
Aktier och andelar	7 694 926,29	6 644 406,29
Placeringar sammanlagt	7 694 926,29	6 644 406,29
BESTÅENDE AKTIVA SAMMANLAGT	50 993 186,39	50 823 514,05
FÖRVALTADE MEDEL		
Förvaltade medel	160 875,48	219 005,34
FÖRVALTADE MEDEL SAMMANLAGT	160 875,48	219 005,34
RÖRLIGA AKTIVA		
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Färdiga produkter/varor	8 545,20	10 005,70
Omsättningstillgångar sammanlagt	8 545,20	10 005,70
<i>Fordringar</i>		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Försäljningsfordringar	334 247,87	10 696,39
Övriga fordringar	404 249,58	282 147,09
Förskottsbetalningar		
Kortfristiga fordringar sammanlagt	738 497,45	387 660,97
Fordringar sammanlagt	738 497,45	387 660,97
<i>Finansieringsvärdepapper</i>		
Aktier och andelar	9 053 530,46	8 443 377,22
Finansieringsvärdepapper sammanlagt	9 053 530,46	8 443 377,22
<i>Kassa och bank</i>		
Kassa och bank	4 785 378,63	3 588 522,48
RÖRLIGA AKTIVA SAMMANLAGT	14 585 951,74	12 429 566,37
AKTIVA SAMMANLAGT	65 740 013,61	63 472 085,76



KONCERNBALANSRÄKNING	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	-8 513 560,45	-8 513 560,45
Övriga egna fonder	-16 218 178,94	-15 167 649,07
Föreg. budgetårets översk/undersk	-11 097 970,26	-10 025 468,02
Budgetårets översk/undersk	-3 497 719,98	-1 072 502,24
Eget kapital sammanlagt	-41 628 677,63	-36 925 171,97
MINORITETSANDELAR	-5 954 823,29	-5 544 409,16
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR		
Avskrivningsdifferens	0,00	-47 796,91
Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar	0,00	-47 796,91
OBLIGATORISKA RESERVERINGAR		
FÖRVALTAT KAPITAL		
Donationsfondernas kapital	-406 175,83	-383 531,52
Övrigt förvaltad kapital	-161 348,93	-219 005,34
Förvaltad kapital sammanlagt	-567 524,76	-602 536,86
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från försäkringsbolag oc finansinstituten	-14 510 598,40	-15 626 798,20
Erhållna förskott	0,00	0,00
Resultatsregleringar	0,00	0,00
Långfristigt främmande kapital sammanlagt	-14 510 598,40	-15 626 798,20
Kortfristigt		
Följande års amorteringar	-1 116 199,80	-2 222 421,84
Erhållna förskott	0,00	-960 000,00
Inköpskulder	-428 967,13	-347 932,54
Övriga skulder	-402 328,02	-186 984,30
Resultatregleringar	-1 130 894,58	-1 008 033,98
Kortfristigt främmande kapital	-3 078 389,53	-4 725 372,66
Främmande kapital sammanlagt	-17 588 987,93	-20 352 170,86
PASSIVA SAMMANLAGT	-65 740 013,61	-63 472 085,76



2 NOTER TILL BOKSLUTET

2.1 Noter gällande upprättande av bokslutet

Värderings- och periodiseringsprinciper

De immateriella och materiella tillgångarna har bokförts till sitt ursprungliga anskaffningsvärde minskat med planenliga linjära avskrivningar under sin ekonomiska användningstid enligt den på förhand uträknade avskrivningsplanen. Apparatur- och inventarieanskaffningar med en anskaffningsutgift på mindre än 15 000 euro och sådana kostnader som klassas som årliga reparationer av byggnader har bokförts som årliga kostnader.

Omsättningstillgångarna har värderats till sitt anskaffningsvärde eller till ett lägre sannolikt överlåtelse- eller marknadspris. Fordringar och skulder har bokförts till sitt nominella värde i bokslutet. Försäljningsfordringarna och leverantörsskulder har bokförts enligt prestationsprincipen.

I bokslutet har den kumulativa ändringen i semesterskulden för de anställda inklusive bikostnader 31.12.2023 bokförts per kostnadsställe. I skulden har räknats in intjänade ej uttagna semesterdagar, semesterpennings- och sparledigheter för anställda, vilkas anställning fortsätter eller har upphört före 31.12.2023, men vilkas slutlön ännu inte räknats ut.

Kontot resultatregleringar (fordringar) innehåller outredda poster från tidigare år som kommer att korrigeras 2024. En bokning från 2014 som inverkar på finansieringsanalysen (15 771,71 euro) kommer också att korrigeras 2024.

2.2 Noter till resultaträkningen

Poster av engångskaraktär, kreditförluster och avskrivningar

Intäkter på 5 520,00 euro från försäljning av lösöre samt samt Intrepid lead Oy:s ersättning på 4 628,02 euro för inlösen av en del (722 m²) av fastighet 254-418-3-56 Prästgården är poster av engångskaraktär som bokförts under redovisningsperioden.

Under redovisningsperioden bokfördes en fondering av finansieringsvederlag från Kyrkdalen, 1 050 520,00 euro.

Som kreditförlust bokfördes 42 239,72 euro för försäljnings- och avgiftsintäkter. Som kreditförluster bokfördes över ett år gamla kundfordringar, exempelvis läger- och klubbavgifter och gravavgifter, som trots inkassoåtgärder inte betalats.

Avskrivningarna enligt plan har räknats ut utgående från en avskrivningsplan som uppgjorts på förhand.



Avskrivningsplan

Godkänd i gemensamma kyrkofullmäktige 8.12.2020.

IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	ÅR
Immateriella rättigheter	
Dataprogram (användningsrätt)	3
Övriga långfristiga tillgångar	3
REALTILLGÅNGAR	
Jord- och vattenområden	inga avskrivningar
BEGRAVNINGSPLATSER	
Begravningsväsendets långfristiga tillgångar (asfaltering)	5
Begravningsväsendets jord och vattenområden	inga avskrivningar
Begravningsväsendets övriga byggnader (lager, kylrum)	8
Begravningsväsendets fasta konstruktioner (staket mm.)	10 - 20
Begravningsväsendets maskiner och utrustning	3
Begravningsväsendets övriga reelltillgångar	inga avskrivningar
Urnlundens markkonstruktioner	20
BYGGNADER	
Kyrkor sten	50
Kyrkor övriga	30
Kapell	30
Församlingshem	25
Läger- och kurscenrum	15
Bostadsbyggnader	25
Ekonomibyggnader	10
Servicebyggnader	15
Övriga byggnader	10
Fasta konstruktioner och maskiner	
Jord- och vattenkonstruktioner	20
Orglar och kyrklockor	20
Övriga fasta konstruktioner och maskiner	10
Maskiner och utrustning	
Transportmedel gamla	3
Transportmedel nya	5
ICT-utrustning	3
Övriga maskiner och utrustning	5
Övriga reelltillgångar	
Värde- och konstföremål	inga avskrivningar
Naturtillgångar	avskrivning enligt bruk
Anläggningstillgångarnas aktiveringsgräns	15 000 euro



2.3 Noter till balansräkningen

Ändringar i anläggningstillgångarna

	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Immateriella tillgångar total	Mark och vattenområden	Begravningsväsendets materiella tillgångar	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskotts- betalningar och pågående nyanl.	Materiella tillgångar total	Placeringar	Sammanlagt
Värde vid utgången av föregående år	5 515,83	17 712,71	23 228,54	4 944 696,06	340 697,53	5 219 286,34	340 297,16	418 878,81	63 092,59	410 427,65	11 737 376,14	10 953 711,29	22 714 315,97
Anskaffan					11 158,21					259 719,74	270 877,95	1 050 520,00	1 321 397,95
Överföring							107 806,26			-107 806,26	0,00		0,00
Minskningar													
Avskrivningar enligt plan	-5 515,83		-5 515,83		-85 316,60	-457 413,93	-82 648,37	-28 166,46			-653 545,36		-659 061,19
Avskrivningar av engångsnatur													
Uppskrivningar													
Investeringsstöd													
Värde vid årets slut	0,00	17 712,71	17 712,71	4 944 696,06	266 539,14	4 761 872,41	365 455,05	390 712,35	63 092,59	562 341,13	11 354 708,73	12 004 231,29	23 376 652,73



Specifikation av eget kapital

	31.12.2023	31.12.2022
Grundkapital 1.1.	8 513 560,45	8 513 560,45
Grundkapital 31.12.	8 513 560,45	8 513 560,45
Pensionsförsäkringsfond		
Kapital 1.1.	5 134 780,12	5 134 780,12
Kapital 31.12.	5 134 780,12	5 134 780,12
Katastroffond		
Kapital 1.1.	60 000,00	70 000,00
Kapital 31.12.	60 000,00	60 000,00
FÖREGÅENDE RÄKENSKAPSPERIODERNAS RESULTAT		
Föregående räkenskapsperiodernas resultat 1.1.	16 186 890,73	14 432 482,72
Korrigeringsposter	0,00	0,00
Föregående räkenskapsperiodernas resultat 31.12.	17 476 693,47	16 186 890,73
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	3 724 224,31	1 289 802,74
EGET KAPITAL	34 909 258,35	31 185 034,04

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna (skulder)

	31.12.2023
Semesterlöneperiodisering 2023	617 774,84
Timlöneperiodisering 12/2023	8 532,02
Kyrkdalens hyresredovisning 12/2023	122 907,67
Övriga periodiseringar (KEVA)	63 172,95

Långfristiga lån som förfaller efter redovisningsperioden

Inget att rapportera.



Placeringar, aktier och andelar

AKTIER OCH ANDELAR	31.12.2023	31.12.2022
Balansvärde	12 004 231,29	10 953 711,29
FINANSIELLA VÄRDEPAPPER	31.12.2023	31.12.2022
Balansvärde	9 053 530,46	8 443 377,22
Marknadsvärde	9 670 753,50	8 812 613,49

2.4 Noter till finansieringsanalysen

Korrigeringsposter till den interna finansieringen

Fondering av erladga kapitalvederlag	31.12.2023
Fastighets Ab Kirsikka	1 050 520,00

2.5 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

Pensionsansvar

Kyrksläotts kyrkliga samfällighets kalkylmässiga andel av kyrkans pensionsansvar som saknar täckning ökade till 21,2 miljoner euro 2023 (20,7 miljoner euro 2022). Hela kyrkans pensionsansvar som saknar täckning uppgår till 3,7 miljarder euro.

Kalkylmässiga pensionsansvar	31.12.2023	31.12.2022
Samfällighet	20 991 971,64	20 542 517,16
Gravskötselselfond	252 439,52	238 244,45
Totalt	21 244 411,16	20 780 761,61

Gravskötselansvar och gravskötselselfondens över-/underskott

Gravskötselselfonden	31.12.2023	31.12.2022
Gravskötselansvar	107 610,07	99 618,45
Gravskötselselfondens mendel	160 875,48	219 005,34
Överskott	53 265,41	119 386,89

Gravskötselselfonden uppvisar ett överskott på 53 265,41 euro. Skattemedel används inte för gravskötsel, och de insamlade avgifterna räcker till för att täcka kostnaderna för gravskötsel.



Övriga ansvarsförbindelser och säkerheter

Övriga ansvarsförbindelser	31.12.2023	31.12.2022
Leasingansvaret	42 706,45	45 521,44
Hysesansvaret	520 069,64	537 613,14

Leasingansvaret utgörs av personalens datorer, telefoner och kopieringsmaskiner. Hysesansvaret utgörs av lokalerna i närheten av Kyrksläotts centrum (Eriksberget 4, Kyrkstallsvägen 2, Sockenstugustigen 3 och Församlingsvägen 2).

Innehav i andra samfund

Innehav i övriga bolag, där samfälligheten har över 50 % beslutanderätt	Ägarandel	Av eget kapital	Av främmande kapital	Av redovisningsperiodens vinst
Fastighets Ab Kirsikka, Kyrkslätt	65 %	23 573 658,47	16 386 458,24	108 541,84

Försäkringar

Försäkringar
OP Försäkring Ab
Lagstadgade personförsäkringar
Kompletterande personförsäkringar
Egendomsförsäkringar
Verksamhetsförsäkringar
Försäkringsbolaget Alandia
Alandia Marine
Båtförsäkring, Räfsö lägercentrums förbindelsebåt

NK Försäkringsmäklarna Ab har varit försäkringsmäklare.



2.6 Bokslutskalkyler för fonder som sköts som egna balansenheter

2.6.1 Gravskötselselfonden

Gravskötselselfondens uppgift är att ta hand om skötseln av de gravar som anförtrotts i den kyrkliga samfällighetens vård enligt avtal.

Kyrkolagen stadgar att gravar ska skötas på ett för begravningsplatsen värdigt sätt och att det är gravrättsinnehavaren som ansvarar för att graven sköts. Gravrättsinnehavaren kan dock ingå ett avtal om gravskötsel för viss tid med huvudmannen för begravningsplatsen och för detta betala en ersättning som kyrkorådet godkänt. Gravskötselselfonden har grundats för detta ändamål.

Gravskötselselfondens tillgångar består av de gravskötselavtal som gravrättsinnehavarna har ingått och ränteintäkter på dessa tillgångar. Enligt kyrkolagen är det förbjudet att använda församlingens medel till att sköta enskilda gravar. Församlingen sköter gångarna och de allmänna områdena på begravningsplatserna, och innehavarna av de enskilda gravplatserna ansvarar för skötseln av gravarnas yta. Därför hålls gravskötselselfondens tillgångar och bokföring åtskilda från församlingens tillgångar och bokföring.

År 2023 såldes 243 sommarskötslar av gravar och 68 femårsskötslar.
Intäkterna uppgick till 56 538,09 euro och kostnaderna till 68 072,66 euro.

Balansomslutningen 31.12.2023 var 160 875,48 euro.
Balansomslutningen omfattar en fondplacering samt pengar på ett bankkonto.

Skötselansvaret uppgår 31.12.2023 till 107 611,00 euro.
Gravskötselselfonden uppvisar ett överskott på 53 265,41 euro.



2.6.2 Gravskötsel fondens bokslutskalkyler

Gravskötsel fondens resultaträkning

RESULTATRÄKNING	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Verksamhetsintäkter	56 538,09	54 293,63
Avgiftsintäkter	56 538,09	54 293,63
Verksamhetskostnader	-68 072,66	-59 639,70
Personalkostnader	-47 859,89	-45 995,14
Köpta tjänster	-8 951,98	-5 117,89
Materialoch varor	-11 260,79	-8 526,68
Övriga verksamhetskostnader	0,00	0,01
VERKSAMHETSBIDRAG	-11 534,57	-5 346,07
Finansiella intäkter och kostnader	7 164,16	7 715,25
Övriga finansiella intäkter	7 164,16	7 715,25
ÅRSBIDRAG	-4 370,41	2 369,18
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-4 370,41	2 369,18
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-4 370,41	2 369,18

Gravskötsel fondens finansieringsanalys

FINANSIERINGSANALYS	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Intern finansiering	-4 370,41	2 369,18
Årsbidrag	-4 370,41	2 369,18
Den ordinarie verksamhetens och investerings	-4 370,41	2 369,18
Övriga förändringar av likviditeten	-55 580,16	3 375,47
Förändring i kortfristiga fordringar	-1 820,71	481,00
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-53 486,96	3 181,30
Övriga förändringar	-272,49	-286,83
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-55 580,16	3 375,47
Förändring av likvida medel	-59 950,57	5 744,65
Förändring av likvida medel (balans)	-59 950,57	5 744,65

	1.1.-31.12.2023	1.1.31.12.2022
Förändring av likvida medel	-59 950,57	5 744,65
Likvida medel vid periodens slut	159 487,77	219 438,34
Likvida medel vid periodens början	219 438,34	213 693,69



Gravskötsel fondens balansräkning

BALANS	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
AKTIVA	160 875,48	219 005,34
RÖRLIGA AKTIVA	160 875,48	219 005,34
Fordringar	1 387,71	-433,00
Kortfristiga fordringar	1 387,71	-433,00
Resultatregleringar	1 387,71	-433,00
Finansiella värdepapper	157 093,41	157 093,41
Aktier och andelar	157 093,41	157 093,41
Kassa och bank	2 394,36	62 344,93
PASSIVA	-160 875,48	-219 005,34
EGET KAPITAL	-89 776,37	-94 419,27
Kapital för gravskötselavtal för all framtid	-5 177,31	-5 449,80
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	-88 969,47	-86 600,29
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	4 370,41	-2 369,18
FRÄMMANDE KAPITAL	-71 099,11	-124 586,07
Långfristigt främmande kapital	-44 005,80	-40 777,60
Erhållna förskott	-44 005,80	-40 777,60
Kortfristigt främmande kapital	-27 093,31	-83 808,47
Erhållna förskott	-25 705,60	-24 315,40
Leverantörsskulder	-1 387,71	0,00
Övriga skulder	0,00	-59 493,07

	1.1.-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Soliditetsgrad (%)	92,80	57,81
Finansieringstillgångar (€/medlem)	6,52	6,38
Relativ skuldsättning (%)	2,45	109,58
Lånestock (€/medlem)	0,00	0,00

Gravskötsel fondens skötselansvar för långfristiga avtal

LÅNGFRISTIGA SKÖTSELÅR					
År	Styck	./.. *)	Styck	Pris	Euro
2024	333	102	231	128	29 670
2025	291	102	189	128	24 275
2026-2028	513	306	207	128	26 587
2029-2049	2 175	2 142	33	128	4 239
2050-2069	2 161	2 142	19	128	2 440
Skötsel på evig tid 10 år *)			1 020	20	20 400
Sammanlagt			1 699		107 611



3 UNDESKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

3.1 Underskrifter

Kyrkslätt den 26 mars 2024

Gemensamma kyrkorådet i Kyrksläotts kyrkliga samfällighet

Anna-Maija Kuutti-Manninen
ordförande

Johanna Fleming

Stefan Gustafsson

Bodil Kalmari

Päivi Kujasalo

Eero Lankia

Jukka Liimatainen

Johanna Lumijärvi

Virpi Miettinen

Antti Salonen

Jouko Sipilä

Anni-Mari Syväniemi

Håkan Taubert

Sirkkaliisa Cavonius
ekonomidirektör

3.2 Revisionsanteckning

Bokslutet är upprättat i överensstämmelse med god bokföringssed.
Över utförd revision har i dag avgivits en berättelse.

Kyrkslätt den

2024

BDO Audiator Ab, revisionsamfund

Mark Lassfolk
OFGR, GR



4 FÖRTECKNINGAR OCH UTREDNINGAR GÄLLANDE BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT

Förteckning över bokföringsböcker och verifikatslag

Dokumenttyp		Nummerserie
AB	Bokföringsdokument	01
AZ	Upplösn. till anlägg	01
K1	Bokf.ansl.anbudsfakt	01
K4	Nätbetalningar	01
P1	Löner/skatte	01
PV	Semesterlön reserv.	01
SA	HB-kontodokument	01
SE	Interna poster	01
SK	Förs. memorialverif.	01
SZ	Bokföringsdokument	01
ZM	M2 Bokföringssystem	01
AF	Avskrivningar	03
DP	Indrivning/betalning	14
DZ	Kundbetalning	14
KZ	Betalning (leverant)	15
DA	Kunddokument	18
M1	Gravskötsel	18
ZD	Kreditförlust	18
KA	Leverantörsdokument	19
KG	Kreditnota(lleverant)	19
KR	Leverantörsfaktura	19
TM	Reseräkn. inköpsresk	19

Nummerserie	Från nr	Till nr	Nummerstatus	Saknas från nr	Saknas till nr
01	1000000	1002286	0		
14	14000000	14000741	0		
15	15000000	15002981	0		
18	18000000	18000806	0		
19	19000000	19003251	0		
03	3000000	3000030	0		

1-14 Noten



Utredning över förvaringstider för bokföringsböcker och verifikat

Materialet i Kyrkans servicecentral's system förvaras i elektronisk form på Kyrkans servicecentral. Bokföringsböckerna och pappersverifikaten förvaras enligt bokföringslagens 2 kapitel, § 10, i arkivet i församlingshemmet i Kyrkslätt.

Minst 10 år efter att redovisningsperioden avslutades: Bokföringsböcker, kontoplaner, balansböcker, balansspecifikationer och specifikationer av noter samt koncernbokslutets sammanställningsdokument.

Minst 6 år räknat från slutet av det år då redovisningsperioden avslutades:
Redovisningsperiodens verifikat, korrespondens gällande affärshändelser och bokföringens avstämningsutredningar.

Fakturor, verifikat och övriga utredningar gällande fastighetsinvesteringar förvaras 13 år räknat från slutet av det kalenderår då fastighetsinvesteringen blivit klar.

Handlingar som innehåller löneuppgifter förvaras i 50 år.

Koncernbokslutet förvaras på Kyrkslätt's kyrkliga samfällighets ekonomibyrå.