



BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2024	
1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE	3
1.1 Allmän översikt	3
1.2 Ekonomisk översikt	3
1.3 Förvaltningsorganens sammansättning och verksamhet	4
1.3.1 Gemensamma kyrkofullmäktige	4
1.3.2 Gemensamma kyrkorådet	6
1.3.3 Fastighets Ab Kirsikka	7
1.4 Intern kontroll	8
1.5 Miljö och ansvar	9
1.6 Personal	10
1.7 Medlemsantal	11
1.8 Redovisningsperiodens resultatbildning och finansiering av verksamheten	14
1.9 Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av redovisningsperiodens resultat och balansering av ekonomin	14
1.10 Budgetutfall	14
1.10.1 Budgetens bindningsnivå	14
1.10.2 Utvärdering av de verksamhetsmässiga och ekonomiska målen som godkänts i budgeten	15
1.10.2.1 Kyrkslätts finska församling	15
1.10.2.2 Kyrkslätts svenska församling	21
1.10.2.3 Den kyrkliga samfälligheten	25
1.10.2.4 Begravningsväsendet	29
1.10.2.5 Fastighetsväsendet	32
1.10.2.6 Gemensamt församlingsarbete	35
1.10.2.7 Budgetutfall för driftsekonomin	38
1.10.2.8 Budgetutfall för resultaträkningsdelen	39
1.10.2.9 Budgetutfall för investeringsdelen	42
1.10.2.10 Utfall för finansieringsdelen	44
1.10.3 Sammandrag av utfallet för de anslag och den inkomstbudget som godkänts av fullmäktige	45
1.10.4 Ekonomiska nyckeltal	46
1.10.5 Intern redovisning i bokslutet 2024	48
2 BOKSLUTSKALKYLER	49
2.1 Resultaträkning	49
2.2 Finansieringsanalys	50
2.3 Balansräkning	51
2.4 Koncernbalansräkning	52
3 NOTER TILL BOKSLUTET	54
3.1 Noter gällande upprättande av bokslutet	54
3.2 Noter till resultaträkningen	54
3.3 Noter till balansräkningen	56
3.4 Noter till finansieringsanalysen	58
3.5 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser	59
3.6 Bokslutskalkyler för fonder som sköts som egna balansenheter	61
3.6.1 Gravskötselnsfonden	61
3.6.2 Gravskötselnsfondens bokslutskalkyler	62
4 UNDERSKRIFTER OCH REDOVISNINGSANTECKNING	64
4.1 Underskrifter	64
4.2 Revisionsanteckning	64
5 FÖRTECKNINGAR OCH UTREDNINGAR GÄLLANDE BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT	65

1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1 Allmän översikt

Det världspolitiska läget försämrades ytterligare 2024. Krigen i Ukraina och Gaza fortsatte. Resultatet av presidentvalet i USA i slutet av 2024 förde med sig mer osäkerhet för stabiliteten i världen, och denna osäkerhet har fortsatt att öka i början av 2025. I Finland har landets regering i enlighet med sitt regeringsprogram fattat flera sparbeslut som inverkade och kommer att inverka på medborgarnas välmående och ekonomi.

Trots detta håller Finlands ekonomi småningom på att återhämta sig från en recession, och ekonomin verkar vara på väg uppåt. Tillväxten väntas dock förbli långsam, dels på grund av instabiliteten i världspolitiken och dels på grund av bristen på investeringar. År 2024 bromsades inflationen upp i Finland. Enligt Statistikcentralen var det främst snitträntan på bolån och prissänkningen på el och diesel som tyglade ökningen av konsumentpriser. Bruttonationalprodukten låg 2024 nära föregående års nivå, och blev 0,3 procent mindre än 2023 på årsnivå. Produktionen försvagades i synnerhet på grund av att byggandet och den privata konsumtionen minskade.

År 2024 fick Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland totalt 1,05 miljarder euro i kyrkoskatt. Kyrkoskatteinkomsterna ökade med 19,9 miljoner euro (1,9 procent) jämfört med 2023. Kyrkoskatteinkomsterna ökade i 206 ekonomiska församlingseenheter och minskade i 40 ekonomiska församlingseenheter. Varje ekonomisk församlingseenhet bestämmer själv om sin kyrkoskattesats, vilket även torde ha inverkat på ökningen av skatteinkomster.

1.2 Ekonomisk översikt

Ekonomiplaneringen överskuggas dock av det instabila läget i världen, men utgångspunkten för planeringen i budgeten 2024 var att kyrkoskatteinkomsterna ökar något i Kyrksläotts församlingar. Budgeten 2024 utgick från kyrkoskatteinkomster på 7,05 miljoner euro, vilket var 3,5 procent mer än i budgeten 2023. Utfallet för kyrkoskatteinkomster 2024 blev 963 207,49 euro större än i budgeten 2024 och var 301 140,58 euro mindre än föregående år, det vill säga 8 013 207,49 euro (8 314 348,07 euro 2023).

Den statsfinansieringsandel som kyrkomötet fastställt för Kyrksläotts kyrkliga samfällighet uppgick till 832 563,00 euro 2024 (819 722,04 euro 2023). Statsfinansieringsandelen är avsedd att användas till den egentliga begravningsverksamheten, till att föra befolkningsregistret och till kulturhistoriskt värdefulla byggnader.

Bokslutet 2024 uppvisade ett överskott på 1 011 150,32 euro (3 724 224,31 euro 2023). I budgeten 2024 beräknades bokslutet uppvisa ett överskott på 277 471,00 euro.

Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån ändringarna i inkomstgrunden

Trots att medlemsantalet minskar visar prognoserna att den kyrkliga samfällighetens ekonomi inte kommer att försämrans väsentligt. Ändå måste vi förbereda oss på att anpassa ekonomin. Även om



invånarantalet i Kyrksläotts kommun förutspås öka, väntas Kyrksläotts församlingars medlemsantal minska. Församlingarnas medlemsantal förutspås minska så att 46,8 procent av Kyrksläottsborna skulle höra till Kyrksläotts församlingar om 10 år. I slutet av 2024 hörde 58,0 procent av Kyrksläottsborna till församlingarna.

Den kyrkliga samfällighetens ekonomi påverkas, utöver av skatteinkomsterna, av inflationsutvecklingen, de höjda priserna och de utgiftsnedskärningar som Finlands regering driver på grund av behovet av att balansera den offentliga ekonomin i Finland. Trots att bokslutet var positivt, kommer det i ljuset av prognoserna på medellång och lång sikt att krävas granskning av alternativa inkomst-källor, 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 församlings-enhetens verksamhet, förvaltning och ekonomi utifrån indikatorerna för en församling i kris. Närmare information om indikatorerna finns på Kyrkostyrelsens webbplats.

Som resultat av granskningen kan man konstatera att verksamheten, förvaltningen och ekonomin i Kyrksläotts kyrkliga samfällighet 2024 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 i sin tur vederlag till fastighetsaktiebolagen. Fastighetsaktiebolaget använder en del av vederlagen till att betala tillbaka lånen som tagits för att bygga köpcentret.

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, för att göra området mer fungerande och trivsamt.

1.3 Förvaltningsorganens sammansättning och verksamhet

1.3.1 Gemensamma kyrkofullmäktige

Gemensamma kyrkofullmäktige höll fem sammanträden under verksamhetsåret 2024 och behandlade 26 ärenden.

Utöver de lagstadgade ärendena – exempelvis budgeten, bokslutet och kyrkoskattesatsen – behandlade gemensamma kyrkofullmäktige bl.a. Prästgårdens projektplan och investeringsanslag, ett



samarbetsavtal mellan Kyrksläotts kyrkliga samfällighet och Sjundeå kyrkliga samfällighet, en uppdatering av Kyrksläotts kyrkliga samfällighets grundstadga, planering av byggnaderna på Råkulla begravningsplats och inrättande av en projektchefstjänst inom samfällighetens fastighetsväsende.

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
Granholm Carina	Lahti Viveca, ordf.
Gustafsson Stefan	Nurmi Gitty
Hellström Gunnel	Taubert Håkan



1.3.2 Gemensamma kyrkorådet

Gemensamma kyrkorådet höll 12 sammanträden under verksamhetsåret 2024 och behandlade 114 ärenden. En del av ärendena sändes vidare till gemensamma kyrkofullmäktige för beslut. Inom ramen för sina befogenheter behandlade gemensamma kyrkorådet bl.a. följande ärenden:

- Renovering av klockstapeln, anskaffning av projektledningstjänst
- Uppgörande av ramavtal gällande huvud-, arkitekt-, konstruktions-, VVS- och elplanering för nybyggnads- och renoveringsprojekten
- Musikbidrag 2025
- Försäljning av bostadslägenheter, 2 st.
- Tjänsteinnehavarnas beslutsfullmakter 2024
- Firmateckningsrättighet i Kyrksläotts kyrkliga samfällighet och tjänsteinnehavarnas beslutsbaserade underteckningsrättigheter
- Val av uppsökande ungdomsarbetare för församlingarnas gemensamma projekt — Att möta unga som hotas av marginalisering
- Elanskaffning 2025–2028
- Begravningsplatssyn 2024
- Användning av justeringspotten 2024
- Avtal om jaktarrende 2025–2026, Räfsö
- Kyrksläotts kyrkliga samfällighets miljöprogram 2025–2029
- Fastighetsstrategi 2025–2034, beredning
- Ändring av personalförmåner från och med 1.1.2025
- Justering av principerna för engångsarvoden från och med 1.1.2025
- Ekonomirapporter 4/2024, 8/2024 och 12/2024

Ordförande: kyrkoherde Anna-Maija Kuutti-Manninen

Vice ordförande: Antti Salonen

Medlemmar

Fleming Johanna
Gustafsson Stefan
Kalmary Bodil
Kujasalo Päivi
Lankia Eero
Liimatainen Jukka
Lumijärvi Johanna
Miettinen Virpi
Salonen Antti, vice ordf.
Sipilä Jouko
Syväniemi Anni-Mari
Taubert Håkan

Ersättare

Riipinen Leena
Valtonen Martin
Gustafsson Siv
Karkinen Jaro
Pietiläinen Markku
Iivonen Pertti
Simanainen Saija
Vallenius Liisa
Sinisalo Pekka
Rahja Jaakko
Salmi Pirjo
Englund Greger

Motioner och vidtagna åtgärder

Inga motioner väcktes 2024.



Fastighetskommittén

Fastighetskommittén tillsätts av gemensamma kyrkorådet, som fastställer dess uppdrag. Åren 2023–2024 är fastighetskommitténs uppdrag att tillsammans med fastighetschefen bereda ärenden gällande 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

Ersättare

Ritala Petri

Wikström Leif

Pekkanen Lea

Skutnabb Pirkko

Hyvönen Aarni

1.3.3. Fastighets Ab Kirsikka

År 2024 hade Fastighets Ab Kirsikkas styrelse sex medlemmar.

Ordförande: Liimatainen Jukka

Övriga medlemmar:

Cavonius Sirkkaliisa

Lankia Eero till 20.6.2024

Kajanti Carl-Johan från och med 20.6.2024

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 för intern kontroll att med rimlig säkerhet säkerställa att den kyrkliga 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.

Den kyrkliga 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.

I verksamhetsberättelsen och i den ekonomiska rapport som tertialvis ges till gemensamma kyrkorådet följer vi upp hur de mål som kyrkofullmäktige godkänt i samband med budgeten och verksamhetsplanen har nåtts, hur medlen använts samt hur resultatet av verksamheten varit.

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 31.12.2024. Placeringarna sköts dels enligt placeringsplaner som gjorts upp tillsammans med kapitalförvaltare och dels utgående från gemensamma kyrkorådets beslut.

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 Miljö och ansvar

Miljödiplom

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

Gemensamma kyrkorådet beslutade 26.9.2023 att ansöka om Kyrkans miljödiplom för Kyrksläotts kyrkliga samfällighet under 2024 och tillsatte en miljöarbetsgrupp på fem personer bestående av såväl förtroendevalda som personalrepresentanter från bägge församlingarna för att främja projektet under ledning av den miljöansvariga.

Miljödiplomsansökan blev försenad 2024. Vi fortsätter arbetet för att erhålla miljödiplomet 2025. Den kyrkliga samfällighetens miljöprogram för 2025–2029 godkändes i gemensamma kyrkorådet 12.11.2024. Miljöprogrammet gjordes upp utgående från en intern genomgång 2024, och dess struktur följer handboken för kyrkans miljödiplom från 2021. Miljöprogrammet innehåller församlingens miljömål och konkreta åtgärder för att nå dem. De tre huvudsakliga målen för diplomperioden är att minska koldioxidutsläppen, en miljövänlig verksamhetskultur samt aktiv miljökommunikation. För att målen ska nås har tilltabeller och ansvariga personer utsetts för de konkreta åtgärderna. Vi följer årligen upp hur målen nås.

År 2025 begär den kyrkliga samfälligheten en auditering och ansöker om miljödiplom av Kyrkostyrelsen. Miljödiplomet beviljas för en viss tid, och gäller i fem år från dagen då det beviljats. Den kyrkliga samfälligheten gör en intern mellanutvärdering i mitten av miljödiplomsperioden.

Miljöåtgärder som vidtagits 2024

År 2024 fäste man inom den kyrkliga samfälligheten allt större uppmärksamhet vid miljöansvar. På personalens årliga utbildningsdag i oktober behandlades miljöärenden ur olika synvinklar. Under återvinningscentralen Kierrätyskeskus del av dagen behandlades sorteringsekonomi och cirkulär ekonomi. Borgå kyrkliga samfällighets miljöansvariga berättade om Borgå kyrkliga samfällighets



erfarenheter av miljöfrågor. På eftermiddagen dryftade vi under ledning av ekoteologen Pauliina Kainulainen vad det är att vara kristen i en tid av ekologisk kris.

Samtidigt som miljöprogrammet bereddes hann såväl samfällighetstjänsterna som församlingarna vidta flera åtgärder som har en positiv inverkan på miljön, exempelvis:

- Genast i början av verksamhetsäsongen började man i Räfsö lägercentrum följa upp matsvinnet. I lägercentret ökade man även utbudet av vegetarisk mat. Lägercentrets bastu fick ett nytt avloppsvattensystem.
- Sopsorteringsmöjligheterna förbättrades i kyrkorna och församlingshemmen samt på begravningsplatserna genom att sopkärl för sortering ställdes till allmänhetens förfogande och genom att instruera besökarna i hur man sorterar rätt.
- Finska församlingen tog sommaren 2024 i bruk en andaktsstig planerad kring skapelsens pärla i böneradbandet. Stigen följer ruten för öns frisbeegolfbana. Miljöinformation har getts regelbundet på Kirkkonummen sanomats församlingssida under rubriken Luomakunta ja me (Skapelsen och vi). Under året publicerades uppdateringar på temat miljö i sociala medier.
- På svenska församlingens arbetsmöten varje vecka är miljöärenden regelbundet på agendan. Miljöinformation har getts i synnerhet via sociala medier.

1.6 Personal

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

År 2024 hade den kyrkliga samfälligheten 150 anställningar, av vilka 64 var fasta och 86 på viss tid. Personalens genomsnittsålder var 49 år.



Personalkostnader	2022	2023	2024
Löner och arvoden	-3 085 110,54	-3 072 775,17	-3 188 424,37
Lönebikostnader	-752 388,31	-761 515,18	-815 385,39
Rättelseposter för personalkostnader	71 826,03	68 551,02	71 709,16
Sammanlagt	-3 765 672,82	-3 765 739,33	-3 932 100,60
Rese-, hotell- och matkostnader	-65 199,47	-65 783,36	-79 384,29
Utbildning	-25 453,46	-34 904,71	-33 157,10
Företagshälsovård	-111 447,95	-131 303,44	-132 648,10
Sport- och kulturförmån	-3 680,00	-3 731,75	-16 488,19
Sammanlagt	-205 780,88	-235 723,26	-261 677,68
Personalkostnader av skatteintäker %	51,6	45,3	49,1

Personalkostnaderna i förhållande till skatteinkomsterna var 3,8 procentenheter större 2024 än 2023.

I samband med bokslutet görs ett separat personalbokslut upp.

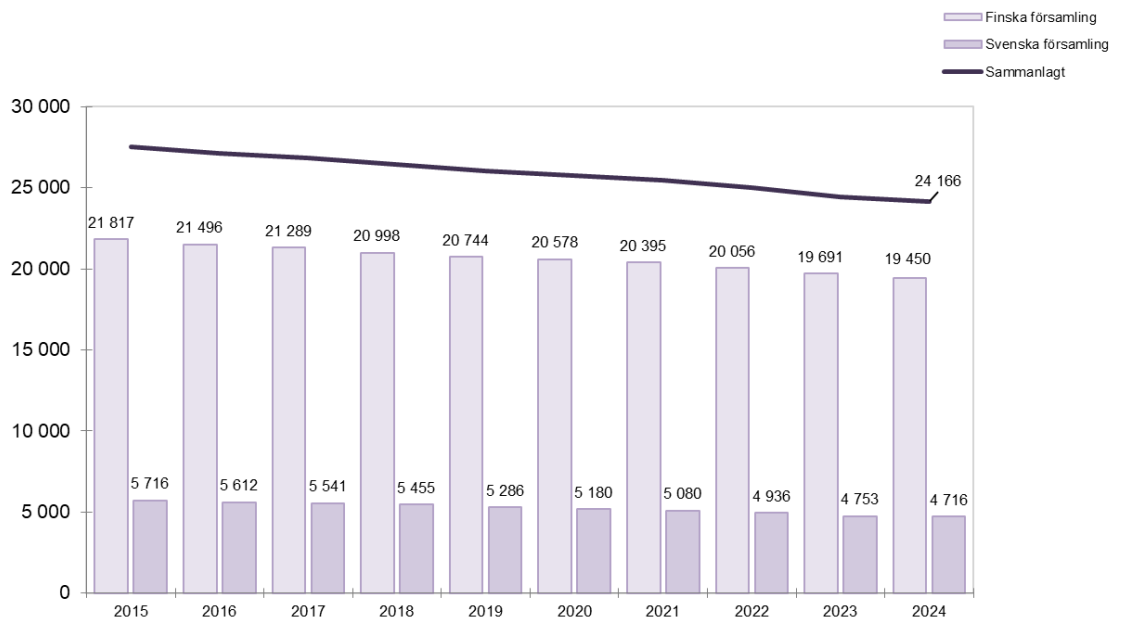
1.7 Medlemsantal

Minskningen av antalet närvarande medlemmar i Kyrksläotts evangelisk-lutherska församlingar planade ut något 2024. I slutet av verksamhetsåret uppgick medlemsantalet till 24 166 personer, då det i slutet av verksamhetsåret 2023 uppgick till 24 444 personer.

I slutet av 2024 hade Kyrksläotts finska församling 241 medlemmar mindre än 2023 (2023 minskade medlemsantalet med 365 personer). I Kyrksläotts svenska församling minskade medlemsantalet med 37 personer 2024 (2023 minskade medlemsantalet med 183 personer). År 2024 var Kyrksläotts finska församlings andel av medlemsantalet 80,5 procent (80,6 procent 2023) och Kyrksläotts svenska församlings andel var 19,5 procent (19,4 procent 2023).

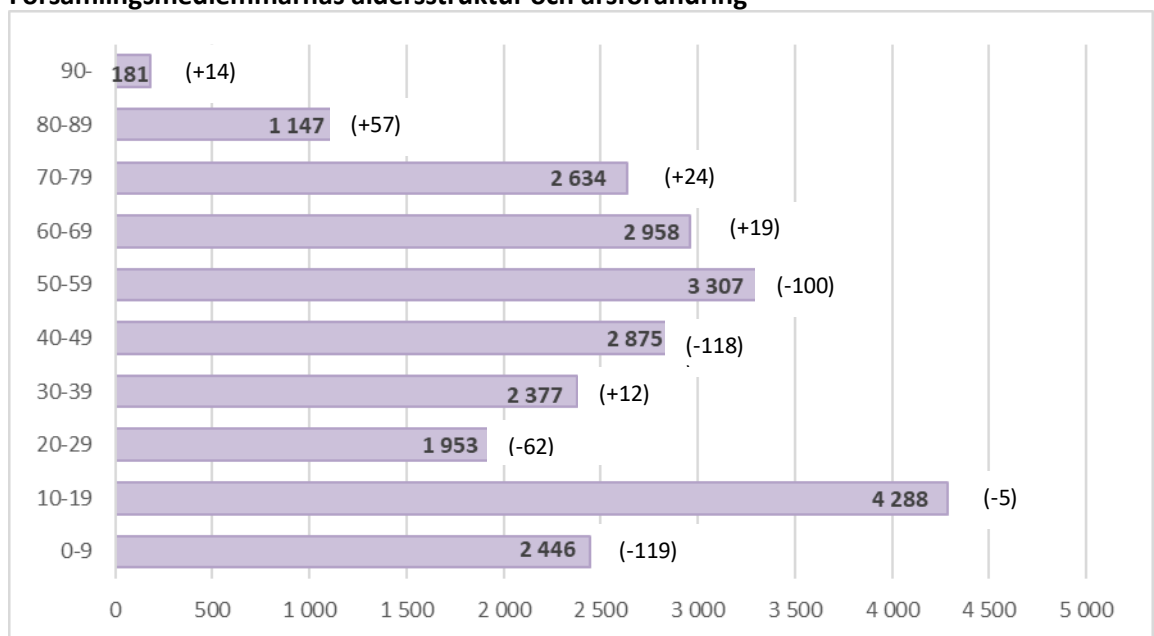


Utveckling av församlingarnas medlemsantal 2015–2024



I slutet av 2015 hade Kyrksläotts församlingar 27 533 medlemmar och i slutet av 2024 var medlemsantalet 24 166.

Församlingsmedlemmarnas åldersstruktur och årsförändring



År 2024 hade Kyrksläotts församlingar flest medlemmar i åldersgruppen 10–19-åringar. Mest minskade medlemsantalet i åldersgruppen 0–9-åringar. Medlemsantalet ökade mest i åldersgruppen 80–89-åringar (källa: www.kirkontilastot.fi).



Medlemskap i kyrkan i Kyrksläotts kommun

Enligt de statistikuppgifter som kommunen offentliggjort uppgick folkmängden i Kyrksläotts kommun till 41 691 invånare 31.12.2024 (41 259 invånare 31.12.2023) (Källa: Kyrksläotts kommun).

Språkgrupp / församling	Kommunens folkmängd		Förändring	Närvarande medlemmar		Förändring	Andel av kyrksläottsborna	
	2024	2023		2024	2023		2024	2023
Finskspåkiga / finska församling	30 155	30 121	34	19 450	19 691	-241	64,5 %	65,4 %
Svenskspåkiga / svenska församling	6 052	6 091	-39	4 716	4 753	-37	77,9 %	78,0 %
Övriga	5 484	5 047	437					
Sammanlagt	41 691	41 259	432	24 166	24 444	-278	58,0 %	59,2 %

År 2024 var den relativa andelen medlemmar i Kyrksläotts ev.-luth. församlingar av folkmängden i Kyrksläotts kommun 58,0 procent (2023: 59,2 procent).

År 2024 ökade antalet inträdda i Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland, och antalet utträdda minskade jämfört med föregående år. I hela kyrkan minskade medlemsantalet med cirka 50 000 personer. I slutet av 2024 hörde 62,2 procent av befolkningen till evangelisk-lutherska kyrkan, det vill säga cirka 3,5 miljoner finländare.

Medlemsprognos för Kyrksläotts församlingar under de kommande 10 åren

År	Medlemsantal	Ändring per år 2024 (pers)	Ändring per år 2024 (%)	Medlemskaps-%
2024	24 166			
2025	23 706	-460	-1,9 %	56,8 %
2026	23 326	-840	-3,5 %	55,5 %
2027	22 945	-1 221	-5,1 %	54,2 %
2028	22 568	-1 598	-6,6 %	53,0 %
2029	22 202	-1 964	-8,1 %	51,9 %
2030	21 848	-2 318	-9,6 %	50,8 %
2031	21 510	-2 656	-11,0 %	49,7 %
2032	21 183	-2 983	-12,3 %	48,7 %
2033	20 867	-3 299	-13,7 %	47,7 %
2034	20 563	-3 603	-14,9 %	46,8 %

31.12.2024 hörde 58,1 procent av Kyrksläottsborna till kyrkan. Medlemsantalet i Kyrksläotts församlingar beräknas minska med 11,3 procentenheter under de följande 10 åren. År 2034 beräknas 46,8 procent av Kyrksläottsborna höra till kyrkan (källa: www.kirkontilastot.fi).



1.8 Redovisningsperiodens resultatbildning och finansiering av verksamheten

Resultaträkningen, balansräkningen och finansieringsanalysen visas på sidorna 49–51.

Redovisningsperioden 2024 uppvisar ett överskott på 1 011 150,32 euro.

Föregående redovisningsperiod uppvisade ett överskott på 3 724 224,31 euro.

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

Redovisningsperiodens resultat och överskott uppgår till 1 011 150,32 euro. Gemensamma kyrkorådet föreslår följande åtgärder som avviker från avskrivningsplanen gällande behandling av resultatet:

Den oavskrivna anskaffningsutgiften för Prästgårdens renovering under tidigare år, 675 937,58 euro, bokförs som engångsavskrivning som kostnad på Prästgården när den nya renoveringen inletts. Investeringsutgifterna för reparation av Kyrksläotts kyrkas tak (1 794,75 euro) och orgelns serviceavsats (13 228,46 euro) bokförs som kostnad genom en engångsavskrivning, de genomförs senare i samband med projektet Växelvekans kyrka. Investeringsutgiften 7 280,01 euro för staketet på gården och belysningen i Veikkola bokförs som kostnad genom en engångsavskrivning.

Gemensamma kyrkorådet föreslår att redovisningsperiodens överskott, 1 011 150,32 euro, efter de engångsavskrivningar som avviker från avskrivningsplanen, får kvarstå på kontot redovisningsperiodens överskott, varifrån det följande år bokförs på kontot för föregående års överskott för att stärka det egna fria kapitalet.

1.10 Budgetutfall

1.10.1 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. 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 (begravningsverksamhet), 5 (fastighetsväsende) och 6 (resultaträkningsdelen) är bindningsnivån huvudklassnivån. För de gemensamma församlingsuppgifterna inom huvudklass 2 och för investeringsdelen är bindningsnivån uppgiftsområdesnivån.



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

1.10.2.1 Kyrksläotts finska församling

Församlingsrådet

Församlingsrådet sammanträdde 8 gånger 2024.

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 ersättare, 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, muskarbete)

Päivi Kujasalo
Arto Vuorela
Jukka Palokangas
Johanna Lumijärvi
Jaakko Rahja

Tjänande (diakoni, samhällsverksamhet, frivilligarbete, kommunikation)

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

Församlingens 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 2024

År 2024 förverkligades församlingens grundläggande uppgift starkt i fråga om att möta Kyrksläottsbor i alla åldrar och gå vid deras sida i vardag och fest, i glädje och sorg. Detta skedde bland annat vid kyrkliga förrättningar och samtal relaterade till dessa, familjestugor och musikleisar, möten med skolelever i synnerhet genom skolsamarbetet, konfirmandarbetet som når ungdomar väl, den öppna vardagsrumsverksamheten i Ellen, gudstjänstlivet, smågrupper för vuxna och sammankomster under olika temakvällar, möten gällande diakonalt stöd samt i livets slutskede på vårdhem.

Bland den nya verksamheten 2024 kan nämnas ”International Ellen”, mångkulturella engelskspråkiga möten i Ellen, Kyrksläotts musikdagar som genomfördes tillsammans med musikaktörer från Kyrkslätt, vigselevenemanget Bröllopsnatt i Haapajärvi kyrka, dopdag för konfirmander i Masaby kyrka, bullmässor med låg tröskel i Ellen samt Gott morgonmål varje vecka i Ellen i regi av diakonin. Diakonins bidragspraxis vidareutvecklades från utdelning av matkassar mot en mer varierande bidrags- och mötandeverksamhet, där bland annat användning av EU-betalkort, förmånliga gemensamma måltider samt Gott morgonmål en gång i veckan ingick. Diakonins klientkontakter ökade med cirka 8 procent och uppgick till 2 421 kontakter 2024.

Kyrkliga förrättningar	2023	2024
Högmässa	161	146
Övriga gudtjänster	98	82
Dop	201	200
Vigsel	34	36
Välsignelse av äktenskap	5	9
Jordfästning	165	146
Välsignelse av hem	8	3
Sammanlagt	672	622



Gudstjänstlivet var regelbundet och mångsidigt i centrum, Masaby samt Veikkola och i Haapajärvi kyrka i norra Kyrkslätt. Jämfört med 2023 minskade antalet gudstjänster och gudstjänstdeltagare något. De kyrkliga förrättningarna minskade på det hela taget en aning, men antalet dop låg fortfarande på en god nivå. Antalet dop omfattar döpta i alla åldrar (personer i konfirmandåldern och vuxna: 20 personer, motsvarande 15 personer 2023). Antalet jordfästningar omfattar även jordfästning av dem som hör till befolkningsregistret, 33 personer 2024 och 41 år 2023).

År 2024 gick 325 ungdomar den skriftskola som vår församling höll (motsvarande 361 ungdomar 2023). Dessutom gick 48 ungdomar från Kyrkslätt andra aktörers skriftskolor (exempelvis väckelserörelser, organisationer), (38 år 2023). Det minskade antalet konfirmander avspeglar minskande åldersklasser.

Förverkligande av de verksamhetsmässiga målen

Kyrksläotts finska församlings gemensamma mål, indikatorer och resultat på församlingsnivå var följande 2024:

- **Stigen från skriftskola till vuxenliv; verksamhet som involverar ungdomar i såväl planering som utförande**
 - indikator: ungdomarnas deltagande i församlingens verksamhet efter skriftskolan ökar

Deltagarantalet på ungdomskvällarna var högre än 2023 på våren, men på hösten började färre nya ungdomar i verksamheten än föregående år. Färre ungdomar började även i hjälpledarutbildningen (36 jämfört med 64 första årskursens ungdomar 2023), men i andra årets hjälpledarutbildning fortsatte 30 ungdomar (20 ungdomar 2023).

Under flera månader arbetade en ung vuxen som arbetspar till ungdomsarbetsledaren på ungdomskvällarna. Annars framskred involverandet av ungdomar långsammare än planerat, eftersom vi under sex månader hade en ungdomsarbetsledaresurs för lite.

- **Inledande av påverkansgruppen för ungdomar och unga vuxna NAVI:s verksamhet**
Verksamhet för att involvera unga vuxna inleddes på försök. Vi kom överens om verksamhetsprinciperna för påverkansgruppen, NAVI, och församlingrådet utsåg två förtroendevalda faddrar för verksamheten i centrum. Inledningen av påverkansgruppens egentliga verksamhet flyttades till våren 2025.
- **Start för specialungdomsarbete: nätverka med samarbetspartner, identifiera målgruppen och skapa verksamhetsmodell**

En verksamhetsmodell för specialungdomsarbetet utarbetades. Tyngdpunkterna i arbetet var samarbetet i skolorna med speciallärare, skolkuratorer och skolcoacher samt arbete i små grupper i skolorna. Nätverkandet och samarbetet inleddes även med kommunens specialungdomsarbete och exempelvis Omnias TUVA (utbildning som handleder för examensutbildning). I slutet av året fortsattes nätverkandet tillsammans med projektarbetaren i församlingarnas gemensamma uppsökande ungdomsarbete. På det hela taget har arbetet kommit väl igång och fortsätter som tyngdpunkt även 2025.



- **Församlingens verksamhet i Masabyområdet stärks i samarbete med lokala samfund, organisationer och kommunen**

I Masabyområdet fortsattes projekt som inleddes hösten 2023. Under 2024 genomfördes fem evenemang tillsammans med samarbetspartnerna (240 deltagare) och sju egna evenemang (101 deltagare). Vid evenemangen stärktes samarbetet med boendeparken, biblioteket, fritidstjänsterna och Masaby boendeförening. Församlingen fick genomgående god respons på samarbetet.

- **Gudstjänstlivet utvecklas multiprofessionellt och i samarbete med övriga aktörer, i synnerhet i centrumområdet**

- indikator: ökat antal besökare i högmässorna

År 2024 minskade antalet besökare i söndagshögmässorna något. Gudstjänstlivet har dock varit mångsidigt och mer multiprofessionellt än tidigare i alla områden – centrum, Masaby samt i norra Kyrkslätt i Veikkola och Haapajärvi kyrka. Under året fick vi inte nya samarbetspartner på önskat sätt, men samarbetet fortsatte fortfarande med exempelvis scouterna och Kyrksläotts karelare. Ny verksamhet av pop up-typ var en popmessa samt en internationell, engelskspråkig missionsmessa i Masaby (tillsammans med gruppen International Ellen). Nattvardsstunderna i vardagen (bullmässorna) som börjat hållas i klubblokalen Ellen i Köpcentret Kirsikka har nått nya besökare.

- **Frivilligverksamheten stärks fortsättningsvis**

- indikator: antalet frivilliga ökar och uppgifterna blir mer varierande

Antalet frivilliga ökade med cirka 30 personer 2024, antalet frivilliga är totalt 185 personer (inklusive de frivilliga i församlingarnas körer). Antalet uppgifter i volontärbanken ökade, bland nyheterna fanns rehabiliterande frivilligverksamhet i samarbete med samfälligheten, dekorerad av Ellens skyltfönster och ledning av handarbete/pyssel. Frivilliga arbetade regelbundet som arbetspar till församlingens anställda bland annat i familjestugorna, barnens kvällsark, diakonins vardagsrum och i lägerarbetet.



Medlemsutveckling 2023–2024

Medlemsantal	2023	2024
Döpta	127	122
Avlidna	163	146
Inflyttade	1 213	1 206
Utflyttade	1 340	1 280
Inträde	157	168
Utträde	359	311
Förändring	-365	-241
Medlemsantal	19 691	19 450

I slutet av 2024 var medlemsantalet i Kyrksläotts finska församling 19 450 personer. Förändringen under året var -241 personer. År 2024 utträdde 311 personer ur kyrkan, vilket var 48 personer mindre än 2023. Till medlemmar i församlingen döptes 200 personer, och dessutom inträdde 90 personer i församlingen (av de döpta ingår 78 personer ur medlemsberäkningens perspektiv i antalet som inträtt i kyrkan). Flyttningsrörelsens negativa inverkan under året var 74 personer. Vi välsignade 146 församlingsbor till gravens ro.

Budgetutfall

År 2024 underskred Kyrksläotts finska församlings verksamhetsbidrag, 2 055 881,74 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (2 195 279,00 euro) med 139 397,26 euro. Den största orsaken till detta var lägre utfall för personalkostnader och köp av tjänster än planerat. Personalkostnaderna uppgick till 1 712 537,64 euro, vilket utgjorde 78,3 procent av verksamhetskostnaderna, och de underskred de budgeterade personalkostnaderna (1 792 572,00 euro) med 80 034,36 euro. Den främsta orsaken till att personalkostnaderna underskred budgeten var att rekryteringsprocesserna drog ut på tiden.



Finska församling	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Över-Under	%
Verksamhetsintäkter	128 152,17	119 623,00	131 381,14	-11 758,14	109,8
Försäljningsintäkter	1 825,00	1 400,00	3 753,09	-2 353,09	268,1
Avgiftsintäkter	89 112,83	94 400,00	87 873,83	6 526,17	93,1
Hysesintäkter	5 807,64	6 023,00	6 248,82	-225,82	103,7
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	29 484,70	17 800,00	25 650,40	-7 850,40	144,1
Understöd och bidrag	1 822,00		7 622,00	-7 622,00	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	100,00		233,00	-233,00	0,0
Verksamhetskostnader	-2 144 912,85	-2 314 902,00	-2 187 262,88	-127 639,12	94,5
Personalkostnader	-1 661 050,78	-1 792 572,00	-1 712 537,64	-80 034,36	95,5
Köpta tjänster	-254 419,89	-277 395,00	-236 763,30	-40 631,70	85,4
Köpta tjänster - interna	-88 614,45	-108 150,00	-111 973,91	3 823,91	103,5
Hyeskostnader	-6 122,92	-5 800,00	-7 234,12	1 434,12	124,7
Material och varor	-77 377,52	-83 000,00	-57 949,79	-25 050,21	69,8
Beviljade bidrag	-40 635,90	-46 400,00	-43 142,52	-3 257,48	93,0
Övriga verksamhetskostnader	-16 691,39	-1 585,00	-17 661,60	16 076,60	1 114,3
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 016 760,68	-2 195 279,00	-2 055 881,74	-139 397,26	93,7
Finansiella intäkter och kostnader	-40,82		-45,63	45,63	0,0
ÅRS BIDRAG	-2 016 801,50	-2 195 279,00	-2 055 927,37	-139 351,63	93,7
Interna överföringsposter	-1 113 101,83		-1 167 266,84		
Interna hyror	-1 351 078,12		-1 555 536,80		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-4 480 981,45		-4 778 731,01		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-4 480 981,45		-4 778 731,01		



1.10.2.2 Kyrksläotts svenska församling

Församlingsrådet

Församlingsrådet sammanträdde sju gånger 2024.

Kyrkoherde Fred Wilén har varit ordförande.

Församlingsrådet bestod av följande medlemmar:

Englund Greger från 5.11.2024	Kalmari Bodil
Granholtm Carina	Korander Linda, till 5.11.2024
Gustafsson Siv	Lahti Viveca
Hellström Gunnel	Sved Joacim
Hermansson Jonas	Valtonen Martin
Hieta Gun	Wikström Leif
Kajanti Carl-Johan, vice ordförande	

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

Verksamhetsidé

Kyrksläotts svenska församling är en livskraftig församling, med nästan 5 000 medlemmar. Vår ambition är att såväl våra egna medlemmar som de övriga kommuninvånarna ska uppskatta vår verksamhet. Vi är ett öppet svenskspråkigt samfund, där Guds uppoffrande kärlek förverkligas.

Allmän översikt över 2024

- Musikverksamheten: cirka 300 besökare och en projektkör på 60 sångare deltog i Abba-mässan.
- Gudstjänstlivet: Antalet gudstjänstbesök var totalt 4 187 under året, i genomsnitt 68 deltagare per högmässa. Mannamässor hölls regelbundet, och vi höll flera specialmässor.
- Renoveringen av Prästgården: Byggnadsproblemet fördröjde projektet, men avsikten är att kontoren och en del av verksamheten ska flyttas till Prästgården i slutet av 2025.
- Skriftskolan och ungdomsverksamheten: 76 konfirmander, tre skriftskolläger, och 23 ungdomar som gick vidare till hjälpledarutbildningen.
- Diakonin: Hjälpbehovet ökade, och antalet klientkontakter under året var 744. Totalt 136 presentkort delades ut till behövande.
- Miljöarbetet: Den kyrkliga samfälligheten förbereder sig på att ansöka om miljödiplom 2025.
- Internationellt samarbete: Samarbetet med vänförsamlingen Risti kogodus fortsatte, men en planerad församlingsresa inhiherades på grund av för få deltagare.
- Information och sociala medier: För församlingens Facebook-sidor överskreds 1 000 följare, och informationsbladet "Vingslag" återupplivades efter en paus på 10 år.



Kyrkliga förrättningar hölls enligt följande:

Kyrkliga förrättningar	2023	2024
Högmässa	85	78
Övrig gudtjänster	54	71
Dop	25	44
Vigsel	9	12
Välsignelse av äktenskap	0	0
Jordfästning	84	66
Välsignelse av hem	0	0
Sammanlagt	257	271

Medlemsantalet utvecklades enligt följande:

Medlemsantal	2023	2024
Döpta	35	26
Avlidna	82	65
Inflyttade	152	196
Utflyttade	236	187
Inträde	32	38
Utträde	55	45
Förändring	-183	-37
Medlemsantal	4 753	4 716

Medlemsantalet i vår församling var 4 716 i slutet av 2024. Under året minskade medlemsantalet med 37 medlemmar och 38 personer inträdde i vår församling. 45 personer utträdde ur församlingen, och flyttningsrörelsens positiva inverkan var 9 personer. Antalet jordfästningar är fortfarande betydligt större än antalet dop. Dopens antal var 26 och vi jordfäste 65 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.

År 2024 gick totalt 76 ungdomar den skriftskola som vår församling arrangerade. (År 2023 gick 80 ungdomar skriftskolan).

Förverkligande av de verksamhetsmässiga målen

Gudstjänstlivet:

Gudstjänster hölls alla kyrkhelger, och målet på 30 deltagare nåddes. Deltagarantalet varierade dock betydligt från sammankomst till sammankomst.



Mannamässan nådde sin målgrupp, men deltagarantalet var beroende av barnkörernas deltagande. Målet att få med minst fyra familjer utan band till barnkören nåddes inte helt. Specialmässor, som Metallmässan, Kvällsmannamässan, den tvåspråkiga påskmässan och "Vi får säga pappa"-mässan, hölls, och i genomsnitt 60 personer deltog i dem. Antalet frivilliga i gudstjänsterna ökade inte som väntat.

Diakonin:

Diakonimottagningen var öppen hela året, och antalet klientkontakter ökade betydligt till 744. Att ändra mathjälpen till utanordningar och presentkort fick en lyckad start. En utfärd till Högholmen arrangerades för diakonins klienter med hjälp av utomstående donationsmedel. Diakonins påverkansarbete förstärktes med ett samarbete med biskopen och social- och hälsovårdsministeriet.

Ungdomsarbete och skriftskola:

76 konfirmander deltog i tre läger och i en mindre grupp på hösten. 23 unga gick hjälpledarutbildningen, men deltagantalet på ungdomskvällarna var litet. En ny påverkansgrupp för ungdomar inledde sin verksamhet med fyra deltagare. Skolsamarbetet fortsatte, och flera skolklasser deltog i församlingens verksamhet.

Mission och internationell diakoni:

Den planerade styrgruppen för mission bildades inte. Missionsarbetet syntes i gudstjänsterna, och pengar samlades in, bland annat under De Vackraste Julsångerna. Samarbetet med församlingen Ristin kodugus fortsatte, men den planerade resan dit blev bara av för ett par församlingsbor.

Kommunikation och information:

Synligheten på sociala medier förbättrades, och antalet Facebook-följare överskred 1 000. Informationsbladet Vingslag återupplivades efter en paus på 10 år.

Budgetutfall

År 2024 underskred Kyrksläotts svenska församlings verksamhetsbidrag, 629 585,43 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (691 190,00 euro) med 61 604,57 euro. De främsta orsakerna till detta var att utfallet för personalkostnader och köp av tjänster blev mindre än budgeterat. Personalkostnaderna, 487 307,30 euro, utgjorde 72,4 procent av verksamhetskostnaderna och underskred de budgeterade personalkostnaderna (521 593,00 euro) med 34 285,70 euro.



Svenska församling	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Över-Under	%
Verksamhetsintäkter	42 872,06	49 540,00	42 980,36	6 559,64	86,8
Försäljningsintäkter	2 399,50	1 000,00	885,00	115,00	88,5
Avgiftsintäkter	20 208,45	25 830,00	19 571,88	6 258,12	75,8
Hysesintäkter	2 010,32	8 060,00	2 262,60	5 797,40	28,1
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	18 251,72	14 650,00	15 695,47	-1 045,47	107,1
Understöd och bidrag			4 560,00	-4 560,00	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	2,07		5,41	-5,41	0,0
Verksamhetskostnader	-661 821,68	-740 730,00	-672 565,79	-68 164,21	90,8
Personalkostnader	-464 944,19	-521 593,00	-487 307,30	-34 285,70	93,4
Köpta tjänster	-54 288,46	-69 517,00	-48 457,65	-21 059,35	69,7
Köpta tjänster - interna	-27 117,60	-34 450,00	-26 853,40	-7 596,60	77,9
Hyeskostnader	-3 833,10	-2 300,00	-3 312,39	1 012,39	144,0
Material och varor	-79 121,04	-78 975,00	-71 080,97	-7 894,03	90,0
Beviljade bidrag	-21 149,57	-29 450,00	-21 723,94	-7 726,06	73,8
Övriga verksamhetskostnader	-11 367,72	-4 445,00	-13 830,14	9 385,14	311,1
VERKSAMHETS BIDRAG	-618 949,62	-691 190,00	-629 585,43	-61 604,57	91,1
Finansiella intäkter och kostnader	-150,17		-6,92	6,92	0,0
ÅRS BIDRAG	-619 099,79	-691 190,00	-629 592,35	-61 597,65	91,1
Interna överföringsposter	-339 636,72		-345 181,92		
Interna hyror	-439 632,87		-418 212,87		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-1 398 369,38		-1 392 987,14		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-1 398 369,38		-1 392 987,14		



1.10.2.3 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.

Förverkligande av de verksamhetsmässiga målen

De viktigaste målen för den kyrkliga samfällighetens ekonomi- och förvaltningstjänster 2024 var:

Förvaltningsärenden

- Riskbedömning
- Samfällighetens kommunikation
- Samarbete med kyrkans övriga aktörer
- Elektronisk arkivering

Indikatorer

- Samfällighetens kommunikationsplan klar
- Principerna för offentliggörande av officiella beslut klara
- Principerna för elektronisk arkivering uppgjorda
- Elektronisk avtalshantering i bruk

Riskbedömningen har framskridit, och bedömningen blir klar i början av hösten 2025. Samfällighetens kommunikation utvecklas, uppgörandet av en kommunikationsplan är på hälft. Principerna för offentliggörande av tjänsteinnehavarbeslut i anslutning till systemet Tweb, uppgörandet av principer för elektronisk arkivering och utvecklandet av avtalshantering är på gång. Samarbetet med övriga aktörer är aktivt, bland annat med Sjundeå kyrkliga samfällighet, Kyrkans servicecentral och Kyrkostyrelsens IT-förvaltningsområde.

Ekonomiärenden

- Finansiering och placering
- Intern redovisning och kostnadshantering
- Lokalhyror
- Ekonomiförvaltningens anvisningar, exempelvis upphandlingsanvisningen (och upphandlingsprinciperna) omarbetade och tagna i bruk
- Ekonomirapporteringen utvecklas
- Inköpsfakturorna automatiseras

Indikatorer

- Medlen är räntabelt placerade enligt principer för hållbar utveckling
- Principer för intern redovisning uppgjorda
- Lokalhyrorna uppdaterade
- Upphandlingsanvisningen omarbetad och i bruk
- Ekonomirapportering som stödjer den kyrkliga samfällighetens ekonomiförvaltning i bruk
- AI-baserad hantering av inköpsfakturer i bruk



När medel placeras har ansvarsfullhet och hållbar utveckling beaktats, och principerna för intern redovisning har börjat beredas. Uppdateringen av upphandlingsanvisningen och lokalhyrorna är i slutskedet. Verktygen för ekonomirapportering är fortfarande på hälft. AI-baserad hantering av inköpsfakturer används.

Personalärenden

- Personalutveckling

Indikatorer

- Prestationstilläggsystemet har omarbetats
- Nytt system för personalförvaltning i bruk
- Ny enkät om välbefinnande på arbetsplatsen genomförd

I samfälligheten pågår en organisationsreform som syftar till att utveckla processer, resurser och befattningsbeskrivningar. Prestationstilläggsystemet började omarbetas i slutet av 2024, och arbetet torde bli klart våren 2025. Ett nytt system för personalförvaltningen beror även på de möjligheter Kyrkans servicecentral erbjuder, och projektet har ännu inte framskridit.

Gravärenden

- Begravningsverksamheten utvecklas
- Anvisningarna för begravningsverksamheten moderniseras

Indikatorer

- Begravningsverksamhetens processbeskrivningar klara
- Anvisningarna för begravningsverksamheten klara

Begravningsverksamheten utvecklades aktivt 2024, och anvisningarna för begravningsverksamheten är klara.

År 2024 har det rått personalbrist i samfällighetens förvaltning, vilket har gjort att arbetet för att nå målen har fördröjts.

Budgetutfall

År 2024 underskred verksamhetsbidraget för den kyrkliga samfällighetens allmänna förvaltning, 789 671,73 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (830 321,00 euro) med 40 649,27 euro. Personalkostnaderna, 312 542,98 euro, utgör cirka 38,5 procent av verksamhetskostnaderna, och de underskred de budgeterade personalkostnaderna (388 616,00 euro) med 76 073,02 euro.



Allmänna förvaltning, samfällighet	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Över-under	%
Verksamhetsintäkter	25 166,63	21 800,00	22 827,17	-1 027,17	104,7
Försäljningsintäkter	2 350,49	1 500,00	486,41	1 013,59	32,4
Hysesintäkter	0,00		60,00	-60,00	0,0
Understöd och bidrag	22 579,27	20 000,00	22 128,97	-2 128,97	110,6
Övriga verksamhetsintäkter	236,87	300,00	151,79	148,21	50,6
Verksamhetskostnader	-786 168,78	-852 121,00	-812 498,90	-39 622,10	95,4
Personalkostnader	-295 934,81	-388 616,00	-312 542,98	-76 073,02	80,4
Köpta tjänster	-475 032,20	-446 530,00	-478 515,05	31 985,05	107,2
Köpta tjänster - interna	-1 047,50	-500,00	-3 837,60	3 337,60	767,5
Hyeskostnader	-1 259,77				
Material och varor	-12 367,13	-15 940,00	-13 969,15	-1 970,85	87,6
Övriga verksamhetskostnader	-527,37	-535,00	-3 634,12	3 099,12	679,3
VERKSAMHETS BIDRAG	-761 002,15	-830 321,00	-789 671,73	-40 649,27	95,1
Finansiella intäkter och kostnader	-179,79		-21,43	21,43	0,0
ÅRS BIDRAG	-761 181,94	-830 321,00	-789 693,16	-40 627,84	95,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-5 515,83				
Interna överföringsposter	825 977,58		880 329,25		
Interna hyror	-84 274,60		-90 657,52		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-24 994,79		-21,43		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-24 994,79		-21,43		



Församlingarnas förvaltning

År 2024 underskred verksamhetsbidraget för Kyrklätts finska församlingens förvaltning, 170 913,54 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (194 909,00 euro) med 23 995,46 euro. Personalkostnaderna, 132 603,52 euro, utgjorde cirka 77,6 procent av verksamhetskostnaderna, och de underskred de budgeterade personalkostnaderna (139 619,00 euro) med 7 015,48 euro.

Förvaltning, finska församling	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Över-under	%
Verksamhetskostnader	-191 297,81	-194 909,00	-170 913,54	-23 995,46	87,7
Personalkostnader	-136 658,05	-139 619,00	-132 603,52	-7 015,48	95,0
Köpta tjänster	-53 748,42	-52 890,00	-35 596,97	-17 293,03	67,3
Köpta tjänster - interna	-394,00	-500,00	-732,00	232,00	146,4
Material och varor	-497,34	-1 200,00	-376,23	-823,77	31,4
Understöd och bidrag		-700,00		-700,00	0,0
Övriga verksamhetskostnader			-1 604,82	1 604,82	0,0
VERKSAMHETSBRIDRAG	-191 297,81	-194 909,00	-170 913,54	-23 995,46	87,7
ÅRSBRIDRAG	-191 297,81	-194 909,00	-170 913,54	-23 995,46	87,7
Interna överföringsposter	156 983,31		178 615,43		
Interna hyror	-29 441,15		-35 509,94		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-63 755,65		-27 808,05		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-63 755,65		-27 808,05		

År 2024 underskred verksamhetsbidraget för Kyrklätts svenska församlingens förvaltning, 53 634,69 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget, 63 000,00 euro, med 9 365,31 euro. Personalkostnaderna, 42 874,89 euro, utgjorde cirka 79,9 procent av verksamhetskostnaderna, och de underskred de budgeterade personalkostnaderna (45 604,00 euro) med 2 729,11 euro.

Förvaltning, svenska församling	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Över-under	%
Verksamhetskostnader	-52 907,72	-63 000,00	-53 634,69	-9 365,31	85,1
Personalkostnader	-36 771,90	-45 604,00	-42 874,89	-2 729,11	94,0
Köpta tjänster	-14 251,23	-15 966,00	-9 926,24	-6 039,76	62,2
Material och varor	-1 835,09	-1 430,00	-833,56	-596,44	58,3
Övriga verksamhetskostnader	-49,50				
VERKSAMHETSBRIDRAG	-52 907,72	-63 000,00	-53 634,69	-9 365,31	85,1
ÅRSBRIDRAG	-52 907,72	-63 000,00	-53 634,69	-9 365,31	85,1
Interna överföringsposter	58 112,45		61 605,50		
Interna hyror	-25 234,02		-25 559,83		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-20 029,29		-17 589,02		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-20 029,29		-17 589,02		



1.10.2.4 Begravningsväsendet

Verksamhetsidé

Begravningsväsendet ansvarar för att sköta begravningsplatserna och begrava avlidna.

Allmän översikt över 2024

Utöver den ordinarie arbetskraften arbetade tre säsongarbetsledare, en säsongträdgårdsmästare och 19 säsongarbetare på begravningsplatserna under sommarmånaderna 2024.

Två högstadiel elever gjorde totalt tre praoperioder på begravningsplatserna, två på sommaren och en på hösten. Dessutom gjorde fyra studerande inom trädgårdsbranschen totalt sex olika praktikperioder inklusive kompetensprov. En person genomförde en arbetsprövning på tre månader under hösten.

Kungörandet av oskötta gravar, gravar vilkas gravrätt gått ut eller obetalda gravar framskred. Arbetet med att avlägsna gamla gravar som återgått till samfälligheten fortsatte. Problemet med hur grusgångarna på begravningsplatserna klarar skyfall har ännu inte fått någon lösning. Vi fortsätter att utreda möjligheter.

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 Kyrksläotts kyrkliga samfällighet enligt ett avtal som ingicks 2022. I avtalet ingår att minnesmärkesbegravningsplatsens gräsmatta årligen ska hållas snygg under de fyra sommarmånaderna.

Begravningar 2015–2024

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kistbegravning	48	57	32	38	47	37	22	23	33	29
Urnbegravning	125	129	131	127	142	146	161	177	194	196
Sammanlagt	173	186	163	165	189	183	183	200	227	225

Begravning är en lagstadgad uppgift för en kyrklig samfällighet. År 2024 var antalet begravningar totalt 225. Av begravingarna var 87,1 procent kremeringar (85,5 procent 2023).

Förverkligande av de verksamhetsmässiga målen

Begravningsväsendet mål 2024:

- Växtlighetsplan för urnlunden
- Övergång till mer miljövänliga småmaskiner och växter
- Ökning av antalet urnbegravningar
- Förbättrad kundbetjäning

Indikatorer

- En växtlighetsplan för urnlunden har gjorts upp med beaktande av hållbar utveckling.
- Småmaskinerna är till 80 procent batteridrivna.
- Antalet urnbegravningar har stigit till över 88 procent av begravingarna.



- Av begravningsplatsområdena sköts 0,5 hektar enligt principer för hållbar utveckling, exempelvis ängar eller vallar.
- Besökarresponserna är till största delen positiv.

Förverkligande av målen:

- Hortonomstuderande Erika Taima har gjort upp en växtlighetsplan för urnlunden. Planen blev klar i slutet av november 2024.
- Fler batteridrivna småmaskiner köptes efter moget övervägande och med beaktande av batteritiden. Än så länge har gräsklipparna inte bytts ut till batteridrivna, eftersom vi fortfarande väntar på att batteriteknologin ska utvecklas, och vi följer upp de alternativ som kommer ut på marknaden. Bränsledrivna maskiner är reservmaskiner. Över 50 procent av arbetena som kräver småmaskiner kan utföras med batteridrivna sådana.
- Antalet urnbegravningar har ökat. Målet nåddes inte helt. Det gäller att beakta att det är de anhöriga som avgör begravnings sättet.
- Cirka 0,5 hektar sköts enligt principer för hållbar utveckling. Underhållsklassificeringen för de små skogsdungarna kring begravningsplatserna har RAMS-klassen *M4 Skyddsskog*. Det gräsbevuxna området i närheten av församlingshemmet omfattar en area på cirka 1 500 m², där gräset inte klipptes. Vilda växter fick bilda en naturlig äng. På hösten slogs gräset på området.
- Besökarresponserna var till största delen positiv. Vi lyssnade till önskemål och respons, och vi reagerade på responsen i mån av möjlighet.



Budgetutfall

År 2024 underskred begravningsväsendets verksamhetsbidrag, 370 722,59 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (410 000,00 euro) med 39 277,41 euro. Personalkostnaderna, 384 071,50 euro, utgör cirka 75,0 procent av verksamhetskostnaderna och överskred de budgeterade personalkostnaderna (370 383,00 euro) med 13 788,00 euro. Övriga verksamhetsintäkter innehåller en realisationsvinst på 31 000 euro för försäljning av en grävmaskin. Den främsta orsaken till att budgeten för köpta tjänster underskreds och budgeten för lönekostnader överskreds var att skötseln av Sankt Mikaelns urnlund och Kyrkslättis gamla begravningsplats slutade utkontrakteras.

Begravningsväsendet	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Över-Under	%
Verksamhetsintäkter	125 966,40	95 800,00	141 501,86	-45 701,86	147,7
Ersättningar	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	100,0
Försäljningsintäkter			0,00	0,00	0,0
Avgiftsintäkter	117 456,40	87 800,00	103 501,86	-15 701,86	117,9
Övriga verksamhetsintäkter	2 510,00	2 000,00	32 000,00	-30 000,00	1 600,0
Verksamhetskostnader	-418 019,40	-505 800,00	-512 224,45	6 424,45	101,3
Personalkostnader	-264 714,39	-370 283,00	-384 071,50	13 788,50	103,7
Köpta tjänster	-106 604,40	-108 080,00	-70 697,35	-37 382,65	65,4
Investering	0,00		-0,00	0,00	0,0
Hyreskostnader	-77,29		-35,92	35,92	0,0
Material och varor	-42 651,50	-26 450,00	-55 743,61	29 293,61	210,8
Övriga verksamhetskostnader	-3 971,82	-987,00	-1 676,07	689,07	169,8
VERKSAMHETSBIDRAG	-292 053,00	-410 000,00	-370 722,59	-39 277,41	90,4
Finansiella intäkter och kostnader	-10 564,62		-7 023,97	7 023,97	0,0
ÅRSBIDRAG	-302 617,62	-410 000,00	-377 746,56	-32 253,44	92,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-89 440,09	-90 200,00	-88 165,07	-2 034,93	97,7
Avskrivningar enligt plan	-89 440,09	-90 200,00	-88 165,07	-2 034,93	97,7
Interna överföringsposter	-170 174,11		-223 441,08		
Interna hyror	-33 938,03		-51 775,41		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-596 169,85		-741 128,12		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-596 169,85		-741 128,12		

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.



1.10.2.5 Fastighetsväsendet

Verksamhetsidé

Kyrksläotts 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 2024

Inom fastighetsförvaltningen togs ett nytt fastighetsförvaltningsprogram i bruk 2024, bereddes en ny fastighetsstrategi, förnyades kyrksalens belysning och ljudåtergivning i Masaby kyrka, renoverades dusch- och WC-byggnaden i lägerbyn i Råfsö lägercentrum samt byggdes storköket i huvudbyggnaden till. Renoveringen av Prästgården har fortskridit med rivningsarbeten och stockreparationer, och projektets genomförandeplanering blev klar. Restaurationsrenoveringen av klockstapeln vid Kyrksläotts kyrka har planerats och konkurrensutsatts. Nybyggena på Råkulla begravningsplats har framskridit till behovsutredningsskedet.

Förverkligande av de verksamhetsmässiga målen

Fastighetsväsendets mål för 2024:

- Reparationer i byggnader i Råfsö lägercentrum.
- Renoveringen av Prästgården blir klar.
- Renoveringen av klockstapeln blir klar.
- Arbetet med att ansöka om Kyrkans miljödiplom samordnas.
- Fastighetsstrategin förnyas.
- Fastigheternas underhållssystem byts ut.

Indikatorer

- De nödvändiga reparationerna i byggnaderna i Råfsö lägercentrum har gjorts innan säsongen inleds 2024.
- Renoveringen av Prästgården är klar före början av 2025.
- Renoveringen av klockstapeln har inletts 2024.
- Kyrksläotts församlingars miljöprogram är klara, och ansökan om auditering för miljödiplomet inlämnad 2024.
- Fastighetsstrategin förs till beslutsbehandling 2024.
- Ett nytt underhållssystem för fastigheterna har tagits i bruk.
- Fastighetsväsendets ekonomi- och verksamhetsrapportering har fått etablerad form.

Förverkligande av målen

De viktigaste av investeringsreparationerna i Råfsö lägercentrum blev klara innan lägersäsongen började. Lägerbyns dusch- och WC-byggnad renoverades, och bastuns system för avloppsvattenshantering byttes ut. Storköket i huvudbyggnaden byggdes till, och ventilationssystemet



förbättrades. Räfsö läger centrum har utvecklat och effektiviserat sin verksamhet genom att flytta storköket till ett ställe.

Renoveringen av Prästgården är ännu inte klar. Under renoveringen har man varit tvungen att riva konstruktioner i större skala än planerat, vilket har fördröjt projektet. Renoveringen beräknas bli klar 2025.

Restaureringsrenoveringen av klockstapeln vid Kyrkslättis kyrka har planerats och entreprenaderna konkurrensutsatts 2024. Reparationsarbetena inleds i mars 2025.

Projektsamordnaren har lett miljöarbetsgruppens arbete under året, och den kyrkliga samfällighetens miljöprogram blev klart. Lägercentrets personal, personalen på begravningsplatserna, församlingsmästarna och städarna har aktivt deltagit i miljöarbetet, bl.a. utvecklat och förbättrat sophantering i fastigheterna. Bland annat på grund av att fastighetsstrategin bereddes var det inte möjligt att ansöka om auditering av miljöprogrammet 2024.

År 2024 tog fastighetsväsendet i bruk ett nytt program för fastighetsförvaltning, Granlund Manager. I samband med att programmet togs i bruk konditionsbedömdes fastigheterna, och på basis av detta fastställdes storleken på deras underhållsskuld. Med hjälp av Granlund Manager förvaltas den långsiktiga underhållsplanen och styrs service och underhåll.

Personalen har informerats om fastighetsväsendets projekt på gemensamma möten. I samband med deras sammanträden får gemensamma kyrkorådet och gemensamma kyrkofullmäktige regelbundna rapporter om investeringsprojektens situation och ekonomi. Vi har ännu inte i tillräcklig mån kunnat dra nytta av rapporteringsmodulen för fastighetsförvaltning i Granlund Manager i rapporteringen.

Budgetutfall

År 2024 överskred fastighetsväsendets verksamhetsbidrag, 1 928 978,83 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (1 786 215,00 euro) med 142 743,83 euro. Personalkostnaderna, 710 506,86 euro, utgör cirka 31,6 procent av verksamhetskostnaderna, och de underskred de budgeterade personalkostnaderna (749 993,00 euro) med 39 486,14 euro.

De främsta orsakerna till att budgeten för verksamhetsintäkter underskreds är att verksamhetsintäkterna för Räfsö lägercentrum och hyresbostäderna utföll sämre än planerat.

De främsta orsakerna till att budgeten för köpta tjänster överskreds var den allmänna prishöjningen, ökad användning av bevaknings- och larmtjänster, höjda hyres- och vederlagsavgifter och utökad användning av sakkunnigtjänster bl.a. vid beredning av reparationsarbeten och konkurrensutsättning för upphandling.

Utöver den allmänna prishöjningen var de främsta orsakerna till att köp av material och förnödenheter överskred budgeten med cirka 85 000 euro bl.a. att brandlarmanläggningarna i Masaby kyrka och Räfsö lägercentrum förnyades, arbetet med kameraövervakningen på Räfsö lägercentrum slutfördes och övriga överraskande reparationer i Räfsö lägercentrum, Haapajärvi kyrka fick en ny ytterdörr och nya trappor samt möbelinköp.

Dessutom bidrog gamla, påbörjade investeringar som bokfördes som kostnader 2024 till att budgeten för fastighetsväsendet överskreds: kyrkans tak (1 794,75 euro), gårdsstaketet i Veikkola (7 280,01 euro)



och orgelns serviceavsats (13 228,46 euro). Dessa investeringar genomförs senare eller inte alls, eller så överskrider utfallet för projektet inte aktiveringsgränsen för investeringar, varvid utgifterna ska bokföras i driftsekonomin.

Dessutom har en engångsavskrivning på 675 937,58 euro gjorts för Prästgården enligt 5 kap. 13 § i bokföringslagen. Avskrivningen föranleds av den oavskrivna anskaffningsutgiften för en tidigare renovering.

Fastighetsväsendet	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Över-Under	%
Verksamhetsintäkter	328 000,72	338 300,00	315 948,61	22 351,39	93,4
Ersättningar	4 628,02				
Försäljningsintäkter	63 999,28	56 500,00	44 210,50	12 289,50	78,2
Avgiftsintäkter	2 334,00	2 100,00	3 923,30	-1 823,30	186,8
Hysesintäkter	136 260,87	135 600,00	124 329,40	11 270,60	91,7
Övriga verksamhetsintäkter	3 160,00	500,00	0,00	500,00	0,0
Interna intäkter	117 618,55	143 600,00	143 485,41	114,59	99,9
Verksamhetskostnader	-2 034 835,01	-2 124 535,00	-2 244 927,44	120 392,44	105,7
Personalkostnader	-747 432,20	-749 993,00	-710 506,86	-39 486,14	94,7
Köpta tjänster	-444 827,69	-593 187,00	-655 549,11	62 362,11	110,5
Investering	-0,00		0,00	0,00	0,0
Hyeskostnader	-342 576,53	-320 400,00	-330 925,96	10 525,96	103,3
Material och varor	-444 710,94	-403 580,00	-488 833,80	85 253,80	121,1
Muut toimintakulut	-55 287,65	-57 375,00	-59 111,71	1 736,71	103,0
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 706 834,29	-1 786 235,00	-1 928 978,83	142 743,83	108,0
Finansiella intäkter och kostnader	-197 046,00		-125 596,46	125 596,46	0,0
ÅRSBIDRAG	-1 903 880,29	-1 786 235,00	-2 054 575,29	268 340,29	115,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-564 105,27	-573 500,00	-1 217 504,99	644 004,99	212,3
Interna överföringsposter	-104 587,49		-101 365,38		
Interna hyror	-159 334,86		-175 004,34		
Interna hyror	2 145 990,01		2 276 676,20		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-585 917,90		-1 271 773,80		
Avskrivningsdifferens	47 796,91		0,00		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-538 120,99		-1 271 773,80		

Det är en lagstadgad uppgift för en kyrklig samfällighet att värna kulturarvet och kyrkligt lösöre i kyrkliga byggnader. År 2024 användes cirka 108 018,00 euro i driftsekonomin till att värna kulturarvet och kyrkligt lösöre i kyrkliga byggnader.



1.10.2.6 Gemensamt församlingsarbete

Familjerådgivningen är det största uppgiftsområdet inom det gemensamma församlingsarbetet. Mer om dess verksamhet 2024 senare. År 2024 beviljades nästan samma summa som 2023, 208 000 euro, i understöd. Till Evangelisk-lutherska kyrkans i Finland officiella missionsorganisationer beviljades 163 000 euro, till internationell diakoni 23 000 euro till övriga ändamål 22 000 euro.

Budgetutfall

År 2024 underskred verksamhetsbidraget för gemensamt församlingsarbete, 395 210,94 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (496 895,00 euro) med 101 684,06 euro. Personalkostnaderna, 149 655,91 euro, utgör cirka 36,9 procent av verksamhetskostnaderna och de underskred de budgeterade personalkostnaderna (243 800,00 euro) med 94 144,00 euro. Orsaken till att personalkostnaderna underskred budgeten är att rekryteringar sköts upp.

Gemensamt församlingsarbete	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Över-Under	%
Verksamhetsintäkter	45 789,87	13 000,00	9 932,40	3 067,60	76,4
Verksamhetskostnader	-422 686,26	-509 895,00	-405 143,34	-104 751,66	79,5
Personalkostnader	-158 233,01	-243 800,00	-149 655,91	-94 144,09	61,4
Köpta tjänster	-49 721,32	-57 910,00	-45 322,61	-12 587,39	78,3
Köpta tjänster - interna	-445,00		-88,50	88,50	0,0
Hyreskostnader	-30,00		-35,00	35,00	0,0
Material och varor	-4 075,12	-1 050,00	-1 432,58	382,58	136,4
Beviljade bidrag	-210 144,10	-207 100,00	-208 571,00	1 471,00	100,7
Övriga verksamhetskostnader	-37,71	-35,00	-37,74	2,74	107,8
VERKSAMHETS BIDRAG	-376 896,39	-495 895,00	-395 210,94	-101 684,06	79,5
ÅRS BIDRAG	-376 896,39	-496 895,00	-395 210,94	-101 684,06	79,5
Interna överföringsposter	-147 081,65		-147 889,19		
Interna hyror	-63 382,36		-76 651,31		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-587 360,40		-619 751,44		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-587 360,40		-619 751,44		

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. Målet är att kunna erbjuda samtalshjälp till alla som önskar sådan, om klientens livssituation tillåter det.



År 2024 höll direktionen två egentliga sammanträden.

Direktionens sammansättning 2024

Ordinarie medlemmar:

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

Ersättare:

Toni Ohvo
Jonas Hermansson
Sari Palmu
Saija Simanainen
Tuovi Hyvärinen

Allmän översikt över 2024

Familjerådgivningen strävar efter att så många klienter som möjligt ska få den service de behöver vid rätt tidpunkt. Klientarbetet utförs flexibelt ansikte mot ansikte, på webben och per telefon, så att klientens och personalens säkerhet beaktas. Efter coronatiden har antalet möten ansikte mot ansikte ökat. Samarbeta görs och utvecklas med Kyrksläotts församlingar, Västra Nylands välfärdsområde samt Siuntion suomalainen seurakunta.

Förverkligande av de verksamhetsmässiga målen

Målen för 2024 nåddes väl. Det kvantitativa målet för terapeutiskt klientarbete, 1 200, nåddes, även om familjerådgivarresurserna minskade under andra hälften av året. I terapiarbetet ingick en parförhållandekurs i samarbete med välfärdsområdets familjerådgivning. Dessutom gav familjerådgivarna arbetshandledning individuellt och i grupp och erbjöd förlikning i familjeärenden. På basis av klientresponserna på familjerådgivningen var klienterna till största delen mycket nöjda med den betjäning de fick. I samband med klientbesöken samlades muntlig respons in.

Tidsbeställningens kontaktblankett användes i cirka 25 procent av kontakterna. Klienternas väntetid till tjänsten var i snitt 17 vardagar. Exempelvis rådgivningen, barnatillsyningsmannen och mentalvårdstjänsterna styrde klienter till oss.

De kvantitativa målen för 2024 nåddes även 2018-2023. Åren 2018 och 2020, då centralen hade en timanställd på viss tid, var klientbesöken fler.

Ekonomiskt sett utföll 2024 annars väl, men på grund av att Västra Nylands välfärdsområde sade upp köptjänstavtal minskade verksamhetsintäkterna betydligt. Nya avtalsförhandlingar gav inte resultat. Avtalet mellan Siuntion suomalainen seurakunta och familjerådgivningen förnyades 2024.



Budgetutfall

År 2024 underskred familjerådgivningens verksamhetsbidrag, 124 259,75 euro, det budgeterade verksamhetsbidraget (129 031,00 euro) med 4 771,25 euro. Verksamhetsintäkterna bestod främst av de inkomster som köptjänstavtalet med Sjundeå och Ingå gav. Köptjänstavtalet med Kyrksläotts kommun fortsatte inte efter att Västra Nylands välfärdsområde bildades. Personalkostnaderna, 130 263,79 euro, utgör cirka 97,1 procent av verksamhetskostnaderna, och de underskred de budgeterade personalkostnaderna (137 406,00 euro) med 7 142,21 euro.

FAMILJERÅDGIVNINGEN	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Över- under	%
Verksamhetsintäkter	45 732,90	13 000,00	9 922,40	3 077,60	76,3
Ersättningar	45 112,90	13 000,00	9 752,40	3 247,60	75,0
Avgiftsintäkter	620,00		-80,00	80,00	0,0
Övriga verksamhetsintäkter			250,00	-250,00	0,0
Verksamhetskostnader	-135 228,01	-142 031,00	-134 182,15	-7 848,85	94,5
Personalkostnader	-129 284,57	-137 406,00	-130 263,79	-7 142,21	94,8
Köpta tjänster	-5 522,23	-3 940,00	-3 554,32	-385,68	90,2
Material och varor	-383,50	-650,00	-326,30	-323,70	50,2
Övriga verksamhetskostnader	-37,71	-35,00	-37,74	2,74	107,8
VERSKAMHERSBIDRAG	-89 495,11	-129 031,00	-124 259,75	-4 771,25	96,3
ÅRSBIDRAG	-89 495,11	-129 031,00	-124 259,75	-4 771,25	96,3
Interna överföringsposter	-61 351,70		-62 800,43		
Interna hyror	-39 925,57		-41 259,84		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-190 772,38		-228 320,02		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-190 772,38		-228 320,02		



1.10.2.7 Budgetutfall för driftsekonomin

DRIFTSEKONOMIDELLEN	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024	Över/under	%
ALLMÄN FÖRVALTNINGEN					
Samfälligheten					
Intäkter	25 167	21 800	22 827	-1 027	104,7
Kostnader	-786 169	-852 121	-812 499	-39 622	95,4
Netto	-761 002	-830 321	-789 672	-40 649	95,1
Finska församlingen					
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-191 298	-194 909	-170 914	-23 995	87,7
Netto	-191 298	-194 909	-170 914	22 708	87,7
Svenska församlingen					
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-52 908	-63 000	-53 635	-9 365	85,1
Netto	-52 908	-63 000	-53 635	-9 365	85,1
FÖRSAMLINGSVERKSAMHETEN					
Finska församlingen					
Intäkter	128 152	119 623	131 381	-11 758	109,8
Kostnader	-2 144 913	-2 314 902	-2 187 263	-127 639	94,5
Netto	-2 016 761	-2 195 279	-2 055 882	-139 397	93,7
Svenska församlingen					
Intäkter	42 872	49 540	42 980	6 560	86,8
Kostnader	-661 822	-740 730	-672 566	-68 164	90,8
Netto	-618 950	-691 190	-629 585	-61 605	91,1
Gemensamt församlingsarbete					
Intäkter	45 790	13 000	9 932	3 068	76,4
Kostnader	-422 686	-509 895	-405 143	-104 752	79,5
Netto	-376 896	-496 895	-395 211	-101 684	79,5
BEGRAVNINGSVÄSENDET					
Intäkter	125 966	95 800	141 502	-45 702	147,7
Kostnader	-418 019	-505 800	-512 224	6 424	101,3
Netto	-292 053	-410 000	-370 723	-39 277	90,4
FASTIGHETSVÄSENDET					
Intäkter	328 001	338 300	315 949	22 351	93,4
Kostnader	-2 034 835	-2 124 535	-2 244 927	120 392	105,7
Netto	-1 706 834	-1 786 235	-1 928 979	142 744	108,0
Intäkter	695 948	638 063	664 572	-26 509	104,2
Kostnader	-6 712 650	-7 305 892	-7 059 171	-246 721	96,6
Verksamhetsbidrag	-6 016 702	-6 667 829	-6 394 599	-273 230	95,9
Budgettram	6 119 684		6 413 021		
Över/under	102 982		18 422		



1.10.2.8 Budgetutfall för resultaträkningsdelen

Skatteinkomster och statens finansiering

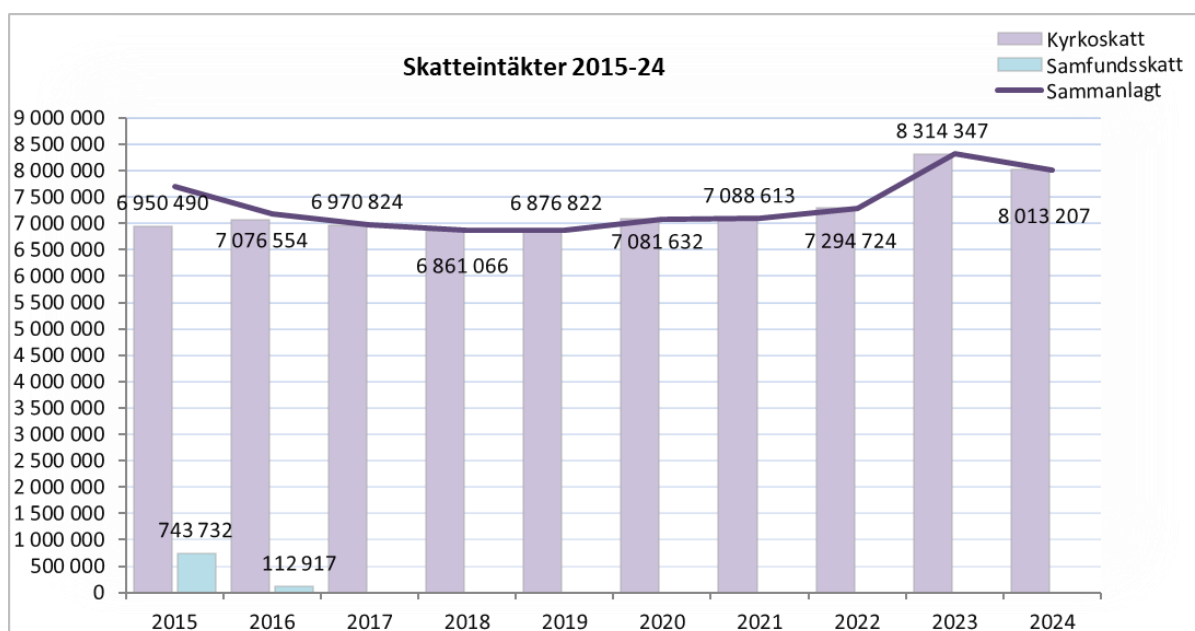
År 2024 var kyrkoskattesatsen i Kyrksläotts församlingar 1,25 procent liksom under tidigare år. Kyrkoskatteinkomsterna och statens finansiering uppgick totalt till 8 845 770 euro, 288 299 euro eller 3,74 procent mindre än 2023. Kyrkoskatteinkomsterna uppgick till 8 013 207 euro och statens finansiering uppgick enligt kyrkomötets beslut till 832 563 euro.

	Budget 2024	Bokslut 2024	Skillnad	Bokslut 2023	Förändr. (euro)	%
Kyrkoskatt	7 050 000	8 013 207	963 207	8 314 348	-301 141	-3,6
Statsfinansiering	758 000	832 563	74 563	819 722	12 841	1,6
Sammanlagt	7 808 000	8 845 770	549 271	9 134 070	-288 300	-3,2

Skatteinkomster och statens finansiering de senaste fem åren

År	Kyrkoskatt- procent	Kyrkoskatt	Statsfinansiering	Sammanlagt
2024	1,25	8 013 207	832 563	8 845 770
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

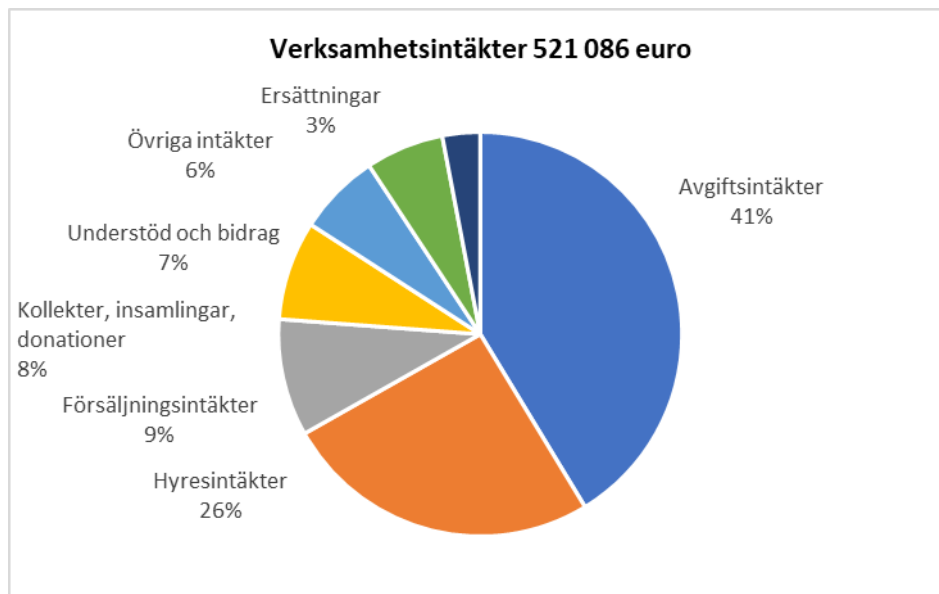
Utvecklingen av kyrko- och samfundsskatteinkomster 2015–2024





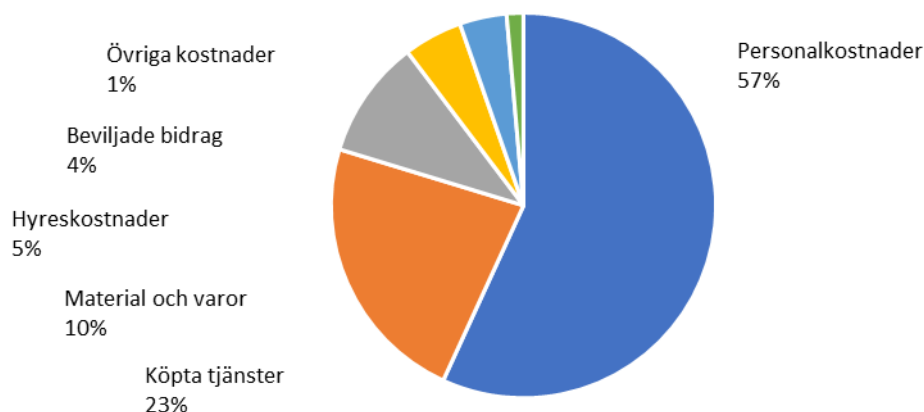
Budgetutfall för resultaträkningsdelen

De externa verksamhetsintäkterna i driftsekonomin exklusive projektet Kyrkdalen uppgick till 521 086,13 euro (578 329,30 euro 2023), medan de i budgeten beräknades bli 494 463,00 euro. Verksamhetsintäkterna utgjordes i huvudsak av hyresintäkter från lägenheter, avgifter för begravningsverksamheten och deltagaravgifter från församlingarnas verksamhet, exempelvis skriftskolläger och övriga läger. Övriga verksamhetsintäkter bestod av ersättningen för att arrangera företagshälsovård och övriga ersättningar.



De externa verksamhetskostnaderna i driftsekonomin exklusive projektet Kyrkdalen uppgick till 6 915 685,62 euro (6 595 030,96 euro 2023), medan de i budgeten beräknades bli 7 162 292,00 euro. Övriga verksamhetskostnader bestod av skatter, medlemsavgifter och kreditförluster

Verksamhetskostnader 6 915 686 euro





RESULTATRÄKNINGSDEL UTFALLSJÄMFÖRELSE	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Över-under	%
Verksamhetsintäkter	695 947,85	638 063,00	664 571,54	-26 508,54	104,2
Ersättningar	55 740,92	19 000,00	15 752,40	3 247,60	82,9
Försäljningsintäkter	68 223,78	58 900,00	48 858,59	10 041,41	83,0
Avgiftsintäkter	232 139,14	211 630,00	215 277,28	-3 647,28	101,7
Hysesintäkter	144 078,83	149 683,00	132 900,82	16 782,18	88,8
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	47 736,42	32 450,00	41 345,87	-8 895,87	127,4
Understöd och bidrag	24 401,27	20 000,00	34 310,97	-14 310,97	171,6
Övriga verksamhetsintäkter	6 008,94	2 800,00	32 640,20	-29 840,20	1 165,7
Interna intäkter	117 618,55	143 600,00	143 485,41	114,59	99,9
Verksamhetskostnader	-6 712 649,51	-7 305 892,00	-7 059 171,03	-246 720,97	96,6
Personalkostnader	-3 765 739,33	-4 252 080,00	-3 932 100,60	-319 979,40	92,5
Köpta tjänster	-1 452 893,61	-1 621 475,00	-1 580 828,28	-40 646,72	97,5
Investering	-0,00		-0,00	0,00	0,0
Köpta tjänster - interna	-117 618,55	-143 600,00	-143 485,41	-114,59	99,9
Hyeskostnader	-353 899,61	-328 500,00	-341 543,39	13 043,39	104,0
Material och varor	-662 635,68	-611 625,00	-690 219,69	78 594,69	112,9
Beviljade bidrag	-271 929,57	-283 650,00	-273 437,46	-10 212,54	96,4
Övriga verksamhetskostnader	-87 933,16	-64 962,00	-97 556,20	32 594,20	150,2
VERKSAMHETS BIDRAG	-6 016 701,66	-6 667 829,00	-6 394 599,49	-273 229,51	95,9
Kyrkoskatteinkomster	8 314 348,07	7 050 000,00	8 013 207,49	-963 207,49	113,7
Statlig finansiering	819 722,04	758 000,00	832 563,00	-74 563,00	109,8
Beskattningskostnader	-101 922,46	-110 000,00	-111 306,23	1 306,23	101,2
Avgift till kyrkans fond	-731 586,00	-714 000,00	-753 288,00	39 288,00	105,5
Finansiella intäkter och kostnader	2 051 628,60	625 000,00	735 289,25	-110 289,25	44,0
Ränteintäkter	50 540,36	30 000,00	127 906,99	-97 906,99	426,4
Övriga finansiella intäkter	348 112,15	35 000,00	167 707,87	467 292,13	26,4
Interna ränteintäkter	207 536,50		127 456,74	-127 456,74	0,0
Nedskrivningar i placeringar			-5 045,64	5 045,64	0,0
Räntekostnader	-5 217,35		-192,03	192,03	0,0
Övriga finansiella kostnader	-531,04	-40 000,00	-15 591,01	-24 408,99	39,0
Interna räntekostnader	-207 536,50		-127 456,74	127 456,74	0,0
Kyrkdalen	1 658 724,48	600 000,00	455 457,43	127 456,74	75,9
ÅRS BIDRAG	4 335 488,59	941 171,00	2 316 820,38	-920 191,95	197,8
Avskrivningar och nedskrivningar	-659 061,19	-663 700,00	-1 305 670,06	641 970,06	196,7
Avskrivningar enligt plan	-659 061,19	-663 700,00	-607 429,26	-56 270,74	91,5
Avskrivningar av engångsnatur			-698 240,80	698 240,80	0,0
Särredovisade fonder	0,00		0,00		
Intäkter	63 702,25		64 353,12		
Kostnader	-68 072,66		-68 539,02		
Överföring från/till fond	4 370,41		4 185,90		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	3 676 427,40	277 471,00	1 011 150,32	-733 679,32	200,3
Avskrivningsdifferens	47 796,91				
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	3 724 224,31	277 471,00	1 011 150,32	-733 679,32	200,3



1.10.2.9 Budgetutfall för investeringsdelen

INVESTERINGSDEL UTFALLSJÄMFÖRELSE	Kostnadskalkyl	Utfall sammanlagt	Budget 2024	Budgetändring ar	Budget 2024 efter ändringar	Utfall 2024	Över-under	%	%
Kyrkor och kapellen									
Kyrka Kslätt, renovering	-6 900 000,00	-96 646,61							14
Kyrka Kslätt, konservering av glasmålningarna	-230 000,00	-314 15,00							13,7
Kyrka Kslätt, klockstapellet	-1030 000,00	-153 678,03	-996 793,68		-996 793,68	-119 388,58	-877 405,10	12,0	11,6
Masaby, induktionslingor	-15 000,00	-3 150,24	-11849,76		-11849,76	0,00	-11849,76	0,0	21,0
Masaby belysning och AV-systemet	-195 000,00	-117 309,85		-195 000,00	-195 000,00	-117 309,85	-77 690,15	60,2	60,2
Hjärvi kapell, LV-utrustningar	-54 000,00								
Prästgården									
Renovering	-2 130 000,00	-1369 117,85	-1879 174,85		-1879 174,85	-1069 323,99	-809 850,86	56,9	64,3
Församlingshem									
Veikkola, energirenovering	-120 000,00	-30 218,78						0,0	25,2
Veikkola, induktionslingor	-50 000,00								
Kslätt församlingshem, rivning	-600 000,00	-65 894,09			0,00	-21370,12	21370,12		11,0
Begravningsplatser									
Råkulla, servicebyggnad	-1582 555,00	-16 582,85	-60 000,00		-60 000,00	-16 582,85	-43 417,15	27,6	1,0
Grävmaskin ECM 25ZT, DH11989	-40 000,00	-74 015,60		-40 000,00	-40 000,00	-74 015,60	34 015,60	185,0	185,0
Räfsö									
Huvudbyggnad, kök	-180 000,00	-125 218,61	-50 000,00	-130 000,00	-180 000,00	-125 218,61	-54 781,39	69,6	69,6
Kanotbryggan	-30 000,00	-26 488,60	-30 000,00		-30 000,00	-26 488,60	-3 511,40	0,0	0,0
Lägerby, toalett- och duschbyggnad	-180 000,00	-179 046,64	-40 000,00	-140 000,00	-180 000,00	-179 046,64	-953,36	99,5	99,5
Områdebelysning och elsystem	-30 000,00	-7 096,34		-30 000,00	-30 000,00	-7 096,34	-22 903,66	23,7	23,7
Bastu avloppssystemet	-40 000,00	-13 920,80		-40 000,00	-40 000,00	-13 920,80	-26 079,20	34,8	34,8
Boendebyggnadens solpaneler	-25 000,00	-1086,83			0,00	-1086,83	1086,83		4,3
Sammanlagt	-13 531 555,00	-2 310 886,72	-3 067 818,29	-575 000,00	-3 642 818,29	-1 770 848,81	-1 871 969,48	48,6	17,1



År 2024 hade 3 642 818,29 euro reserverats för fastighetsinvesteringar, och utfallet för investeringarna 2024 var 1 744 848,81 euro.

Av investeringarna förverkligades i sin helhet köpet av en grävmaskin till Råkulla begravningsplats och ny belysning och ljudåtergivning i Masaby kyrka. I Räfsö lägercentrum färdigställdes följande: tillbyggnaden av storköket i huvudbyggnaden, renoveringen av sanitetsbyggnaden i lägerbyn samt bastuns nya system för avloppsvatten och en ny brygga.

Investeringar som inleddes 2024 eller tidigare och som fortfarande pågår:

- Ändringsarbetena inne i Kyrksläotts kyrka omfattar även arbeten utanför byggnaden, exempelvis ett nytt tak samt hustekniska arbeten, såsom ett nytt uppvärmningssystem. Projektplanen och kostnadskalkylen blev klara tidigare, genomförandeplaneringen har inte inletts.
- Beslut har fattats om att konserveringen av glasmålningarna i Kyrksläotts kyrka ska göras i samband med den mer omfattande renoveringen av kyrkan.
- Renoveringen av klockstapeln vid Kyrksläotts kyrka börjar i mars 2025.
- Reparationen av golven i Haapajärvi kyrka framskred inte 2024.
- Induktionsslingorna i Masaby kyrka avlägsnas från investeringsreserven, eftersom slingornas funktion förbättrades i samband med att den nya ljudåtergivningen installerades.
- Ventilationsanläggningen i Haapajärvi kapell har inte förnyats.
- Nyrenoveringen av Prästgården har framskridit till byggskedet.
- Energirenoveringen av Veikkola församlingshem planeras genomföras 2025.
- Induktionsslingorna i Veikkola församlingshem förverkligas i samband med energirenoveringen.
- Ansökan om rivningstillstånd har lämnats in för rivning av Kyrksläotts församlingshem, och denna är nu under behandling.
- Servicebyggnaden på Råkulla begravningsplats har framskridit till projektplaneringskedet.
- Arbetet med att förnya områdesbelysningen och elsystemen i Räfsö lägercentrum fortsätter 2025.
- Solpaneler till logibygnaden i Räfsö lägercentrum skaffas 2025.



1.10.2.10 Utfall för finansieringsdelen

FINANSIERINGSDEL, UTFALLSJÄMFÖRELSE	Utfall 2023	Budget 2024	Budgetändringar	Budget 2024 efter ändringar	Utfall 2024	Över-under	%
Intern finansiering	4 335 488,59	1 400 990,00	5 000,00	1 405 990,00	2 348 925,48	942 935,48	162,9
Åresbidrag	4 335 488,59	1 400 990,00	5 000,00	1 405 990,00	2 321 866,02	915 876,02	164,8
Rättelseposter till intern finansiering					-27 059,46	27 059,46	
Investeringar	-1 321 397,95	-3 067 818,29	-575 000,00	-3 642 818,29	-1 705 947,07	-1 936 871,22	46,8
Investeringsutgifter	-1 321 397,95	-3 067 818,29	-575 000,00	-3 642 818,29	-1 770 848,81	-1 871 969,48	48,6
Inkomster av försäljning av bestående aktiva					64 901,74	-64 901,74	
Den ordinarie verksamhetens och investerings- nettokassaförd	3 014 090,64	-1 666 828,29	-570 000,00	-2 236 828,29	583 813,85	-2 820 642,14	-26,1
Förändring i lånestocken	-333 333,30						
Förändring av kortfristiga lån	-333 333,30						
Övriga förändringar av likviditeten	-55 812,49				284 681,60	-284 681,60	
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	23 117,76				18 871,41	-18 871,41	
Förändring i omsättningstillgångar	1 460,50				1 509,60	-1 509,60	
Förändring i kortfristiga fordringar	-22 912,54				104 732,41	-104 732,41	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-57 478,21				159 568,18	-159 568,18	
Övriga förändringar					-6 417,57	6 417,57	
Nettokassaförd från finansieringsverksamheten	-389 145,79				284 681,60	-284 681,60	
Förändring av likvida medel	2 624 944,85	-1 666 828,29	-570 000,00	-2 236 828,29	867 123,52	-3 105 323,74	-38,8
Förändring av likvida medel (balans)	2 624 944,85				867 123,52	-867 123,52	



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

BINDNINGSNIVÅ	Budget 2024	Bokslut 2024	Över / Under	%
DRIFTSEKONOMIDEL				
1 Förvaltning	1 088 230,00	1 014 219,96	74 010,04	93,2
2 Finska församling	2 195 279,00	2 055 881,74	139 397,26	93,7
2 Svenska församlin	691 190,00	629 585,43	61 604,57	91,1
3 Gemensamt församlingsarbete				
220 Musik	0,00	3 000,00	-3 000,00	0,0
241 Diakoni	10 000,00	13 184,41	-3 184,41	131,8
242 Familjerådgivning	129 031,00	124 259,75	4 771,25	96,3
243 Sjukhussjälavård	2 500,00	5 824,00	-3 324,00	233,0
244 Samtaltjänst	2 000,00	1 425,30	574,70	71,3
260 Mission	163 100,00	164 119,16	-1 019,16	100,6
270 Internationell diakoni	25 000,00	23 000,00	2 000,00	92,0
290 Övrigt församlingsarbete	155 290,00	50 169,94	105 120,06	32,3
290 Frivilligarbete	9 974,00	10 228,38	-254,38	102,6
4 Begravningsväsendet	410 000,00	370 722,59	39 277,41	90,4
5 Fastighetsväsendet	1 786 235,00	1 928 978,83	-142 743,83	108,0
Verksamhetsbidrag	6 667 829,00	6 394 599,49	273 229,51	95,9
INVESTERINGSDEL				
Kyrkor och klockstapell	1 203 643,44	236 698,43	966 945,01	19,7
Begravningspaltser	100 000,00	90 598,45	9 401,55	90,6
Församlingshem		21 370,12	-21 370,12	0,0
Prästgården	1 879 174,85	1 069 323,99	809 850,86	56,9
Räfsö	460 000,00	352 857,52	107 142,48	76,7
Sammanlagt	3 642 818,29	1 770 848,51	1 871 969,78	48,6

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.



1.10.4 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

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

Nyckeltalet visar hur många dagars betalningar man kunde täcka med församlingens finansiella värdepapper samt kassa och bank 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 tillägglån, 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	2024	2023	2022	2021	2020
Verks.intäkt. andel av verks.kostnader, %	7,5	8,8	11,1	8,0	8,9
Verks kostn.förändr jmf föreg. år %	4,9	2,5	3,7	0,9	-30,2
Årsbidragets andel av avskrivningar, %	177,4	657,8	274,9	318,7	440,3
Årsbidrag, euro/medlem	95,9	177,4	76,1	95,7	89,3
Personalkost. av bruttoverks. kostn. %	56,9	57,1	58,5	59,3	59,8
Investeringarnas intäktfinans. %	130,8	1 600,5	1154,5	248,8	271,1
Likviditetens tillräcklighet, dagar	504,3	587,4	448,6	512,9	509,0
Amorteringsbidrag	12,1	12,8	1,9	2,4	2,3
Soliditetsgrad, %	96,3	116,2	104,1	108,7	98,3
Finansiell förmögenhet, euro/medlem	518,6	488,1	355,8	296,4	232,4
Relativ skuldsättningsgrad, %	11,6	18,2	24,8	33,7	45,5
Lånestock, euro/medlem	0,0	0,0	13,3	39,2	61,5
Grundkapital-% av bestående aktiva	35,8	36,4	37,5	37,5	38,7
Balansräkning, milj. euro	37,8	36,7	33,4	32,7	31,7



1.10.5 Intern redovisning i bokslutet 2024

I de ekonomiska församlingseenheternas bokslut beräknas en årlig intern ränta på den återstående anskaffningsutgiften av bestående aktiva. Tolvmånaders euribor uppgick till 2,460 procent den sista bankdagen 2024.

Den interna räntan i bokslutet 2024 är 2,460 procent (3,513 procent 2023) av balansvärdena i den utgående balansräkningen. Den återstående oavskrivna anskaffningsutgiften på immateriella och materiella tillgångar uppgick 31.12.2024 till 6 812 101,83 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 2024 uppgick statsfinansieringsandelen till 832 563,00 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 45 397,07 euro (83 784,94 euro 2023).



2 BOKSLUTSKALKYLER

2.1 Resultaträkning

RESULTALRÄKNING	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	521 086,13	578 329,30
Ersättningar	15 752,40	55 740,92
Försäljningsintäkter	48 858,59	68 223,78
Avgiftsintäkter	215 277,28	232 139,14
Hysesintäkter	132 900,82	144 078,83
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	41 345,87	47 736,42
Understöd och bidrag	34 310,97	24 401,27
Övriga verksamhetsintäkter	32 640,20	6 008,94
Verksamhetskostnader	-6 915 685,62	-6 595 030,96
Personalkostnader	-3 932 100,60	-3 765 739,33
Löner och arvoden	-3 188 424,37	-3 072 775,17
Lönebikostnader	-815 385,39	-761 515,18
Rättelseposter för personalkostnader	71 709,16	68 551,02
Köpta tjänster	-1 580 828,28	-1 452 893,61
Hyeskostnader	-341 543,39	-353 899,61
Material, förnödenheter och varor	-690 219,69	-662 635,68
Inköp under räkenskapsperioden	-688 710,09	-661 175,18
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	-1 509,60	-1 460,50
Beviljade bidrag	-273 437,46	-271 929,57
Övriga verksamhetskostnader	-97 556,20	-87 933,16
VERKSAMHETSBIDRAG	-6 394 599,49	-6 016 701,66
Kyrkoskatteinkomster	8 013 207,49	8 314 348,07
Statlig finansiering	832 563,00	819 722,04
Beskattningskostnader	-111 306,23	-101 922,46
Avgift till kyrkans fond	-753 288,00	-731 586,00
Finansiella intäkter och kostnader	274 786,18	392 904,12
Ränteintäkter	127 906,99	50 540,36
Övriga finansiella intäkter	167 707,87	348 112,15
Nedskrivningar i placeringar	-5 045,64	0,00
Räntekostnader	-192,03	-5 217,35
Övriga finansiella kostnader	-15 591,01	-531,04
Kyrkdalen	455 457,43	1 658 724,48
ÅRSBIDRAG	2 316 820,38	4 335 488,59
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 305 670,06	-659 061,19
Avskrivningar enligt plan	-607 429,26	-659 061,19
Avskrivningar av engångsnatur	-698 240,80	0,00
Särredovisade fonder	0,00	0,00
Intäkter	-64 353,12	-63 702,25
Kostnader	68 539,02	68 072,66
Överföring från/till fond	-4 185,90	-4 370,41
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 011 150,32	3 676 427,40
Avskrivningsdiffens	0,00	47 796,91
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 011 150,32	3 724 224,31



2.2 Finansieringsanalys

FINANSIERINGSKALKYL	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Intern finansiering	2 294 806,56	4 335 488,59
Årsbidrag	2 316 820,38	4 335 488,59
Rättelseposter till intern finansiering	-22 013,82	
Investeringar	-1 705 947,07	-1 321 397,95
Investeringsutgifter	-1 770 848,81	-1 321 397,95
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	64 901,74	
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaflöde	588 859,49	3 014 090,64
Förändringar av lånestocken		-333 333,30
Förändring av kortfristiga lån		-333 333,30
Övriga förändringar av likviditeten	278 264,03	-55 812,49
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	18 871,41	23 117,76
Förändring i omsättningstillgångar	1 509,60	1 460,50
Förändring i kortfristiga fordringar	104 732,41	-22 912,54
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	159 568,18	-57 478,21
Övriga förändringar	-6 417,57	
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	278 264,03	-389 145,79
Förändring av likvida medel	867 123,52	2 624 944,85
Förändring av likvida medel (balans)	867 123,52	2 624 944,85



2.3 Balansräkning

BALANS	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
AKTIVA	37 859 445,40	36 679 312,80
BESTÅENDE AKTIVA	23 798 943,56	23 376 652,73
Immaterial tillgångar	17 712,71	17 712,71
Immateriala rättigheter	17 712,71	0,00
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,00	17 712,71
Materiella tillgångar	11 819 887,48	11 354 708,73
Mark- och vattenområden	4 944 696,06	4 944 696,06
Begravningsväsendets materiella tillgångar	256 513,15	266 539,14
Byggnader	3 971 418,84	4 761 872,41
Fasta konstruktioner och anordningar	449 884,57	365 455,05
Maskiner och inventarier	362 545,89	390 712,35
Övriga materiella tillgångar	63 092,59	63 092,59
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	1 771 736,38	562 341,13
Placeringar	11 961 343,37	12 004 231,29
Aktier och andelar	11 961 343,37	12 004 231,29
FÖRVALTADE MEDEL	157 835,74	160 875,48
Övriga förvaltade medel	157 835,74	160 875,48
RÖRLIGA AKTIVA	13 902 666,10	13 141 784,59
Omsättningstillgångar	7 035,60	8 545,20
Färdiga produkter/varor	7 035,60	8 545,20
Fordringar	94 519,08	199 251,49
Kortfristiga fordringar	94 519,08	199 251,49
Kundfordringar	58 459,34	65 757,69
Övriga fordringar	15 951,74	11 332,00
Resultatregleringar	20 108,00	122 161,80
Finansiella värdepapper	10 200 863,43	9 053 530,46
Aktier och andelar	8 900 863,43	8 753 530,46
Övriga värdepapper	1 300 000,00	300 000,00
Kassa och bank	3 600 247,99	3 880 457,44
PASSIVA	37 859 445,40	36 679 312,80
EGET KAPITAL	35 913 991,10	34 909 258,35
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	21 194 500,21	17 476 693,47
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 011 150,32	3 724 224,31
FÖRVALTAT KAPITAL	583 356,43	567 524,76
Donationsfondernas kapital	425 520,69	406 175,83
Övrigt förvaltad kapital	157 835,74	161 348,93
FRÄMMANDE KAPITAL	1 362 097,87	1 202 529,69
Kortfristigt främmande kapital	1 362 097,87	1 202 529,69
Leverantörsskulder	353 726,71	318 554,13
Övriga skulder	63 191,69	59 640,84
Resultatregleringar	945 179,47	824 334,72



2.4 Koncernbalansräkning

KONCERNBALANS		
AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
<i>Immateriella tillgångar</i>		
Immateriella rättigheter		
Immateriella tillgångar	1 128 612,71	1 287 312,71
<i>Realtillgångar</i>		
Jord- och vattenområden	11 824 674,26	11 824 674,26
Begravningsväsendets tillgångar	256 513,15	266 539,14
Byggnader	26 060 130,79	27 481 690,42
Fasta konstruktioner och anordningar	449 884,57	365 455,05
Maskiner och anordningar	390 940,48	417 694,85
Övriga realltillgångar	117 038,17	579 224,73
Förskottsbetalningar och halvfärdiga	1 972 864,19	1 075 668,94
Realtillgångar sammanlagt	41 527 488,97	42 010 947,39
<i>Placeringar</i>		
Aktier och andelar	7 652 038,37	7 694 926,29
Placeringar sammanlagt	7 652 038,37	7 694 926,29
BESTÅENDE AKTIVA SAMMANLAGT	50 308 140,05	50 993 186,39
FÖRVALTADE MEDEL		
Förvaltade medel	157 835,74	160 875,48
FÖRVALTADE MEDEL SAMMANLAGT	157 835,74	160 875,48
RÖRLIGA AKTIVA		
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Färdiga produkter/varor	7 035,60	8 545,20
Omsättningstillgångar sammanlagt	7 035,60	8 545,20
<i>Fordringar</i>		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Försäljningsfordringar	311 511,48	334 247,87
Övriga fordringar	36 059,74	404 249,58
Förskottsbetalningar		
Kortfristiga fordringar sammanlagt	347 571,22	738 497,45
Fordringar sammanlagt	347 571,22	738 497,45
<i>Finansieringsvärdepapper</i>		
Aktier och andelar	8 900 863,43	9 053 530,46
Finansieringsvärdepapper sammanlagt	8 900 863,43	9 053 530,46
<i>Kassa och bank</i>		
Kassa och bank	4 490 731,03	4 785 378,63
RÖRLIGA AKTIVA SAMMANLAGT	15 046 201,28	14 585 951,74
AKTIVA SAMMANLAGT	-65 512 177,07	65 740 013,61



KONCERNBALANS		
PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
EGET KAPITAL		
Grundkapital	-8 513 560,45	-8 513 560,45
Övriga egna fonder	-16 218 178,94	-16 218 178,94
Föreg. budgetårets översk/undersk	-14 589 272,68	-11 097 970,26
Budgetårets översk/undersk	-677 223,29	-3 497 719,98
Eget kapital sammanlagt	-42 284 983,62	-41 628 677,63
MINORITETSANDELAR	-5 969 323,03	-5 954 823,29
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR		
Avskrivningsdifferens	0,00	0,00
Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar	0,00	0,00
OBLIGATORISKA RESERVERINGAR		
FÖRVALTAT KAPITAL		
Donationsfondernas kapital	-425 520,69	-406 175,83
Övrigt förvaltad kapital	-157 835,74	-161 348,93
Förvaltad kapital sammanlagt	-583 356,43	-567 524,76
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från försäkringsbolag oc finansintsituten	-13 394 398,60	-14 510 598,40
Erhållna förskott	0,00	0,00
Resultatsregleringar	0,00	0,00
Långfristigt främmande kapital sammanlagt	-13 394 398,60	-14 510 598,40
Kortfristigt		
Följande års amorteringar	-1 116 199,80	-1 116 199,80
Erhållna förskott	0,00	0,00
Inköpskulder	-379 571,28	-428 967,13
Övriga skulder	-524 914,25	-402 328,02
Resultatregleringar	-1 259 430,07	-1 130 894,58
Kortfristigt främmande kapital	-3 280 115,40	-3 078 389,53
Främmande kapital sammanlagt	-16 674 514,00	-17 588 987,93
PASSIVA SAMMANLAGT	-65 512 177,07	-65 740 013,61



3 NOTER TILL BOKSLUTET

3.1 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 specificerats i balansräkningen och 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 leverantörsskulden har bokförts enligt prestationsprincipen.

I bokslutet har den kumulativa ändringen i semesterskulden för de anställda inklusive bikostnader 31.12.2024 bokförts per kostnadsställe. I skulden har räknats in intjänade ej uttagna semesterdagar, semesterpenning- och sparledigheter för anställda, vilkas anställning fortsätter eller har upphört före 31.12.2024, men vilkas slutlön ännu inte räknats ut.

Den outredda posten från tidigare år på kontot resultatregleringar (fordringar) nedskrevs 2024. En utredning gav vid handen att denna uppstått vid övergången till Kyrkans servicecentral (2014), antingen i överföringsmaterialet eller som en bokslutsperiodisering som inte återförts.

3.2 Noter till resultaträkningen

Poster av engångskaraktär, kreditförluster och avskrivningar

Under redovisningsperioden har 3 000 euro i försäljningsintäkter för lösöre bokförts som poster av engångskaraktär.

Till vinsten för föregående redovisningsperiod bokfördes poster som hade med en fastighetsskatteutredning gällande åren 2017–2023 samt en utredning av kontot resultatregleringar (fordringar), totalt 6 417,57 euro.

Som kreditförlust bokfördes 3 157,83 euro för försäljnings- och avgiftsintäkter. Som kreditförluster bokfördes över ett år gamla kundfordringar, exempelvis läger- och klubbavgifter och gravavgifter, som trots inkassoåtgärder inte betalats.

Inom övriga aktier och andelar har en nedskrivning till ett värde av 5 045,64 euro gjorts för Vuontispirtti Oy:s aktier nummer 15–17.

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

Engångsavskrivningar på totalt 698 240,80 euro har gjorts under redovisningsperioden.



Avskrivningsplan

Godkänd i gemensamma kyrkofullmäktige 8.12.2020.

AVSKRIVNINGSPLAN, BESTÅENDE AKTIVA FR.O.M. 2021

	2021 ÅR	GAMMAL
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		
Immateriella rättigheter		
Dataprogram (användningsrätt)	3	5
Övriga långfristiga tillgångar	3	-
REALTILLGÅNGAR		
Jord- och vattenområden	inga avskrivningar	inga avskrivningar
BEGRAVNINGSPLATSER		
Begravningsväsendets långfristiga tillgångar (asfaltering)	5	15
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	30
BYGGNADER		
Kyrkor sten	50	60
Kyrkor övriga	30	-
Kapell	30	60
Församlingshem	25	50
Läger- och kurscenrum	15	30
Bostadsbyggnader	25	30
Ekonomibyggnader	10	-
Servicebyggnader	15	20
Övriga byggnader	10	20
Fasta konstruktioner och maskiner		
Jord- och vattenkonstruktioner	20	-
Orglar och kyrkklockor	20	30
Övriga fasta konstruktioner och maskiner	10	15
Maskiner och utrustning		
Transportmedel gamla	3	5
Transportmedel nya	5	5
ICT-utrustning	3	3
Övriga maskiner och utrustning	5	5
Övriga reelltillgångar		
Värde- och konstföremål	inga avskrivningar	inga avskrivningar
Naturtillgångar	avskrivning enligt bruk	-
Anläggningstillgångarnas aktiveringsgräns	15 000 euro	



3.3 Noter till balansräkningen

Ändringar i anläggningstillgångarna

	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Mark och vattenområden	Begravningsväsendets materiella tillgång	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	Materiella tillgångar total	Placeringar	Total
Värde vid utgången av föregående år	0,00	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
Anskaffan				74 015,60	304 265,25	157 719,25			1 234 848,71	1 770 848,81		1 770 848,81
Överföring	17 712,71	-17 712,71			1 794,75	23 658,71			-25 453,46	0,00		0,00
Minskningar				0,00						0,00	-37 842,28	-37 842,28
Avskrivningar enligt plan				-84 041,59	-418 781,24	-76 439,97	-28 166,46			-607 429,26		-607 429,26
Avskrivningar av engångsnatur					-677 732,33	-20 508,47				-698 240,80		-698 240,80
Uppskrivningar											-5 045,64	-5 045,64
Investeringsstöd												
Värde vid årets slut	17 712,71	0,00	4 944 696,06	256 513,15	3 971 418,84	449 884,57	362 545,89	63 092,59	1 771 736,38	11 819 887,48	11 961 343,37	23 798 943,56



Specifikation av eget kapital

	31.12.2024	31.12.2023
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	60 000,00
Kapital 31.12.	60 000,00	60 000,00
FÖREGÅENDE RÄKENSKAPSPERIODERNAS RESULTAT		
Föregående räkenskapsperiodernas resultat 1.1.	17 476 693,47	16 186 890,73
Korrigeringsposter	-6 417,57	0,00
Föregående räkenskapsperiodernas resultat 31.12.	21 194 500,21	17 476 693,47
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 011 150,32	3 724 224,31
EGET KAPITAL	35 913 991,10	34 909 258,35

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna (skulder)

	31.12.2024
Semesterlöneperiodisering 2024	648 652,23
Timlöneperiodisering 12/2024	9 440,24
Kyrkdalens hyresredovisning 12/2024	127 039,58
Pensionsavgift 12/2024	68 662,25
Fastighetsskatt 2/2024	71 249,14

Långfristiga lån som förfaller efter redovisningsperioden

Inget att rapportera.



Placeringar, aktier och andelar

AKTIER OCH ANDELAR	31.12.2024	31.12.2023
Balansvärde	11 961 343,37	12 004 231,29
FINANSIELLA VÄRDEPAPPER	31.12.2024	31.12.2023
Balansvärde (anskaffningsvärde)	10 200 863,43	9 053 530,46
Marknadsvärde	11 313 788,18	9 670 753,50

3.4 Noter till finansieringsanalysen

Korrigeringsposter till den interna finansieringen

	31.12.2024
Försäljning av grävmaskin, Euromach ES350ZS	-31 000,00
Försäljning av bostad, Gesterbyvägen 5, Silverbrinken 4E41, aktier 5502-5646	3 940,54
Vuontispirtti aktier 15-17	5 045,64

Försäljningsinkomster för bestående aktiva

	31.12.2024
Försäljning av bostad, Gesterbyvägen 5, Silverbrinken 4E41, aktier 5502-5646	33 901,74
Försäljning av grävmaskin, Euromach ES350ZS	31 000,00

Övriga förändringar

	31.12.2024
Fastighetsskatt 2016-2023	169 634,52
Forus Ab	-135 647,49
Resultatreglegningar 2014	-40 404,60



3.5 Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

Pensionsansvar

Kyrksläotts kyrkliga samfällighets kalkylmässiga andel av kyrkans pensionsansvar som saknar täckning ökade till 22,2 miljoner euro 2024 (21,2 miljoner euro 2022). Hela kyrkans pensionsansvar som saknar täckning uppgår till 3,7 miljarder euro.

Kalkylmässigt pensionsansvar	31.12.2024	31.12.2023
Samfällighet	21 94 7057,90	20 991 971,64
Gravskötselnsfonden	265 731,11	252 439,52
Totalt	22 212 789,01	21 244 411,16

Gravskötselnsvar och gravskötselnsfondens över-/undertäckning

Gravskötselnsfonden	31.12.2024	31.12.2023
Gravskötselnsvar	99 863,15	107 610,07
Gravskötselnsfondens mendel	157 835,74	160 875,48
Överskott	57 972,59	53 265,41

Gravskötselnsfonden uppvisar en övertäckning på 57 972,59 euro. Skattemedel används inte för gravskötsel, och de insamlade avgifterna räcker till för att täcka kostnaderna för gravskötsel.

Övriga ansvarsförbindelser och säkerheter

Övriga ansvarsförbindelser	31.12.2024	31.12.2023
Leasingansvaret	33 991,77	42 706,45
Hysesansvaret	408 355,01	477 011,47

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
Fastighets Ab Kirsikka, Kyrkslätt	65%	23 385 981,05	15 312 416,13	-187 677,42



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.



3.6 Bokslutskalkyler för fonder som sköts som egna balansenheter

3.6.1 Gravskötsel fonden

Gravskötsel fondens 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. Gravskötsel fonden har grundats för detta ändamål.

Gravskötsel fondens 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 gravskötsel fondens tillgångar och bokföring åtskilda från församlingens tillgångar och bokföring.

År 2024 såldes 288 sommarskötslar av gravar och 57 femårsskötslar.
Intäkterna uppgick till 56 637,87 euro och kostnaderna till 68 539,02 euro.

Balansomslutningen 31.12.2024 var 157 835,74 euro.
Balansomslutningen omfattar en fondplacering samt pengar på ett bankkonto.

Skötselansvaret uppgår 31.12.2024 till 99 863,15 euro.
Gravskötsel fonden uppvisar en övertäckning på 57 972,59 euro.



3.6.2 Gravskötsel fondens bokslutskalkyler

Gravskötsel fondens resultaträkning

RESULTATRÄKNING	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	56 637,87	56 538,09
Avgiftsintäcter	56 637,87	56 538,09
Verksamhetskostnader	-68 539,02	-68 072,66
Personalkostnader	-49 322,86	-47 859,89
Löner och arvoden	-38 604,88	-36 951,74
Lönebikostnader	-10 717,98	-10 908,15
Köpta tjänster	-6 297,20	-8 951,98
Material och varor	-12 918,96	-11 260,79
Inköp under perioden	-12 918,96	-11 260,79
VERKSAMHETS BIDRAG	-11 901,15	-11 534,57
Finansieringsintäkter och kostnader	7 715,25	7 164,16
Övriga finansieringsintäkter	7 715,25	7 164,16
ÅRS BIDRAG	-4 185,90	-4 370,41
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-4 185,90	-4 370,41
RÄKENSKAPSPERIODENS överskott / underskott	-4 185,90	-4 370,41

Gravskötsel fondens finansieringskalkyl

FINANSIERINGSKALKYL	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Intern finansiering	-4 185,90	-4 370,41
Årsbidrag	-4 185,90	-4 370,41
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöde	-4 185,90	-4 370,41
Övriga förändringar av likviditeten	2 533,87	-55 580,16
Förändring i kortfristiga fordringar	1 387,71	-1 820,71
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	1 405,03	-53 486,96
Övriga förändringar	-258,87	-272,49
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	2 533,87	-55 580,16
Förändring av likvida medel	-1 652,03	-59 950,57
Förändring av likvida medel (balans)	-1 652,03	-59 950,57



Gravskötsel fondens balansräkning

BALANS	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
AKTIVA	157 835,74	160 875,48
BESTÅENDE AKTIVA	157 835,74	160 875,48
Fordringar	0,00	1 387,71
Kortfristiga fordringar	0,00	1 387,71
Resultatregleringar	0,00	1 387,71
Finansiella värdepapper	157 093,41	157 093,41
Aktier och andelar	157 093,41	157 093,41
Kassa och bank	742,33	2 394,36
PASSIVA	157 835,74	160 875,48
EGET KAPITAL	85 331,60	89 776,37
Kapital för gravskötselavtal för all framtid	4 918,44	5 177,31
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	84 599,06	88 969,47
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-4 185,90	-4 370,41
FRÄMMANDE KAPITAL	72 504,14	71 099,11
Långfristigt främmande kapital	43 118,20	44 005,80
Erhållna förskott	43 118,20	44 005,80
Kortfristigt främmande kapital	29 385,94	27 093,31
Erhållna förskott	27 976,20	25 705,60
Leverantörsskulder	0,00	1 387,71
Övriga skulder	1 409,74	0,00

Gravskötsel fondens skötselansvar för långfristiga avtal

LÅNGFRISTIGA SKÖTSELÅR					
År	Styck	./.. *)	Styck	Pris	Euro
2025	344	101	243	120	29 066
2026	288	101	187	120	22 368
2027-2029	487	303	184	120	22 009
2030-2049	2 051	2 020	31	120	3 708
2050-2069	2 040	2 020	21	120	2 512
Skötsel på evig tid 10 år			1 010	20	20 200
Sammanlagt			1 676		99 863



4 UNDESKRIFTER OCH REDOVISNINGSAANTECKNING

4.1 Underskrifter

Kyrkslätt den 25 mars 2025

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

4.2 Revisionsanteckning

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

Kyrkslätt den

2025

BDO Audiator Ab, revisionsamfund

Mark Lassfolk
OFGR, GR



5 FÖRTECKNINGAR OCH UTREDNINGAR GÄLLANDE BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT

FÖRTECKNING ÖVER VERIFIKATSLAG

Dokumenttyp	Nam	Nummerserie
AB	Bokföringsdokument	01
AM	Försäljning anlägg.	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
T1	Kontoutdrag/skatte	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
KG	Kreditnota(leverant)	19
KR	Leverantörsfaktura	19

Nummerserie	Från nr	Till nr	Status	Saknas från nr	Saknas till nr
01	1000000	1002429	0		
14	14000000	14000711	0		
15	15000000	15003040	0		
18	18000000	18000750	0		
19	19000000	19003287	0		
03	3000000	3000023	0		
03	3000000	3000030	0		
1-13	Noter				



Förteckning över bokföringsböcker

1. Dagbok
2. Huvudbok
3. Leverantörsreskontra
4. Kundreskontra
5. Kassabokföring
6. Lönebokföring
7. Bokföring av anläggningstillgångar
8. Resultaträkning
9. Balansräkning
10. Finansieringsanalys

Utredning över förvaringstider för bokföringsböcker och verifikat

Materialet i Kyrkans servicecentrals system förvaras i elektronisk form på Kyrkans servicecentral. Bokföringsböckerna 1–10 förvaras i Kyrkans servicecentrals system. Pappersverifikaten förvaras enligt 2 kapitel, § 10 i bokföringslagen 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 i 13 år räknat från slutet av det kalenderår då fastighetsinvesteringen blivit klar.

Handlingar som innehåller löneuppgifter förvaras i 50 år.

Koncernbokslutet förvaras på Kyrksläotts kyrkliga samfällighets ekonomibyå.