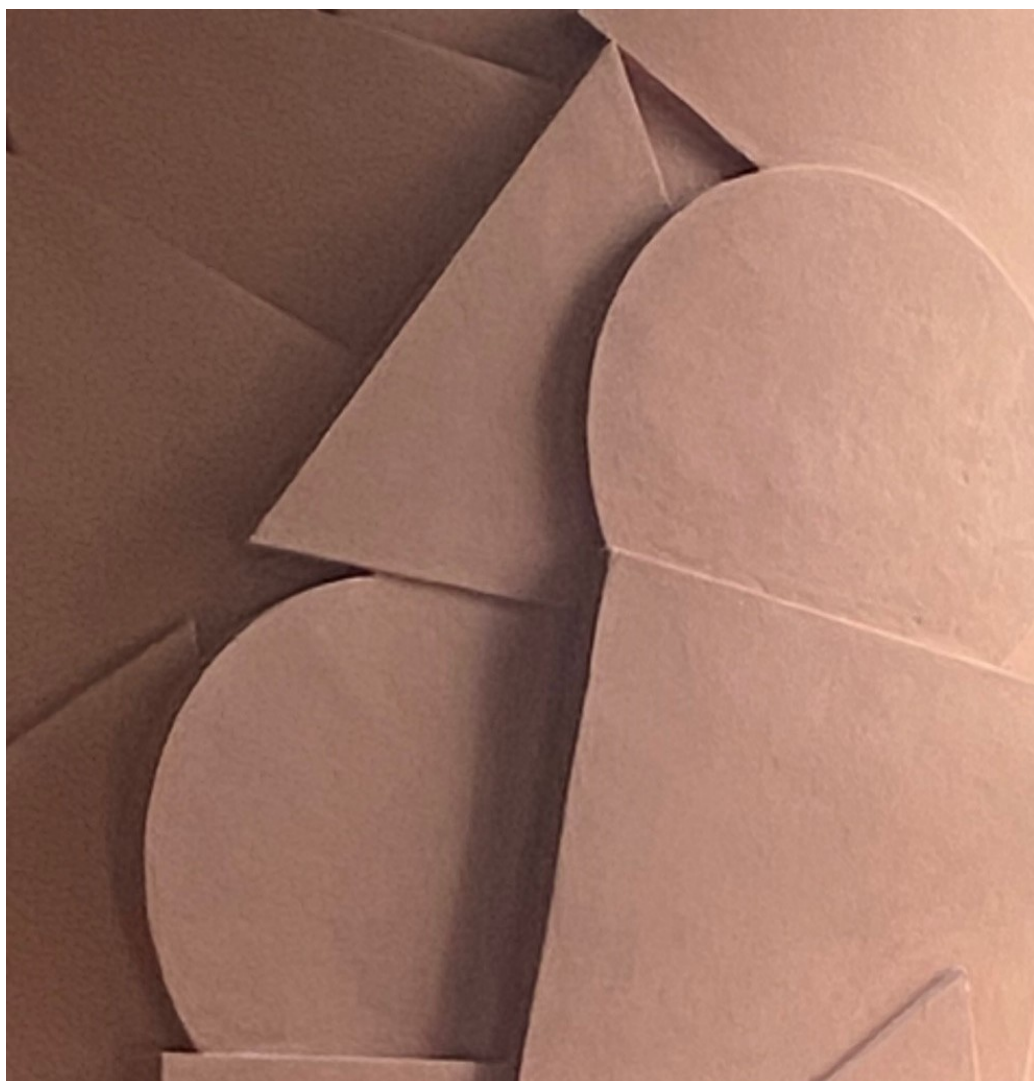


KYRKSLÄTTS KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET



**BUDGET 2025
VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2025–2027**

**BUDGET 2025, VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2025–2027**

1	Allmänna motiveringar	3
2	Driftsekonomi	6
2.1	Fördelningsförhållande	6
2.2	Driftsekonomidel	6
2.3	Bindningsnivå	9
2.4	Inkomster och utgifter	9
2.5	Den kyrkliga samfällighetens förvaltning	12
2.6	Gemensamt församlingsarbete	17
2.7	Personalplan	21
2.8	Församlingarnas budgetar	22
2.9	Begravningsverksamheten	29
2.10	Fastighetsverksamheten	31
2.11	Kyrkdalen	34
3	Resultaträkningen	35
4	Investeringar	37
5	Avskrivningar	40
6	Finansiering	42
7	Gravskötsel-fonden	43



BUDGET 2025 VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2025–2027

1 Allmänna motiveringar

Den allmänna ekonomiska utvecklingen

Enligt prognoserna minskar Finlands bruttonationalprodukt fortfarande 2024, men i fråga om den ekonomiska recessionen verka botten vara nådd. Under 2025 förutspås konjunkturerna börja vända uppåt – investeringarna ökar och räntorna börjar sjunka. Sysselsättningen förbättras, och hushållens disponibla inkomster ökar. År 2025 väntas den ekonomiska tillväxten i Finland bli 1,1–1,7 procent, beroende på vilken instans som gör upp prognosen.

De närmaste åren väntas den offentliga ekonomin uppvisa ett underskott, och den offentliga skuldkvoten försämrans regeringens anpassningsåtgärder till trots. De dåliga konjunkturerna och de ökande ränteutgifterna i den offentliga ekonomin gör det svårare att balansera den offentliga ekonomin.

Enligt Finlands Banks och Finansministeriets ekonomiska översikter och prognoser kommer sysselsättningsläget att försämrans 2024, men sysselsättningsgraden beräknas fram till 2026 öka till 74,1 procent och arbetslöshetsgraden minska till 7,2 procent. (Finlands Banks interimsprognoz 16.9.2024 och Finansministeriets ekonomiska översikt 23.9.2024).

Den ekonomiska utvecklingen i församlingarna

Enligt Kyrkans statistiktjänst förutspås medlemsantalet i kyrkan minska med 6,9 procent från 2023 till 2028. Fram till 2030 beräknas medlemsantalet minska med 10 procent och fram till 2040 beräknas medlemsantalet minska med 21 procent. Därmed skulle medlemsantalet 2040 vara cirka 755 000 medlemmar mindre än 2023, då kyrkan hade cirka 3,6 miljoner medlemmar.

I fråga om kyrkoskatteinkomster var 2023 ett exceptionellt år. Nästan alla ekonomiska församlingensheters skatteinkomster ökade. Kyrkoskatteinkomsterna ökade med 105,2 miljoner euro (11,3 %) jämfört med föregående år och 1,035 miljarder euro betalades ut i kyrkoskatt. Den exceptionella ökningen berodde på den beskattningsreform som genomfördes i början av 2023 för att finansiera välfärdsområdena. Reformen förbättrade kyrkoskatteinkomsterna. Dessutom inverkade kommunernas skatteinkomstbas, de löneuppgörelser som nåddes som en följd av den höga inflationen och de ökade pensionsinkomsterna som i regel är bundna till inflationen. Dessa åtgärder har en positiv inverkan även på utvecklingen av kyrkoskatteinkomsterna 2024.

År 2025 väntas kyrkoskatteinkomsterna öka på grund av de skatteuppgörelser som regeringen vidtagit som anpassningsåtgärder och som syftar till att öka kommunalskatterna. I och med skatteuppgörelserna förbättras kyrkoskatteinkomsterna, eftersom kyrkoskatten fastställs utifrån samma skattebas som kommunalskatten. Förvärvsinkomstavrdraget avlägsnas ur skattebasen och arbetslöshetsförsäkringsavgiften sänks.

Fördelningsgrunderna för statens finansiering som ges för att sköta lagstadgade samhälleliga uppgifter ändras. Med statens finansiering täcks kostnader för begravning, folkbokföring och underhåll av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och kulturhistoriskt värdefullt lösöre. Finansministeriet föreslår i statsbudgeten för 2025 att anslaget för den evangelisk-lutherska kyrkans samhälleliga uppgifter skärs ned med 20 miljoner euro. Nedskärningen motiveras med att kyrkoskatteinkomsterna ökar.



Enligt en utredning som Kyrkostyrelsen gjort och ett förslag den gett kyrkomötet skulle man som fördelningsgrund från och med 2026 använda en modell för fördelning av statens finansiering till de ekonomiska församlingseenheterna, där viktkoefficienterna är som följer:

- 15 % av den summa som fördelas till den ekonomiska församlingseenheten baserar sig på församlingseenhetens relativa andel enligt kulturarvsindex
- 15 % på det fastställda invånarantalet i den ekonomiska församlingseenheten för föregående år
- 35 % på den relativa andelen enligt antalet avlidna på församlingseenhetens område som ett fem års glidande medelvärde
- 35 % på antalet begravda på församlingseenhetens område som ett fem års glidande medelvärde.

År 2025 föreslås vara en övergångsperiod, under vilken hälften av den finansiering som delas ut till församlingarna fördelas enligt den nuvarande fördelningsgrunden (euro/kommunmedlem) och hälften enligt den nya fördelningsgrunden.

Den ekonomiska utvecklingen i den kyrkliga samfälligheten

Kyrkslätt kyrkliga samfällighets ekonomi är fortfarande stabil. Ekonomiskt sett nåddes 2023 ett bättre utfall för skatteinkomsterna än väntat; utöver att kyrkoskatten ökade rent allmänt har medlemmarna i Kyrkslätt församlingar god skattebetalningsförmåga och i synnerhet de äldre åldersklasserna hör även till kyrkan. Skatteinkomsterna uppgick till cirka 8,3 miljoner euro, vilket var cirka 1,5 miljoner euro bättre än budgeterat. Statens finansiering uppgick till 819 700 euro. Driftsekonomin verksamhetsbidrag uppgick till cirka 6,0 miljoner euro. Detta var cirka 100 000 euro mindre än budgeterat. Årsbidraget i bokslutet 2023 uppgick till cirka 4,3 miljoner euro. Det kalkylmässigt positiva resultatet uppnåddes tack vare ett gott utfall för skatteinkomsterna, att utfallet för verksamhetens kostnader blev mindre än väntat och kapitalbokföringen av Kyrkdalens vederlag. Årsbidraget räckte till för att täcka avskrivningarna på 660 000 euro.

Även 2024 ser skatteinkomsterna ut att överskrida budgeten. Budgeten 2025 och ekonomiplaneringen 2026–2027 bygger på årliga skatteinkomster på 7,4 miljoner euro. År 2025 har statens finansiering för skötsel av lagstadgade uppgifter minskats till 561 000 euro. Det är 219 000 euro mindre än in i budgetramen för 2025 och 259 000 euro mindre än utfallet 2023.

År 2023 minskade Kyrkslätt församlingars medlemsantal med 548 personer (31.12.2023 var medlemsantalet 24 444). Per 30.9.2024 hade medlemsantalet minskat med 166 personer (30.9.2024 var medlemsantalet 24 278). Det minskande medlemsantalet kommer på lång sikt att ha en negativ inverkan på skatteinkomsterna. Den kyrkliga samfällighetens ekonomiska bärkraft påverkas även av flera andra faktorer, exempelvis den inflationsdrivna kostnadsökningen, den minskade statsfinansieringen och kommande reparationer i fastigheterna.

Fastighets- och begravningsverksamhetens investeringar beräknas under ekonomiplaneringsperioden uppgå till cirka 12,5 miljoner euro. Renoveringen av Prästgården i Kyrkslätt och klockstapeln vid Sankt Mikael's kyrka, som ingår i projektet Växelvekans kyrka, blir klara 2025. Servicebyggnaden på Råkulla begravningsplats planeras förnyas 2025–2026. Den egentliga planeringen av ett annex till Sankt Mikael's kyrka (som ingår i helheten Växelvekans kyrka) är tänkt att inledas 2025 och bygget ska stå klart före 2027. Samtidigt inleds planeringen av det sista skedet i projektet Växelvekans kyrka: ombyggnaden av Sankt Mikael's kyrka.



Miljöärenden, Kolneutral kyrka 2030

Målet för Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland är att vara koldioxidneutral i sin verksamhet senast 2030. Koldioxidneutralitet innebär att församlingarnas utsläpp av växthusgaser minskas betydligt och återstoden kompenseras bl.a. genom kolsänkor i skog som ägs av församlingarna. I lokal-församlingarna genomförs koldioxidneutraliteten per ekonomisk enhet. Vi strävar efter koldioxidneutralitet med hjälp av fem rekommenderade mål. Dessa är att minska koldioxidutsläpp från fastigheter, att minska koldioxidutsläpp från verksamheten, att kompensera för utsläpp, aktiv samhällsdebatt och påverkan i miljöfrågor samt att engagera sig i miljöfrågor.

Kyrkans miljödiplom är ett verktyg med vars hjälp målen i kyrkans energi- och klimatstrategi kan nås. Målet är att alla församlingar ska ha miljödiplomet före 2025.

Kyrkslätt kyrkliga samfällighet förbinder sig till målen i Kolneutral kyrka 2030. Beslut om att ansöka om kyrkans miljödiplom för Kyrkslätt kyrkliga samfällighet fattades i gemensamma kyrkorådet 26.9.2023. Gemensamma kyrkorådet tillsatte en miljöarbetsgrupp för projektet, i vilken ingår såväl medarbetare som förtroendevalda från bägge församlingarna. Den kyrkliga samfällighetens miljöansvariga är projektchef för miljöprogrammet och leder miljöarbetsgruppen.

Gemensamma kyrkorådet godkände 12.11.2024 Kyrkslätt kyrkliga samfällighets miljöprogram för åren 2025–2029. Miljöprogrammet underlättar planeringen av miljöarbetet i Kyrkslätt kyrkliga samfällighet.

Målet är att miljödiplomet ska beviljas 2025. De huvudsakliga målen för miljödiplomsperioden är:

- att minska koldioxidutsläppen
- en miljöpositiv verksamhetskultur
- aktiv miljökommunikation



2 Driftsekonomi

I driftsekonomi ingår all verksamhet i Kyrkslätt kyrkliga samfällighet, såväl församlingsarbetet som förvaltningen, fastighetsverksamheten och begravningsverksamheten.

2.1 Fördelningsförhållande

Fördelningsförhållandet församlingarna emellan bygger på en fast andelspott, som i budgeten 2025 uppgår till 220 000 euro. Dess syfte är att trygga de viktigaste funktionerna i bägge församlingarna. Församlingarnas förvaltning ingår inte i fördelningsförhållandet.

I följande tabell visas fördelningsförhållandet församlingarna emellan. Siffrorna är verksamhetsbidragen exklusive församlingarnas förvaltning (det vill säga kyrkobokföringen, kanslierna och församlingsråden).

FÖRDELNINGSFÖRHÅLLANDE	BU2025	EP2026	EP2027	EP2028	EP2029
Församlingar sammanlagt	2 993 912	2 993 912	2 993 912	2 949 004	2 904 768
(kanslier ingår inte)					
Fördelning sammanlagt	2 993 912	2 993 912	2 993 912	2 949 004	2 904 768
Uttagning, finska församling	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000
Uttagning, svenska församling	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000
Antalet av närvarande medl. finska förs.	2 057 318	2 040 314	2 040 314	2 004 436	1 969 097
Antalet av närvarande medl. svenska förs.	496 594	513 598	513 598	504 567	495 671
Finska församling	2 277 318	2 260 314	2 260 314	2 224 436	2 189 097
Svenska församling	716 594	733 598	733 598	724 567	715 671

2.2 Driftsekonomidel

Riktlinjerna för planeringen av ekonomin 2025–2027 godkändes i budgetramen (GKF 7.5.2024, § 9). Ramen är inte bindande, och budgeten och ekonomiplanerna kan av motiverade skäl avvika från siffrorna i ramen.

Verksamhetsbidraget i budgetens driftsekonomidel exklusive kalkylmässiga poster och interna hyror uppgår i budgeten 2025 till 6 896 367 euro. Verksamhetsbidraget i budgetramen uppgick till 6 828 961 euro, och verksamhetsbidraget i budgeten överskrider detta med 67 406 euro. Verksamhetsbidraget ökar med 228 538 euro jämfört med budgeten 2024 och med 879 655 euro jämfört med bokslutet 2023.

I verksamhetsbidraget ingår församlingarnas förvaltning, cirka 261 000 euro, och gemensamt församlingsarbete, cirka 516 000 euro. Församlingsarbetets andel av verksamhetsbidraget är cirka hälften.

Årsbidraget i budgeten 2025 uppvisar ett överskott på 819 633 euro, och det täcker avskrivningarna på 721 530 euro. Även i budgeten 2024 täckte årsbidraget, 941 171 euro avskrivningarna på 663 700 euro. I budgeten för 2025 uppvisar redovisningsperioden ett överskott på 98 103 euro. Även i budgeten 2024 uppvisade redovisningsperioden ett överskott, 277 471 euro. Underskottet 2026 beräknas bli 438 067 euro på grund av en engångsavskrivning för församlingshemmet, och 2027 beräknas överskottet bli 221 933 euro.



Driftsekonomi fördelar sig per huvudklass enligt följande:

DRIFTSEKONOMI	BS2023	BU2024	BU2025	FÖRÄNDR	FÖRÄNDR
ALLMÄNNA FÖRVALTNING				EUR	%
Förvaltning, samfällighet					
Intäkter	25 167	21 800	23 050	1 250	5,7
Utgifter	-786 169	-852 121	-890 320	-38 199	4,5
Netto	-761 002	-830 321	-867 270	-36 949	4,4
Förvaltning, finska församling					
Intäkter	0	0	0	0	0,0
Utgifter	-191 298	-194 909	-196 880	-1 971	1,0
Netto	-191 298	-194 909	-196 880	-1 971	1,0
Förvaltning, svenska församling					
Intäkter	0	0	0	0	0,0
Utgifter	-52 908	-63 000	-63 731	-731	1,2
Netto	-52 908	-63 000	-63 731	-731	1,2
Intäkter	25 167	21 800	23 050	1 250	5,7
Utgifter	-1 030 374	-1 110 030	-1 150 931	-40 901	3,7
Förvaltning sammanlagt, netto	-1 005 208	-1 088 230	-1 127 881	-39 651	3,6
FÖRSAMLINGSVERKSAMHET					
Finska församling					
Intäkter	128 152	119 623	120 600	977	0,8
Utgifter	-2 144 913	-2 314 902	-2 397 683	-82 781	3,6
Netto	-2 016 761	-2 195 279	-2 277 083	-81 804	3,7
Svenska församling					
Intäkter	42 872	49 540	42 220	-7 320	-14,8
Utgifter	-661 822	750 190	-758 814	-1 509 004	-201,1
Netto	-618 950	670 560	-716 594	-1 387 154	-206,9
Gemensamt församlingsarbete					
Intäkter	45 790	13 000	4 300	-8 700	-66,9
Utgifter	-422 686	-509 895	-520 536	-10 641	2,1
Netto	-376 896	-496 895	-516 236	-19 341	3,9
Intäkter	216 814	182 163	167 120	-15 043	-8,3
Utgifter	-3 229 421	-3 565 527	-3 677 033	-111 506	3,1
Församlingsverksamhet sammanlagt, netto	-3 012 607	-3 383 364	-3 509 913	-126 549	3,7
BEGRAVNINGSVERKSAMHET					
Intäkter	125 966	95 800	114 300	18 500	19,3
Utgifter	-418 019	-505 800	-530 550	-24 750	4,9
Netto	-292 053	-410 000	-416 250	-6 250	1,5
FASTIGHETSVÄSEN					
Intäkter	328 001	338 300	316 450	-21 850	-6,5
Utgifter	-2 034 835	-2 124 535	-2 158 773	-34 238	1,6
Netto	-1 706 834	-1 786 235	-1 842 323	-56 088	3,1
DRIFTSEKONOMIN SAMMANLAGT					
Intäkter sammanlagt	695 948	638 063	620 920	-17 143	-2,7
Utgifter sammanlagt	-6 712 650	-7 305 892	-7 517 287	-211 395	2,9
Verksamhetsbidrag sammanlagt	-6 016 702	-6 667 829	-6 896 367	-228 538	3,4
Budgetram	-5 893 000	-6 413 021	-6 828 961	-415 940	6,5
över - / under +	-123 702	-254 808	-67 406		



Enheternas proportionella andel av verksamhetsbidraget i budgeten 2020–2025:

	BS2020	BS2021	BS2022	BS2023	BU2024	BU2025
Verksamhetsbidrag	5 611 085	5 706 072	5 717 350	6 016 702	6 667 829	6 896 367
Förvaltning, samfällighet	630 767	692 447	741 714	761 002	830 321	867 270
	11,2 %	12,1 %	13,0 %	12,6 %	12,5 %	12,6 %
Förvaltning, finska församling	172 244	162 611	167 113	191 298	194 909	196 880
	3,1 %	2,8 %	2,9 %	3,2 %	2,9 %	2,9 %
Förvaltning, svenska församling	85 771	78 408	64 560	52 908	63 000	63 731
	1,5 %	1,4 %	1,1 %	0,9 %	0,9 %	0,9 %
Fastighetsväsen	1 728 410	1 744 156	1 505 151	1 706 834	1 786 235	1 842 323
	30,8 %	30,6 %	26,3 %	28,4 %	26,8 %	26,7 %
Begravningsverksamhet	318 559	347 323	302 020	292 053	410 000	416 250
	5,7 %	6,1 %	5,3 %	4,9 %	6,1 %	6,0 %
Finska församling	1 768 026	1 751 415	1 947 470	2 016 761	2 195 279	2 277 083
	31,5 %	30,7 %	34,1 %	33,5 %	32,9 %	33,0 %
Svenska församling	550 815	562 459	631 102	618 950	691 190	716 594
	9,8 %	9,9 %	11,0 %	10,3 %	10,4 %	10,4 %
Gemensamt församlingsarbete	356 493	367 253	358 220	376 896	496 895	516 236
	6,4 %	6,4 %	6,3 %	6,3 %	7,5 %	7,5 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Den kyrkliga samfällighetens allmänna förvaltning omfattar kostnaderna för alla enheters företagshälsovård samt dataadministrationskostnaderna för gemensamma datasystem. År 2025 har 126 000 euro budgeterats för företagshälsovård, 195 000 euro för ICT-kostnader och 60 000 euro för kostnader som uppkommer på grund av Kyrkans servicecentral.

De gemensamma datasystemen och företagshälsovården uppgår totalt till 321 000 euro och utgör 36 procent av de totala verksamhetskostnaderna för samfällighetens allmänna förvaltning. Den allmänna förvaltningens procentuella andel av det totala verksamhetsbidraget exklusive ovan nämnda poster uppgår till cirka 7,9 procent. De gemensamma datasystemen och företagshälsovården är nödvändiga för att en modern organisation ska fungera.



2.3 Bindningsnivå

Gemensamma kyrkofullmäktige slår fast nettosummor för de olika huvudklasserna, och dessa summor är bindande. Bindningsnivån i huvudklass 2 (församlingsarbete: finska och svenska församlingen samt det gemensamma församlingsarbetet) är församlingsnivån. I huvudklasserna 1 (allmän förvaltning), 4 (begravningsverksamhet), 5 (fastighetsverksamhet) och 6 (resultaträkningsdelen) är bindningsnivån huvudklassnivån. I investeringsdelen är bindningsnivån kostnadsställenivån.

Gemensamma kyrkorådet behandlar driftsplanen, det vill säga budgeten per konto. Församlingsråden och gemensamma kyrkorådet följer upp budgetutfallet.

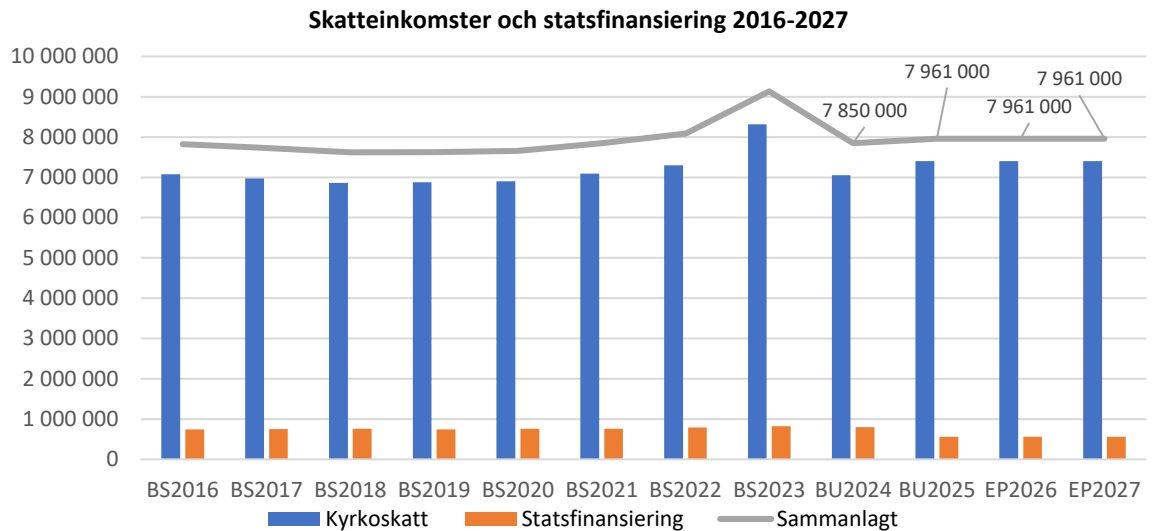
2.4 Inkomster och utgifter

Budgeten bygger på en kyrkoskattesats på 1,25 procent. År 2025 beräknas kyrkoskatteinkomsterna uppgå till 7,4 miljoner euro. På grund av de nya fördelningsgrunderna minskar statens finansieringsandel 2025, och den väntas uppgå till 561 000 euro.

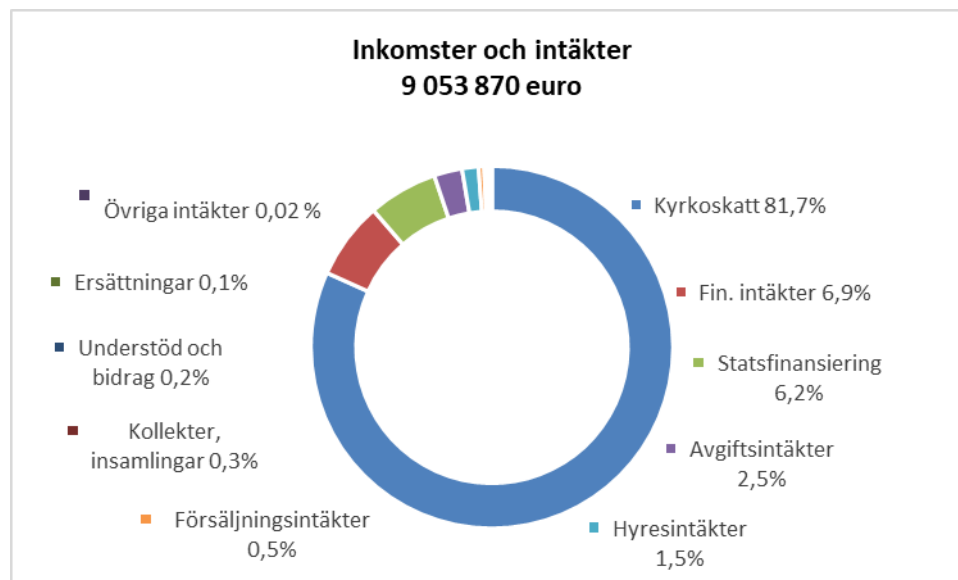
Kyrkoskatteinkomsterna 2006–2027:

ÅR	KYRKOSKATT	%
BS 2006	5 571 051	7,5
BS 2007	6 094 899	9,4
BS 2008	6 464 072	6,1
BS 2009	6 665 927	3,1
BS 2010	6 748 602	1,2
BS 2011	6 753 305	0,1
BS 2012	6 706 617	-0,7
BS 2013	7 189 367	7,2
BS 2014	6 838 376	-4,9
BS 2015	6 950 490	1,6
BS 2016	7 076 554	1,8
BS 2017	6 970 824	-1,5
BS 2018	6 861 067	-1,6
BS 2019	6 876 832	0,2
BS 2020	7 081 632	3,0
BS 2021	7 088 613	0,1
BS 2022	7 294 725	2,9
BS 2023	8 314 348	14,0
BU 2024	7 050 000	-15,2
BU 2025	7 400 000	5,0
EP 2026	7 400 000	0,0
EP 2027	7 400 000	0,0

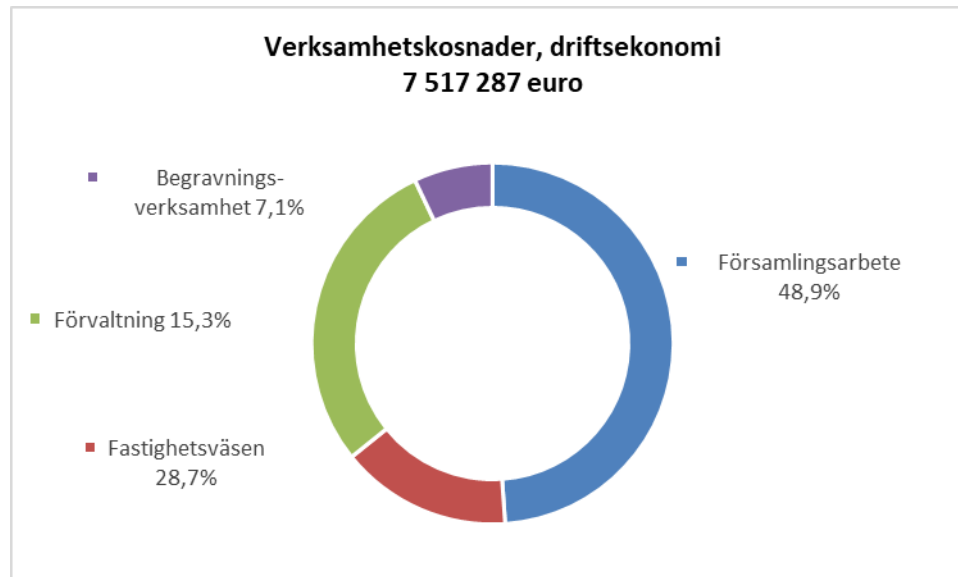
År 2025 beräknas kyrkoskatteinkomsterna öka jämfört med budgeten 2024 och uppgå till 7,4 miljoner euro. Skatteinkomsterna och statens finansiering väntas 2026–2027 ligga på samma nivå som 2025.



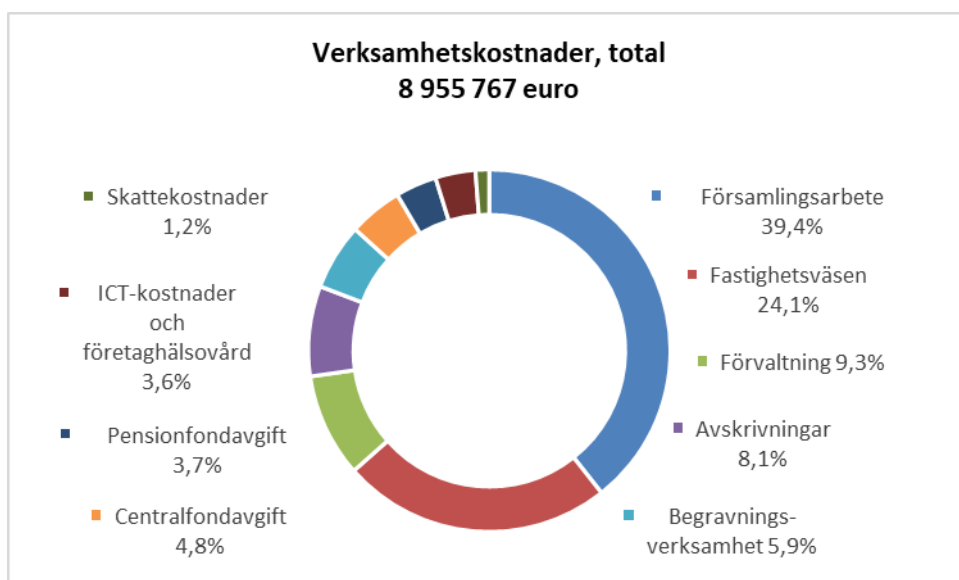
År 2025 uppgår de externa totala inkomsterna och utgifterna till cirka 9,0 miljoner euro. Kyrkoskatteinkomsterna står för 81,7 procent av alla inkomster.



År 2025 uppgår de totala verksamhetskostnaderna i driftsekonomidelen till cirka 7,5 miljoner euro. Nästan hälften av verksamhetskostnaderna, det vill säga 48,9 procent (2024: 48,8 procent) härrör från församlingsarbetet. Fastighetsverksamhetens andel är 28,7 procent (2024: 29,1 procent), förvaltningens 15,3 procent (2024: 15,2 procent) och begravningsverksamhetens 6,9 procent (2024: 7,1 procent) av verksamhetskostnaderna.



År 2025 uppgår de externa verksamhetskostnaderna totalt till cirka 8,9 miljoner euro. Cirka 39,4 procent av kostnaderna totalt härrör från församlingsarbetet. Förvaltningen omfattar även församlingarnas förvaltning, men inte fastighets- eller begravningsplatsförvaltningen. Kyrkdalen ingår inte i dessa uppgifter.





2.5 Den kyrkliga samfällighetens förvaltning

Verksamhetsidé

Samfällighetens förvaltningstjänster sköter hela organisationens personal-, allmän-, ekonomi- och ICT-förvaltning, gravtjänster samt i viss mån fastighetsförvaltningstjänster. Förvaltningstjänsterna har fem anställda.

Samfällighetens förvaltning sköter

- förvaltningsärenden, exempelvis den kyrkliga samfällighetens dokument- och informationshantering, sammanträdesadministration, registratur och arkivering
- samfällighetens kommunikation
- juridiska ärenden
- ekonomiärenden, exempelvis budget, bokslut, betalningsrörelse, försäljnings- och inköpsfakturer
- placerings- och finansieringsärenden
- personalärenden, bland annat ärenden som gäller anställningsförhållanden, behandling av löner och arvoden samt utveckling av personalärenden
- datahanteringsärenden – samfällighetens datasystem och -utrustning, informationssäkerhet och dataskydd
- kundbetjäning och gravbokföring inom begravningsverksamheten, som är en av samfällighetens lagstadgade uppgifter

Tyngdpunkter, mål och mätare för den kyrkliga samfälligheten och dess förvaltning 2025

Samfällighetens tyngdpunkter och mål

- Samarbete med Sjundeå kyrkliga samfällighet inleds. Samarbetet omfattar att sköta Sjundeå kyrkliga samfällighets fastighetsverksamhet, begravningsverksamhetsförvaltning och allmänna förvaltning, personalförvaltning, ekonomiförvaltning och dataadministration.
- Samfällighetens organisation utvecklas
- Kyrkslätt kyrkliga samfällighets verksamhetsprocesser, uppgifter och gränssnitt enheterna emellan beskrivs och görs tydligare, och användningen av samfällighetens resurser granskas
- Samarbetet, kommunikationen och informationsgången mellan samfällighetens olika funktioner samt mellan samfälligheten och församlingarna förbättras
- Planering av miljöfrågor i hela samfällighetens verksamhet, Miljödiplom erhålls

Mätare

- Samarbetet med Sjundeå kyrkliga samfällighet har inletts
- Organisationen fungerar bättre, och välbefinnandet på arbetsplatsen har förbättrats
- De viktigaste verksamhetsprocesserna har beskrivits
- Kommunikationen och informationsgången är aktuell och tidsenlig
- Miljödiplomet har erhållits



Förvaltningsärenden

- Kommunikationen utvecklas
- Den elektroniska arkiveringen utvecklas

Mätare

- Samfällighetens kommunikationsplan är klar
- Den elektroniska arkivstrukturen har beskrivits, arkiveringsanvisningar har gjorts upp och dokumenten är tillgängliga

Miljömål

- Sammanträdesserveringen ordnas i enlighet miljöprogrammet
- Avtal förvaras tillgängligt i elektronisk form
- Pappersarkiven halveras

Ekonomiärenden

- Den interna redovisningen och kostnadsberäkningen utvecklas
- Ekonomirapporteringen utvecklas – rättidig ekonomirapportering i realtid
- Automatiseringen av inköpsfakturorna förbättras, konteringen och cirkuleringen av inköpsfakturor som bygger på artificiell intelligens utvecklas
- Kontanthanteringsprocessen effektiveras

Mätare

- Principer för intern redovisning har skapats
- Ekonomirapporteringen som stödjer den kyrkliga samfällighetens beslutsfattande har förbättrats
- Artificiell intelligens automatiserar en allt högre andel av hanteringen av inköpsfakturor
- Faktureringen har digitaliserats, sköts i realtid, och kvaliteten på faktureringen har förbättrats
- Kontanthanteringsprocessen har beskrivits, och resurserna som används till den har minskat

Miljömål

- Inköp och anskaffningar görs miljövänligt
- Inköpsfakturorna är 100 procent elektroniska e-fakturor
- Pappersarkivet har halverats

Personalärenden

- Inskolningsprocessen förbättras
- Övergång till ett nytt lönesystem
- Principerna för prestationstillägg uppdateras
- Lönearkivet digitaliseras



Mätare

- Personalen känner till de processer på samfällighetsnivå som behövs i arbetet och använder arbetsredskapen smidigt.
- Övergången till ett nytt lönesystem har letts framgångsrikt, och det nya systemet fungerar bra.
- Principerna för prestationstillägg har gått igenom och de uppdaterade principerna har tagits i bruk.
- Lönematerialet arkiveras elektroniskt

Miljömål

- Pappersarkivet halveras

Gravärenden

- Processerna inom begravningsverksamheten utvecklas och beskrivs
- Gravregistret utvecklas

Mätare

- Begravningsverksamhetens processbeskrivningar är klara
- Sjundeå kyrkliga samfällighets elektroniska gravregister i bruk

Övrigt att beakta

Den kyrkliga samfällighetens förvaltning överskrider budgetramen med 30 689 euro.

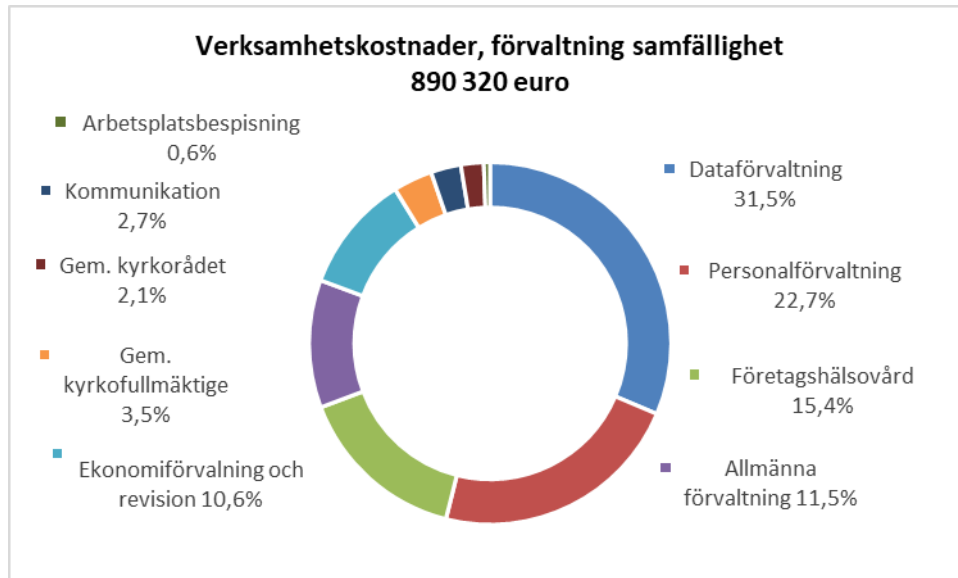


Förvaltning, samfällighet	BS2023	BU2024	BU2025	EP2026	EP2027
Verksamhetsintäcter	25 167	21 800	23 050	23 050	23 050
Försäljningsintäcter	2 350	1 500	800	800	800
Hysesintäcter	0				
Understöd och bidrag	22 579	20 000	22 000	22 000	22 000
Övriga verksamhetsintäcter	237	300	250	250	250
Verksamhetskostnader	-786 169	-852 121	-890 320	-910 320	-890 320
Personalkostnader	-295 935	-388 616	-394 720	-394 720	-394 720
Löner och arvoden	-243 394	-301 253	-310 153	-310 153	-310 153
Lönebikostnader	-54 147	-87 363	-84 567	-84 567	-84 567
Korrigeringsposter	1 606				
Köpta tjänster	-475 032	-446 530	-482 080	-502 080	-482 080
Köpta tjänster - interna	-1 048	-500	-950	-950	-950
Hyeskostnader	-1 260				
Material och varor	-12 367	-15 940	-12 000	-12 000	-12 000
Inköp under perioden	-12 367	-15 940	-12 000	-12 000	-12 000
Övriga verksamhetskostnader	-527	-535	-570	-570	-570
VERKSAMHETS BIDRAG	-761 002	-830 321	-867 270	-887 270	-867 270
Finansieringsintäkt. och kostn.	-180				
Räntekostnader	-180				
Räntekostnader - interna	0				
ÅRS BIDRAG	-761 182	-830 321	-867 270	-887 270	-867 270
Avskrivningar och nedskrivningar	-5 516				
Avskrivningar enligt plan	-5 516				
Överföringar	825 978				
RESULTAT	59 280	-830 321	-867 270	-887 270	-867 270
Överskott / underskott	59 280	-830 321	-867 270	-887 270	-867 270
BUDGETRAM			836 581	856 581	836 581

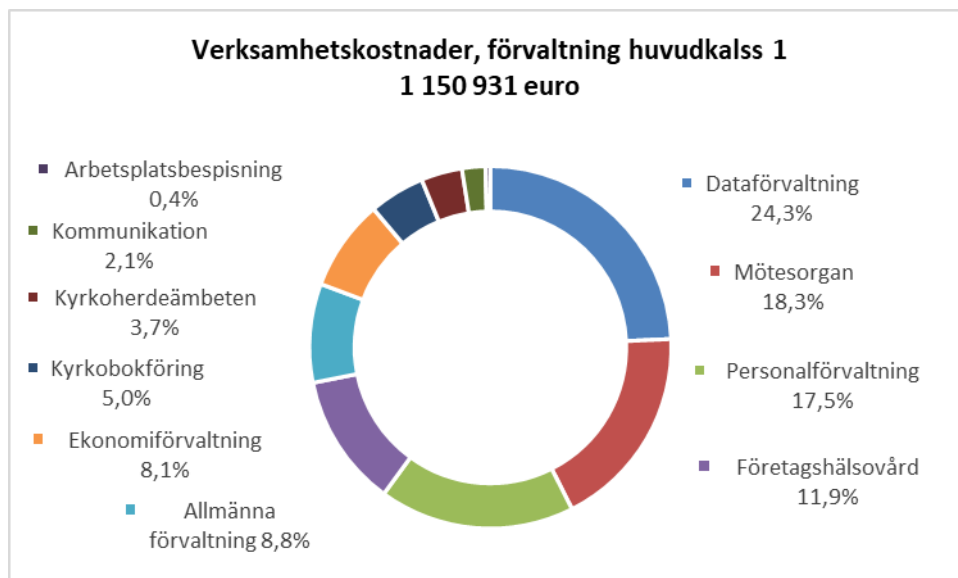
År 2025 uppgår den kyrkliga samfällighetens verksamhetsbidrag till 867 270 euro. Det ökar med 106 267 euro, 14,3 procent, jämfört med verksamhetsbidraget i bokslutet 2023.

Kostnaderna för företagshälsovård, som ingår i huvudklassen förvaltning, beräknas öka med 11 000 euro. Personalens Epassi-förmån planeras höjas från 300 euro per anställd och år till 600 euro, det vill säga till totalt 42 000 euro. Dessutom planeras en cykelförmån för personalen, beräknad kostnad för arbetsgivaren 17 euro/cykel/månad, samt möjlighet att delta i en retreat vartannat år, beräknad kostnad 10 000 euro. I lönekostnaderna ingår cirka 30 000 euro som beräknas betalas till personalen som prestationstillägg och engångsarvoden.

År 2025 uppgår kostnaderna för samfällighetens förvaltning till 890 320 euro. Dataadministrationens kostnader utgör 31,5 procent, personalförvaltningens kostnader 22,7 procent, företagshälsovårdens kostnader 15,4 procent, den allmänna förvaltningens kostnader 11,5 procent och ekonomiförvaltningens kostnader 10,6 procent av kostnaderna för samfällighetens förvaltning.



År 2025 uppgår kostnaderna för huvudklassen förvaltning till 1 150 931 euro. Huvudklassen förvaltning omfattar utöver samfällighetens förvaltning även kyrkobokföringen, församlingarnas kanslier och församlingens råden. Budgeten för församlingarnas förvaltning presenteras i samband med församlingarnas budgetar.



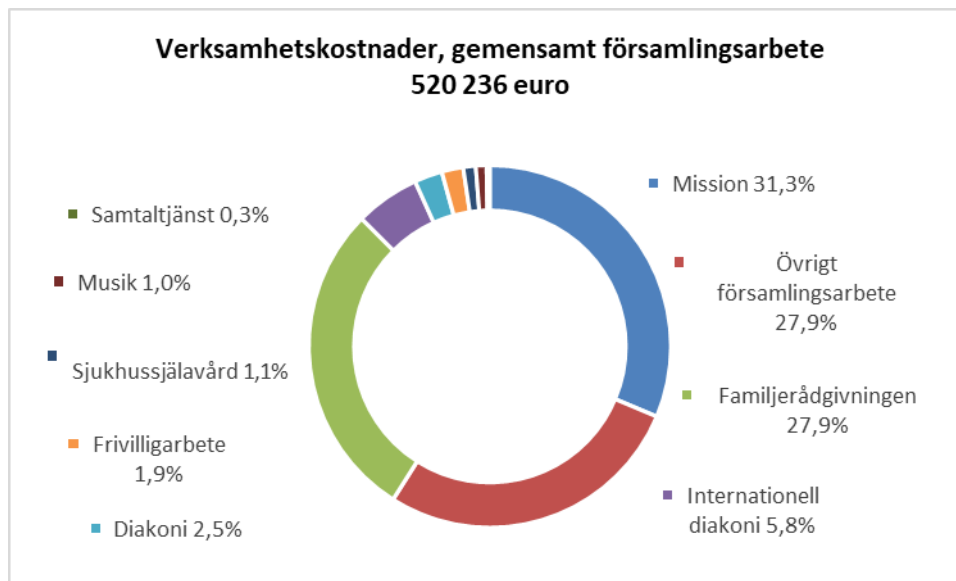


2.6 Gemensamt församlingsarbete

I det gemensamma församlingsarbetet ingår familjerådgivningsverksamheten, anslagen för rekreation för församlingarnas anställda, de gemensamma utbildningsanslagen samt församlingarnas bidrag till bl.a. missionen.

Gemensamt församlingsarbete	BS2024	BU2024	BU2025	EP2026	EP2027
Verksamhetsintäkter	45 790	13 000	4 300	4 300	4 300
Ersättningar	45 113	13 000	4 000	4 000	4 000
Försäljningsintäkter	677		100	100	100
Övriga verksamhetsintäkter			200	200	200
Verksamhetskostnader	-422 686	-509 895	-520 536	-520 536	-520 536
Personalkostnader	-158 233	-243 800	-233 645	-233 645	-233 645
Löner och arvoden	-132 924	-189 217	-181 197	-181 197	-181 197
Lönebikostnader	-32 788	-54 583	-52 448	-52 448	-52 448
Korrigeringsposter	7 479				
Köpta tjänster	-49 721	-57 910	-65 436	-65 436	-65 436
Köpta tjänster - interna	-445		-200	-200	-200
Hyreskostnader	-30				
Material och varor	-4 075	-1 050	-4 120	-4 120	-4 120
Inköp under perioden	-4 075	-1 050	-4 120	-4 120	-4 120
Beviljade bidrag	-210 144	-207 100	-217 100	-217 100	-217 100
Övriga verksamhetskostnader	-38	-35	-35	-35	-35
VERKSAMHETS BIDRAG	-376 896	-496 895	-516 236	-516 236	-516 236
ÅRS BIDRAG	-376 896	-496 895	-516 236	-516 236	-516 236
Överföringar	-147 082				
Resultat	-523 978	-496 895	-516 236	-516 236	-516 236
Överskott/underskott	-523 978	-496 895	-516 236	-516 236	-516 236
BUDGETRAM			519 625	519 625	519 625

År 2025 uppgår verksamhetsbidraget för gemensamt församlingsarbete till 516 236 euro, och det ökar med 139 340 euro, det vill säga med 36,9 procent jämfört med bokslutet 2023 (376 896 euro). Av det gemensamma församlingsarbetets kostnader utgörs 41,7 procent av bidrag. Det övriga församlingsarbetets kostnader är 27,9 procent och familjerådgivningens kostnader är 27,9 procent av kostnaderna för det gemensamma församlingsarbetet.



För frivilligverksamhet har 10 000 euro reserverats. Ett anslag på 23 500 euro har reserverats för personalens julmåltid, en rekreationsdag, en gemensam utbildningsdag och utbildning i första hjälpen. Personalkostnader på 60 000 euro har reserverats för fullmäktigeinitiativet "För att stärka ungdomars deltagande" och för att integrera invandrare. Ett anslag på 6 000 euro har reserverats för miljödiplomet.

Familjerådgivning

Familjerådgivningscentralens betjäna familjerådgivningens klienter genom att föra samtal som klienten bokar tid för och erbjuda samtalshjälp och terapi för individer, par och familjer samt förlikning i familjeärenden vid skilsmässor.

Familjerådgivningens viktigaste tyngdpunktsområden 2025

Familjerådgivningens viktigaste tyngdpunkt ligger i att möta klienter. Dessutom arrangeras en parförhållandekurs och relationskvällar. Miljö- och naturtemat tas med i innehållet.

Familjerådgivningens mål 2025

Den grundläggande verksamheten sköts så att så många klienter som möjligt får de tjänster de behöver vid rätt tidpunkt. Klientarbetet görs flexibelt, såväl ansikte mot ansikte som via videolänk och per telefon, på det sätt som är ändamålsenligt ur klientens synvinkel. Vi samarbetar med Kyrkslätt församlingar och Sjundeå finska församling samt med aktörer inom Västra Nylands välfärdsområde i Kyrkslätt.

Mätare och utvärderingskriterier 2025

Minst 1 200 moduler (à 45 minuter) klientarbete görs under årets lopp. Målet följs upp med hjälp av ett statistikprogram. Kvaliteten på familjerådgivningen följs upp via klientrespons, som samlas in via en riksomfattande responsblankett samt tidvis via blanketter som fylls i efter klientbesöket.



Inom klientarbetets processer stärks ytterligare en modell för tidsbegränsat och fokuserat arbete i arbetet med par. Vi träffar klienterna med kortare mellanrum och högst 20 gånger. På så sätt uppnås klientrotation.

Medarbetarna stärker sin yrkeskompetens genom att delta i arbetshandledning och utbildningar.

År 2025 ordnas en känslolinriktad parförhållandekurs, i vilken totalt 8 par kan delta. Parförhållandekursen ordnas i samarbete med andra aktörer.

I samarbete med Kyrkslätt församlingar ordnas sammankomster, där teman kring parförhållanden och mänskliga relationer behandlas.

Familjerådgivningens mål och tyngdpunkter 2026–2027

Familjerådgivningens kärnuppgift är den samma som hittills. Vi överväger nya samarbetsmöjligheter exempelvis i fråga om att ordna parförhållandekurser.

Övrigt att beakta

År 2026 arrangerar Esbo stift familjerådgivningens riksomfattande rådplägningsdagar. Stiftets centraler deltar i de gemensamma kostnaderna. Kostnadsandelen fördelas enligt centralens storlek.

Familjerådgivningen	BS2023	BU2024	BU2025	EP2026	EP2027
Verksamhetsintäkter	45 733	13 000	4 300	4 300	4 300
Ersättningar	45 113	13 000	4 000	4 000	4 000
Avgiftsintäkter	620		100	100	100
Övriga verksamhetsintäkter			200	200	200
Verksamhetskostnader	-135 228	-142 031	-148 189	-148 189	-148 189
Personalkostnader	-129 285	-137 406	-144 444	-144 444	-144 444
Löner och arvoden	-104 560	-106 516	-111 972	-111 972	-111 972
Lönebikostnader	-25 576	-30 890	-32 472	-32 472	-32 472
Korrigeringsposter	851				
Köpta tjänster	-5 522	-3 940	-3 290	-3 290	-3 290
Material och varor	-384	-650	-420	-420	-420
Inköp under perioden	-384	-650	-420	-420	-420
Övriga verksamhetskostnader	-38	-35	-35	-35	-35
VERKSAMHETS BIDRAG	-89 495	-129 031	-143 889	-143 889	-143 889
ÅRSBODRAT	-89 495	-129 031	-143 889	-143 889	-143 889
Överföringar	-61 352				
RESULTAT	-150 847	-129 031	-143 889	-143 889	-143 889
Överskott/underskott	-150 847	-129 031	-143 889	-143 889	-143 889



År 2025 ligger bidragen i budgeten, med undantag för musikens, sjukhussjälavårdens, samtaltjänstens och det internationella diakoniarbetets bidrag, på samma nivå som 2024.

UNDERSTÖD OCH ERSÄTTNINGAR	BS2023	BU2024	BU2025
MUSIK			
Lappböle Hornkapell	800	0	0
Kyrkslätt kammarkör	1 000	0	0
Kyrkslätt kammarorkester	1 000	0	0
Musik sammanlagt	2 800	0	5 000
DIAKONI			
Ersättning för sådan verksamhet som en annan församling upprätthåller			
Nylands spec.serv.district för handikappade	11 312	10 000	13 000
SJUKHUSSJÄLAVÅRD			
Ersättning för sådan verksamhet som en annan församling upprätthåller			
Nylands församlingsförbund för sjukhussjälavårdsarbete			
Jorv sjukhussjälavård	2 687	2 500	5 000
SAMTALTJÄNST			
Ersättning för sådan verksamhet som en annan församling upprätthåller			
Församlingarnas samtaltjänst	1 480	2 000	1 500
MISSION			
Understöd till kyrkans officiella missionsorganisationer			
Finska församlingen	121 000	121 000	121 000
Svenska församlingen	30 600	30 600	30 600
Sammanlagt	151 600	151 600	151 600
Sjömanskyrkan	3 000	3 000	3 000
Övriga understöd			
Risti församlingsarbete i Estland	3 500	3 500	3 500
Lån åt prästen i Paldinsk	5 000	5 000	5 000
Sammanlagt	8 500	8 500	8 500
Mission sammanlagt	163 100	163 100	163 100
Internationell diakoni			
Kyrkans utlandshjälp	23 000	23 000	30 000
Hatsina församlingsarbete / Inkeris kyrka	2 000	0	0
Internationell diakoni sammanlagt	25 000	23 000	30 000
ÖVRIGA UNDERSTÖD			
Merikappelin tuki ry	10 000	10 000	10 000
Suomen raamattuopisto	2 000	2 000	2 000
Kansan raamattuseura	3 000	3 000	3 000
Retreatgården Snoan	4 000	4 000	4 000
Övriga församlingsarbete sammanlagt	19 000	19 000	19 000
SAMMANLAGT	225 379	219 600	236 600

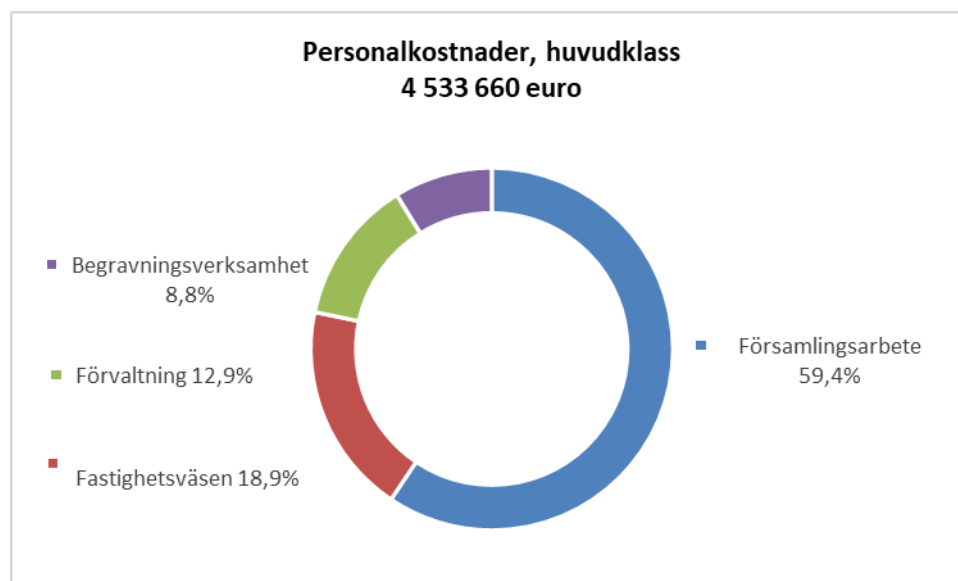


2.7 Personalplan

Personalkostnaderna uppgår 2025 till cirka 4,5 miljoner euro, och deras procentuella andel av de externa verksamhetskostnaderna i driftsekonomin är 61,6 procent i budgeten 2025, vilket är 2,2 procentenheter mer än i budgeten 2024.

PERSONALKOSTNADER	BS2023	BU2024	BU2025	EP2026	EP2027
Förvaltning, samfällighet	295 935	388 616	394 720	394 720	394 720
Förvaltning, finska förs.	136 658	139 619	145 280	145 280	145 280
Förvaltning, svenska förs.	36 772	45 604	45 485	45 485	45 485
Finska församling	1 661 051	1 792 572	1 907 718	1 907 718	1 907 718
Svenska församling	464 944	521 593	551 757	551 757	551 757
Gemensamt församlingsarb	158 233	243 800	233 645	233 645	233 645
Begravningsverksamhet	264 714	370 283	399 204	399 204	399 204
Fastighetsväsen	747 432	749 993	855 851	855 851	855 851
Sammanlagt	3 765 739	4 252 080	4 533 660	4 533 660	4 533 660

Personalkostnaderna i samfällighetens och församlingarnas förvaltning visas i förvaltningens huvudklass och det gemensamma församlingsarbetets personalkostnader i församlingsarbetets huvudklass.

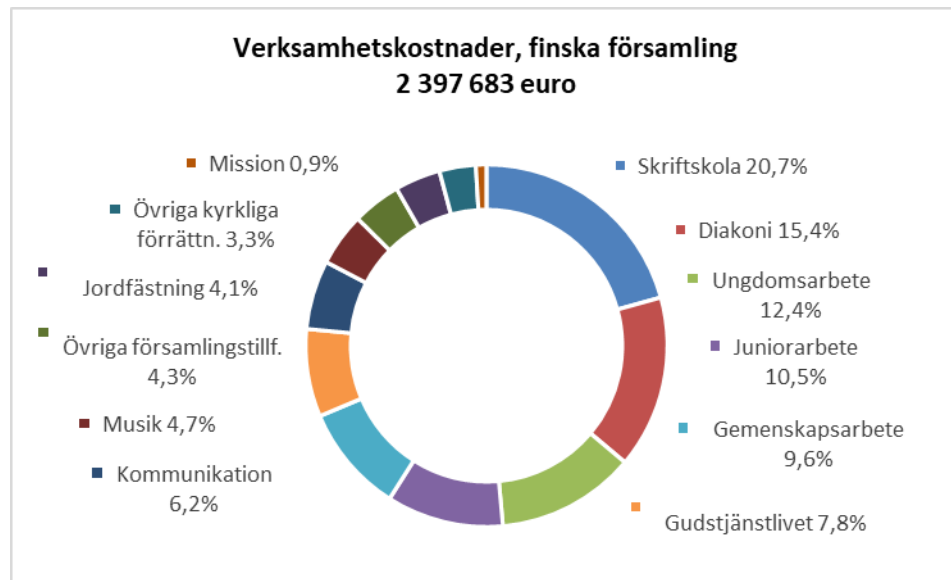


Till budgeten hör en separat personalplan.

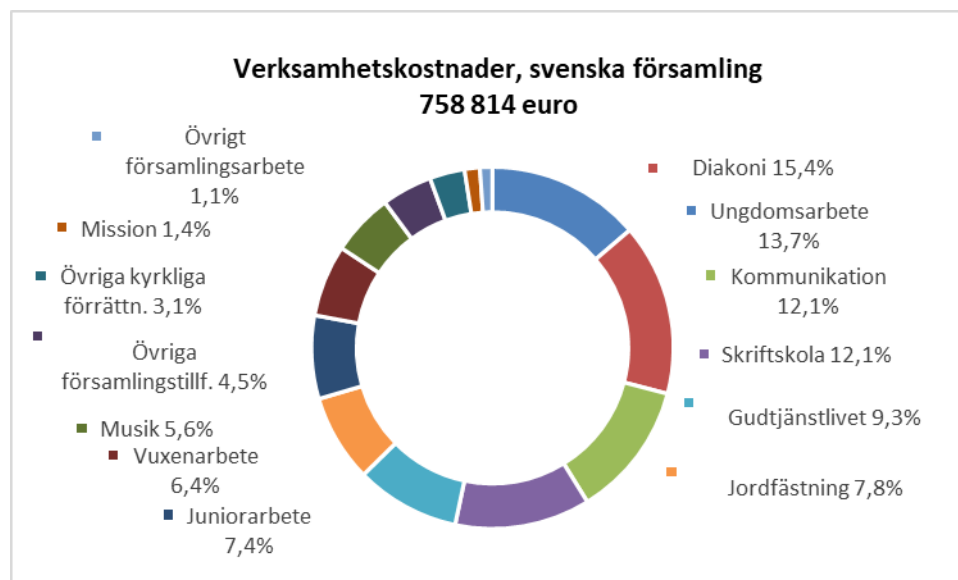
2.8 Församlingarnas budgetar

Församlingarnas budgetar godkändes i församlingsråden i oktober.

År 2025 fördelas Kyrkslätt finska församlingens verksamhetskostnader på verksamhetsområdena som följer:



År 2025 fördelas Kyrkslätt svenska församlingens verksamhetskostnader på verksamhetsområdena som följer:





2.8.1 Kyrkslätt finska församling

Församlingens verksamhetsidé

Kyrkslätt finska församlings riktlinjer för verksamheten 2021–2026, Öppna dörrarna, godkändes i församlingrådet i mars 2021 och gäller fortfarande när vi går in i 2025. Vår församlings uppgift är att kalla folk till Gud samt uppmuntra dem att bry sig om sina närmaste och skapelsen. Tro, hopp och kärlek ska styra verksamheten och besluten i vardagen. Vi är ett samfund för delaktighet och gästfrihet.

Hösten 2024 inleddes ett utvecklingsarbete för strategi och verksamhetsriktlinjer. Arbetet blir klart våren 2025.

Församlingens tyngdpunkter 2025

- 1) Församlingen som en betydelsefull del av unga vuxnas liv
- 2) Stöd till ungdomar och unga vuxna som riskerar att bli utslagna
- 3) Vi stärker samarbetet med lokala samfund samt församlingsbornas aktörskap
- 4) Miljöprogrammet tillämpas i finska församlingen

Församlingens mål och mätare 2025

- 1) Att kalla unga vuxna och göra dem till delaktiga aktörer i församlingen
 - Vi kallar till församlingens mångsidiga verksamhet och inkluderar församlingsborna i dess utveckling
 - Deltagarnas antal och respons följs upp
- 2) För att stödja ungdomar och unga vuxna som riskerar att bli utslagna skapas samverkansmodeller tillsammans med en gemensam projektarbetare på samfällighetsnivå och lokala aktörer och nätverk samt diakoniarbetet
 - Samarbetsmodeller har skapats och tagits i bruk i verksamheten år 2025
 - Antalet mötta ungdomar
- 3) Vuxna som gör konfirmandarbete tränas att möta ungdomar
 - Behoven identifieras och stödåtgärder vidtas våren 2025
 - Respons samlas in och följs upp
- 4) Församlingens närvaro i Kyrkslätt blir allt mer synlig i de olika områdena
 - Lägeskartläggning och genomförande, även pop-up-möjligheter
- 5) Arbetet med att kalla församlingsbor till frivilligarbete och till att bli ansvarspersoner fortsätter
 - Antalet frivilliga ökar och uppgifterna blir mångsidigare
- 6) De åtgärder – både nya och sådana som redan vidtas – som identifierades under arbetet med miljödiplomet vidtas.
 - För 2025 års åtgärders del följer vi upp att programmet följs.

Församlingens tyngdpunkter och mål 2026–2027

Det strategiarbete som inletts i finska församlingen blir klart våren 2025, och utgående från detta fastställs församlingens tyngdpunkter och mål från 2026 framåt.

Övrigt att beakta

Församlingens budget följer budgetramen.

Egentligt församlingsarbete

Finska församling	BS2023	BS2024	BU2025	EP2026	EP2027
Verksamhetsintäkter	128 152	119 623	120 600	120 600	120 600
Försäljningsintäkter	1 825	1 400	1 700	1 700	1 700
Avgiftsintäkter	89 113	94 400	92 400	92 400	92 400
Hysesintäkter	5 808	6 023	6 000	6 000	6 000
Kollekter, insamlingar, donationsmedel	29 485	17 800	20 500	20 500	20 500
Undestöd och bidrag	1 822				
Övriga verksamhetsintäkter	100				
Verksamhetskostnader	-2 144 913	-2 314 902	-2 397 683	-2 397 683	-2 397 683
Personalkostnader	-1 661 051	-1 792 572	-1 907 718	-1 907 718	-1 907 718
Löner och arvoden	-1 361 704	-1 389 926	-1 490 404	-1 490 404	-1 490 404
Personalbikostnader	-342 376	-402 646	-417 314	-417 314	-417 314
Korrigeringsposter	43 029				
Köpta tjänster	-254 420	-277 395	-255 655	-255 655	-255 655
Köpta tjänster - interna	-88 614	-108 150	-115 400	-115 400	-115 400
Hyeskostnader	-6 123	-5 800	-6 560	-6 560	-6 560
Material och varor	-77 378	-83 000	-62 250	-62 250	-62 250
Inköp under perioden	-77 378	-83 000	-62 250	-62 250	-62 250
Beviljade bidrag	-40 636	-46 400	-48 650	-48 650	-48 650
Övriga verksamhetskostnader	-16 691	-1 585	-1 450	-1 450	-1 450
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 016 761	-2 195 279	-2 277 083	-2 277 083	-2 277 083
Finansieringsintäkt. och kostn.	-41				
Räntekostnader	-41				
ÅRS BIDRAG	-2 016 802	-2 195 279	-2 277 083	-2 277 083	-2 277 083
Överföringar	-1 113 102				
RESULTAT	-3 129 903	-2 195 279	-2 277 083	-2 277 083	-2 277 083
Överskott / underskott	-3 129 903	-2 195 279	-2 277 083	-2 277 083	-2 277 083
BUDGETRAM			2 277 318	2 277 318	2 277 318

**Kyrkobokföringen, församlingskansliet och församlingsrådet**

Förvaltning, finska församling	BS2023	BU2024	BU2025	EP2026	EP2027
Verksamhetskostnader	-191 298	-194 909	-196 880	-196 880	-196 880
Personalkostnader	-136 658	-139 619	-145 280	-145 280	-145 280
Löner och arvoden	-111 936	-108 232	-113 500	-113 500	-113 500
Lönebikostnader	-25 666	-31 387	-31 780	-31 780	-31 780
Korrigeringsposter	944				
Köpta tjänster	-53 748	-52 890	-48 400	-48 400	-48 400
Köpta tjänster - interna	-394	-500	-500	-500	-500
Material och varor	-497	-1 200	-1 000	-1 000	-1 000
Inköp under perioden	-497	-1 200	-1 000	-1 000	-1 000
Beviljade bidrag		-700			
Övriga verksamhetskostnader			-1 700	-1 700	-1 700
VERKSAMHETS BIDRAT	-191 298	-194 909	-196 880	-196 880	-196 880
ÅRS BIDRAG	-191 298	-194 909	-196 880	-196 880	-196 880
Överföringar	156 983				
RESULTAT	-34 315	-194 909	-196 880	-196 880	-196 880
Överskott/underskott	-34 315	-194 909	-196 880	-196 880	-196 880
BUDGETRAM			197 495	197 495	197 495



2.8.2 Kyrkslätt svenska församling

Församlingens verksamhetsidé

Kyrkslätt svenska församling är en livskraftig församling, med drygt 4 700 medlemmar. Församlingens uppgift är att stöda och stärka kommunens svenskspråkiga befolkning i deras kristna tro. Vår ambition är att skapa möjligheter för våra medlemmar att kunna möta det heliga, att vara delaktiga av den kristna gemenskapen. Vidare vill vi i vår verksamhet vara medvetna om den vardag som präglar våra medlemmar.

Församlingens tyngdpunkter 2025

Viktiga tyngdpunktsområden för vår verksamhet är fortsättningsvis barn och unga. Viktigt är även upprätthållande av en diakonal kapacitet som kan möta de utmaningar som finns i vår kommun. I bruktagande av Prästgården under hösten 2025 kommer att ge oss många möjligheter att skapa nya verksamhetsformer för att möta våra medlemmar.

Församlingens mål och mätare 2025

- Vi vill erbjuda trygghet och kontinuitet i en orolig värld.
- Vi vill att fler upplever att det är meningsfullt att höra till församlingen.
- Vi vill att fler personer deltar i den verksamhet som vi skapar i församlingen
- Vi vill att fler frivilla tar ansvar för verksamhet i församlingen.
- Vi vill att Prästgården och verksamheten där blir ett hjärta i församlingen.
- Dessutom är målet att nå målen i miljöprogrammet

Mätare

- Medlemsantalet i församlingen är samma under hela året.
- Deltagarantalet i vår verksamhet ökar med 5 % under året.
- Antalet grupper där lekmän bär ansvar ökar från 3 till 5.
- Prästgårdens besöks av 10 % av våra medlemmar (ca 470 personer)
- Miljöprogrammets mål för 2025 har nåtts

Församlingens tyngdpunkter och mål 2026–2027

Arbetet fortsätter med att stärka vår närvaro i kommunen.

Övrigt att beakta

Församlingens budget följer budgetramen.

**Egentligt församlingsarbete**

Svenska församling	BS2024	BU2024	BU2025	EP2026	EP2027
Verksamhetsintäkter	42 872	49 540	42 220	42 720	42 220
Försäljningsintäkter	2 400	1 000	300	300	300
Avgiftsintäkter	20 208	25 830	25 900	26 400	25 900
Hysesintäkter	2 010	8 060	9 000	9 000	9 000
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	18 252	14 650	7 020	7 020	7 020
Övriga verksamhetsintäkter	2				
Verksamhetskostnader	-661 822	-740 730	-758 814	-759 314	-758 814
Personalkostnader	-464 944	-521 593	-551 757	-551 757	-551 757
Löner och arvoden	-376 938	-404 338	-431 061	-431 061	-431 061
Lönebikostnader	-94 587	-117 255	-120 696	-120 696	-120 696
Korrigeringsposter	6 581				
Köpta tjänster	-54 288	-69 517	-61 190	-63 140	-61 190
Köpta tjänster - interna	-27 118	-34 450	-36 000	-34 650	-36 000
Hyeskostnader	-3 833	-2 300	-2 970	-2 970	-2 970
Material och varor	-79 121	-78 975	-76 102	-76 002	-76 102
Inköp under perioden	-79 121	-78 975	-76 102	-76 002	-76 102
Beviljade bidrag	-21 150	-29 450	-24 200	-24 200	-24 200
Övriga verksamhetskostnader	-11 368	-4 445	-6 595	-6 595	-6 595
VERKSAMHETS BIDRAG	-618 950	-691 190	-716 594	-716 594	-716 594
Finansieringsintäkt. och kostn.	-150				
Räntekostnader	-150				
ÅRS BIDRAT	-619 100	-691 190	-716 594	-716 594	-716 594
Överföringar	-339 637				
RESULTAT	-958 737	-691 190	-716 594	-716 594	-716 594
Överskott/underskott	-958 737	-691 190	-716 594	-716 594	-716 594
BUDGETRAM			716 594	716 594	716 594

**Kyrkobokföringen, kyrkoherdeämbetet och församlingsrådet**

Förvaltning, svenska församling	BS2023	BU2024	BU2025	EP2026	EP2027
Verksamhetsbidrag	-52 908	-63 000	-63 731	-63 731	-63 731
Personalkostnader	-36 772	-45 604	-45 485	-45 485	-45 485
Löner och arvoden	-30 438	-35 352	-36 833	-36 833	-36 833
Lönebikostnader	-6 532	-10 252	-8 652	-8 652	-8 652
Korrigeringspostert	198				
Köpta tjänster	-14 251	-15 966	-16 250	-16 250	-16 250
Material och varor	-1 835	-1 430	-1 996	-1 996	-1 996
Inköp under perioden	-1 835	-1 430	-1 996	-1 996	-1 996
Övriga verksamhetskostnader	-50				
VERKSAMHETS BIDRAG	-52 908	-63 000	-63 731	-63 731	-63 731
ÅRS BIDRAG	-52 908	-63 000	-63 731	-63 731	-63 731
Överföringar	58 112				
RESULTAT	5 205	-63 000	-63 731	-63 731	-63 731
Överskott/underskott	5 205	-63 000	-63 731	-63 731	-63 731
BUDGETRAM			63 731	63 731	63 731



2.9 Begravningsverksamheten

Begravningsverksamhetens verksamhetsidé

Begravningsverksamhetens grundläggande uppgifter är att sköta begravning, föra ett gravregister och sköta underhållet av begravningsplatserna. Begravningsverksamheten ser till att det finns en tillräcklig reserv av gravplatser.

Begravningsverksamhetens tyngdpunkter och mål 2025

- Konditionsbedömning av trädbeståndet och åtgärder
- Iståndsättning eller förnyande av urnlundens växtlighet
- Vinternedläggning av urnor i urnlunden. Målet i urnlunden är att på hösten färdigt gräva minst 10 nya urngravplatser.
- Dessutom är målet att nå målen i miljöprogrammet.

Mätare och utvärderingskriterier 2025

- En yrkeskunnig arborist har gjort en bedömning av trädbeståndet på begravningsplatserna, och arbetet med att avlägsna träd som orsakar fara och plantera nya träd har inletts
- En växtlighetsplan för urnlunden har gjorts, och iståndsättningen har inletts
- Minst 9–10 av de nya urnorna i urnlunden har nedlagts under vintern, före utgången av april.
- Miljöprogrammets mål för 2025 har nåtts

Övrigt att beakta

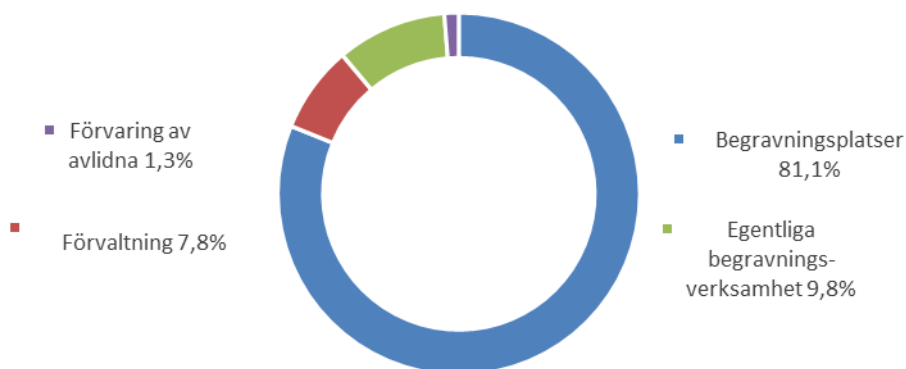
Kartläggnings- och iståndsättningskedet ger upphov till fler köpta tjänster än normalt. Nya växter köps med beaktande av miljöaspekterna.

Begravningsverksamhetens budget följer budgetramen.



Begravningsverksamhet	BS2023	BU2024	BU2025	EP2026	EP2027
Verksamhetsintäkter	125 966	95 800	114 300	114 300	114 300
Ersättningar	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Avgiftsintäkter	117 456	87 800	106 300	106 300	106 300
Övriga verksamhetsintäkter	2 510	2 000	2 000	2 000	2 000
Verksamhetskostnader	-418 019	-505 800	-530 550	-530 550	-530 550
Personalkostnader	-264 714	-370 283	-399 204	-399 204	-399 204
Löner och arvoden	-214 627	-287 042	-311 878	-311 878	-311 878
Lönebikostnader	-53 599	-83 241	-87 326	-87 326	-87 326
Korrigeringsposter	3 511				
Köpta tjänster	-106 604	-108 080	-99 300	-99 300	-99 300
Investering	0				
Hyreskostnader	-77				
Material och varor	-42 652	-26 450	-31 000	-31 000	-31 000
Inköp under perioden	-41 191	-26 450	-29 500	-29 500	-29 500
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	-1 461		-1 500	-1 500	-1 500
Övriga verksamhetskostnader	-3 972	-987	-1 046	-1 046	-1 046
VERKSAMHETS BIDRAG	-292 053	-410 000	-416 250	-416 250	-416 250
Finansieringsintäkt. och kostn.	-10 565				
Räntekostnader	-37				
Räntekostnader - interna	-10 528				
ÅRS BIDRAG	-302 618	-410 000	-416 250	-416 250	-416 250
Avskrivningar och nedskrivningar	-89 440	-90 200	-90 200	-149 700	-149 700
Avskrivningar enligt plan	-89 440	-90 200	-90 200	-149 700	-149 700
Överföringar	-170 174				
RESULTAT	-562 232	-500 200	-506 450	-565 950	-565 950
Överskott/underskott	-562 232	-500 200	-506 450	-565 950	-565 950
BUDGETRAM			416 383	416 383	-565 950

Verksamhetskostnader, begravningsverksamhet
530 550 euro





2.10 Fastighetsväsen

Fastighetsverksamhetens verksamhetsidé

Fastighetsverksamheten i Kyrkslätt kyrkliga samfällighet tillhandahåller lokaler för församlingarnas verksamhet. Fastighetsverksamheten underhåller och reparerar fastigheterna samt erbjuder vaktmästar-, städ-, kosthålls- och lägercentrumstjänster.

Fastighetsverksamhetens tyngdpunkter och mål 2025

- Nödvändiga reparationer görs i Råfsö lägercentrum
- Renovering av Prästgården och Sankt Mikael's kyrka klockstapel
- Investeringsprojekt, om vilka beslut har fattats, planeras och förs framåt
- Vaktmästar-, städ-, kosthålls- och lägercentrumtjänsterna utvecklas i en mer ekonomisk riktning och så att kvaliteten förbättras
- Personresurserna ökas inom service- och underhållstjänsterna för fastigheter
- Uppföljningen, planeringen och genomförandet av fastighetservice- och underhållstjänsterna utvecklas

Mätare och utvärderingskriterier 2025

- Renoveringarna av Prästgården och klockstapeln blir klara 2025.
- Servicebyggnaden på Råkulla börjar byggas.
- Mätare har tagits fram för att utvärdera vaktmästar-, städ-, kosthålls- och lägercentrumstjänsterna, kvaliteten på dessa mäts under årets lopp, och funktionerna utvecklas aktivt.
- Serviceprogrammen för alla byggnader finns i elektronisk form i Granlund Manager, och programmet används kontinuerligt och aktivt för att styra och rapportera service och underhåll i fastigheterna samt för planering på lång sikt (LSP) och investeringsplanering.
- De LSP-reparationer som planerats för 2025 görs under årets lopp.



Miljöändan

Då verksamhetsplanen och budgeten för Kyrkslätt kyrkliga samfällighets fastighetsverksamhet gjordes upp beaktades de mål som ställts upp i miljöprogrammet som följer:

Avfallshantering

- Sopsorteringen effektiveras för att separera återanvändbart material och återvinningsmaterial från avfallsflödet, och erforderliga sopkärl skaffas till fastigheterna.
- Överlag strävar vi efter att minska mängden avfall, vi satsar i synnerhet på att minska mängden blandavfall.
- Mängden avfall som uppkommer i den kontinuerliga verksamheten följs upp med hjälp av avfallshanteringsbolagets rapportfunktion för våra egna fastigheters och lokalers del.
- Matsvinnet följs upp, och mängden minskas metodiskt.

Cirkulär ekonomi

- Vid ändringar i och ommöblering av lokaler väljer vi med fördel begagnade möbler.
- Vi använder antingen egna möbler som inte längre behövs i våra andra lokaler, reparerar möbler som gått sönder eller köper begagnade möbler.
- Obehövlige möbler, apparater och maskiner i gott skick försöker vi i första hand sälja vidare.
- Vi hyr helst maskiner och apparater. Maskiner och apparater köper vi bara efter noggrant övervägande.

Underhåll och reparation av fastigheter

- Användningen av det elektroniska fastighetsservicesystemet utvecklas. Serviceprogrammen för fastigheterna uppdateras och samtidigt kartläggs möjligheterna att övergå till mer miljövänliga metoder, ämnen och redskap inom fastighetsservicen.
- Reparationsplanerna på lång sikt (LSP) utvärderas med tanke på konstruktionselementens faktiska hållbarhet, och de byts inte ut enbart då de kalkylmässigt nått slutet på sin livscykel.

Energiekonomi

- Energiförbrukningen följs upp, och vi strävar efter att minska förbrukningen av värme- och elenergi.
- Vi strävar efter att köpa s.k. grön el, det vill säga el som producerats med förnybara energiformer.

Investeringar

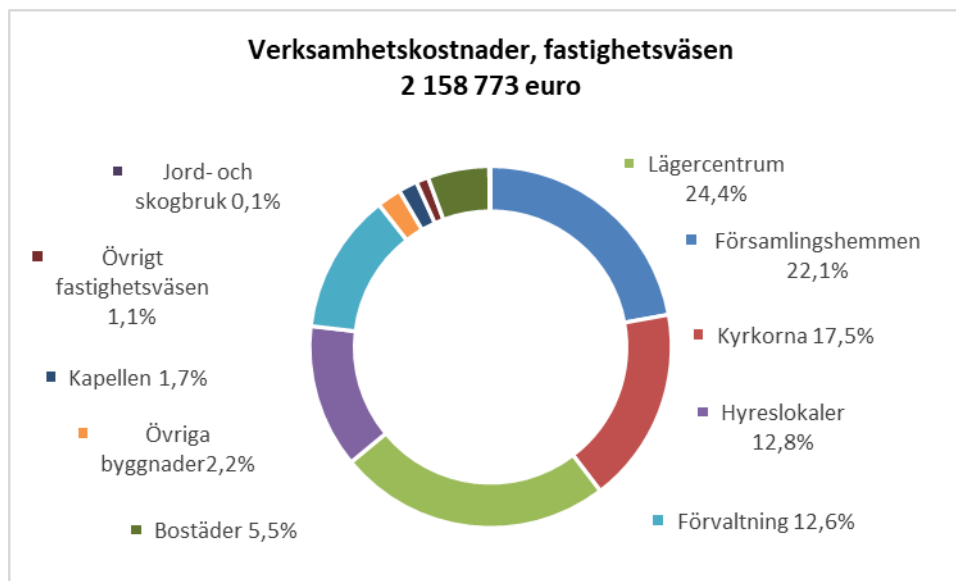
- Solpaneler till Räfsö lägercentrum och en modernisering av lägerbyns avloppsvattensystem, så att det fyller kraven i förordningen om behandling av hushållsavloppsvatten i områden utanför avloppsnätet, har lagts till i investeringsprogrammet.

Övrigt att beakta

Evangelisk-lutherska kyrkans i Finland strategi Kolneutral kyrka 2030 styr fastighetsverksamheten, dess målsättning samt planering av bygg- och reparationsprojekt.

Budgetramen för fastighetsverksamheten uppgår till 1 801 233 euro. Fastighetsverksamhetens budget överskrider ramen med 41 090 euro, vilket främst beror på den summa som anslagits för att anställa en fastighetsskötare och en projektchef.

Fastighetsväsen	BS2023	BU2024	BU2025	EP2026	EP2027
Verksamhetsintäkter	328 001	338 300	316 450	315 100	316 350
Ersättningar	4 628				
Försäljningsintäkter	63 999	56 500	43 500	43 500	43 500
Avgiftsintäkter	2 334	2 100	2 000	2 000	2 000
Hysesintäkter	136 261	135 600	117 900	117 900	117 800
Övriga verksamhetsintäkter	3 160	500			
Interna intäkter	117 619	143 600	153 050	151 700	153 050
Verksamhetskostnader	-2 034 835	-2 124 535	-2 158 773	-2 107 423	-2 010 673
Personalkostnader	-747 432	-749 993	-855 851	-855 851	-855 851
Löner och arvoden	-600 814	-581 391	-668 632	-668 632	-668 632
Lönebikostnader	-151 821	-168 602	-187 219	-187 219	-187 219
Korrigeringsposter	5 203				
Köpta tjänster	-444 828	-593 187	-465 467	-460 557	-404 907
Investering	0				
Hysesintäkter	-342 577	-320 400	-309 200	-288 400	-287 600
Material och varor	-444 711	-403 580	-472 520	-446 880	-406 580
Inköp under perioden	-444 711	-403 580	-472 520	-446 880	-406 580
Övriga verksamhetskostnader	-55 288	-57 375	-55 735	-55 735	-55 735
VERKSAMHETSBRIDRAG	-1 706 834	-1 786 235	-1 842 323	-1 792 323	-1 694 323
Finansieringsintäkt. och kostn.	-197 046				
Räntekostnader	-37				
Räntekostnader - interna	-197 009				
ÅRSBRIDRAG	-1 903 880	-1 786 235	-1 842 323	-1 792 323	-1 694 323
Avskrivningar och nedskrivningar	-564 105	-573 500	-631 330	-1 138 000	-596 000
Avskrivningar enligt plan	-564 105	-573 500	-631 330	-1 138 000	-596 000
Överföringar	-104 587				
RESULTAT	-2 572 573	-2 359 735	-2 473 653	-2 930 323	-2 290 323
Avskrivningsdifferens	47 797				
Överskott/underskott	-2 524 776	-2 359 735	-2 473 653	-2 930 323	-2 290 323
BUDGETRAM			1 801 233	1 751 233	1 651 233



2.11 Kyrkdalen

Kyrkslätt kyrkliga samfällighet äger tillsammans med Helsingfors kyrkliga samfällighets gravskötsel fond köpcentret Kirsikka i Kyrkdalen. Kyrkslätt kyrkliga samfällighets ägarandel av Fastighets Ab Kirsikka, som ansvarar för köpcentrets fastighet, är 65 procent och Helsingfors kyrkliga samfällighets andel är 35 procent. Köpcentret ger de kyrkliga samfälligheterna intäkter från uthyrning av affärslokaler. Till Fastighets Ab Kirsikka betalas skötsel- och finansieringsvederlag, som utöver skötselkostnader för fastigheterna även täcker även lånet som fastighetsbolaget lyft för att bygga köpcentret, varför denna verksamhet inte ger några egentliga intäkter. Samfälligheten ansvarar med sin andel för lånen, som totalt uppgår till cirka 15 miljoner euro.

Det finns fyra obebyggda bostadsbyggplatser kvar i Kyrkdalen. En av dem hänför sig till utvecklingsprojektet för köpcentret Kyrkdalen. Om detta finns ett avtal om inledande av planändring som undertecknades 2018.

Samfälligheten betalar skötselvederlag och finansieringsvederlag till fastighetsaktiebolaget. Fastighetsvederlaget bokförs i samfällighetens balansräkning som ökning av aktiekapitalet. Detta syns som investering i budgeten – 600 000 euro i budgeten för 2025.



3 Resultaträkningen

I resultaträkningsdelen visas förutom verksamhetsbidraget för driftsekonomidelen även årsbidraget och redovisningsperiodens resultat (över-/underskott). Resultaträkningen visar hur den interna finansieringen räcker till för verksamhetskostnaderna och de finansiella kostnaderna samt för avskrivningarna av de utgifter med lång verkningstid som aktiverats i balansräkningen.

I budgeten för 2025 uppvisar årsbidraget ett överskott på 819 633 euro, och det täcker avskrivningarna som uppgår till 721 530 euro. Redovisningsperiodens resultat uppvisar ett överskott på 98 103 euro. Ekonomiplaneåret 2026 täcker årsbidraget inte avskrivningarna på grund av en engångsavskrivning för församlingshemmet. Årsbidraget täcker avskrivningarna 2027.

Till hyresintäkterna och på motsvarande sätt till kostnaderna bör dessutom räknas hyresintäkterna från och vederlagskostnaderna för Fastighets Ab Kirsikka i Kyrkdalen. De kapitaliserade intäkterna upptas som intäkter i budgeten, 600 000 euro 2025. I dagens läge är deras ekonomiska inverkan liten, eftersom intäkterna till mycket stor del går till vederlagen och via dem till att betala lånen. Från 2012 ger den bostadstomt som arrenderats ut i Kyrkdalen intäkter på cirka 30 000 euro per år.



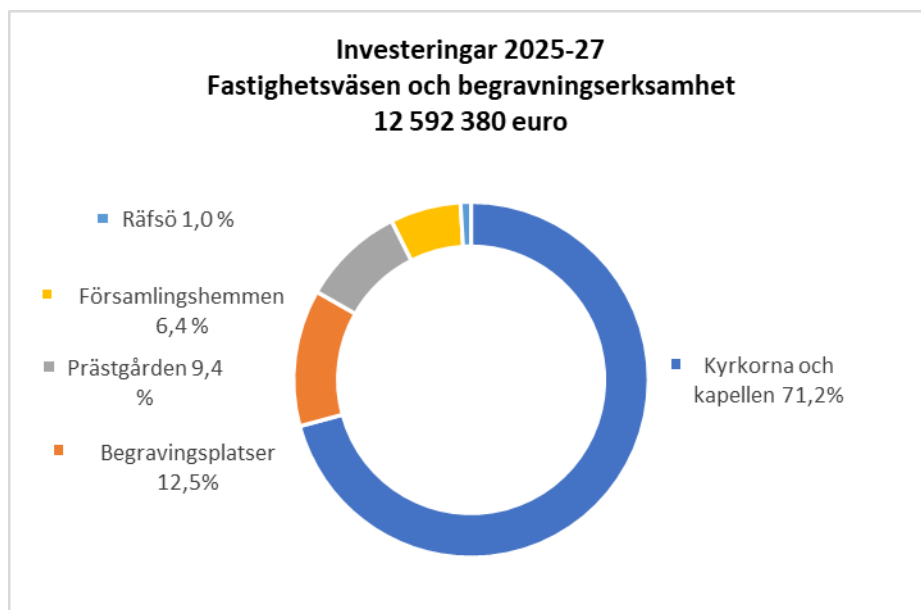
RESULTATSRÄKNINGEN	BS2023	BU2024	BU2025	EP2026	EP2027	EP2028
Allmän förvaltning	1 005 208	1 088 230	1 127 881	1 147 881	1 127 881	1 128 131
Finska församling	2 016 761	2 195 279	2 277 083	2 277 083	2 277 083	2 277 083
Svenska församling	618 950	691 190	716 594	716 594	716 594	716 594
Gemensamt församlingsarb.	376 896	496 895	516 236	516 236	516 236	516 236
Begravningsverksamhet	292 053	410 000	416 250	416 250	416 250	416 350
Fastighetsväsen	1 706 834	1 786 235	1 842 323	1 792 323	1 694 323	1 694 323
VERKSAMHETS BIDRAG	6 016 702	6 667 829	6 896 367	6 866 367	6 748 367	6 748 717
Övriga avskrivningar	5 500					
Begravningsverksamhet	89 440	90 200	90 200	149 700	149 700	149 700
Fastighetsväsen	564 105	573 500	631 330	1 138 000	596 600	850 000
AVSKRIVNINGAR SAMMANL.	653 545	663 700	721 530	1 287 700	746 300	999 700
DRIFTSEKONOMI SAMMANL.	6 670 247	7 331 529	7 617 897	8 154 067	7 494 667	7 748 417
RESULTATSRÄKNINGSDEL	TA2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027	TS2028
Verksamhetsbidrag	-6 016 702	-6 667 829	-6 896 367	-6 866 367	-6 748 367	-6 748 717
Kyrkoskatt	8 314 347	7 050 000	7 400 000	7 400 000	7 400 000	7 400 000
Statsfinansiering	819 722	758 000	561 000	561 000	561 000	561 000
Skattekostnader	-101 922	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000
Centralfondavgifter	-731 586	-714 000	-760 000	-760 000	-760 000	-760 000
Finansieringsintäkter och -kostnader	392 904	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Kyrkdalen	1 658 724	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000
ÅRS BIDRAG	4 335 487	941 171	819 633	849 633	967 633	967 283
Avskrivningar	-653 545	-663 700	-721 530	-1 287 700	-746 300	-999 700
Avskrivningsdifferens	47 796	0	0	0	0	0
Överskott / Underskott	3 729 738	277 471	98 103	-438 067	221 333	-32 417
INVESTERINGSDEL	270 878	3 067 818	3 660 425	3 147 071	5 784 615	4 500 000

4 Investeringar

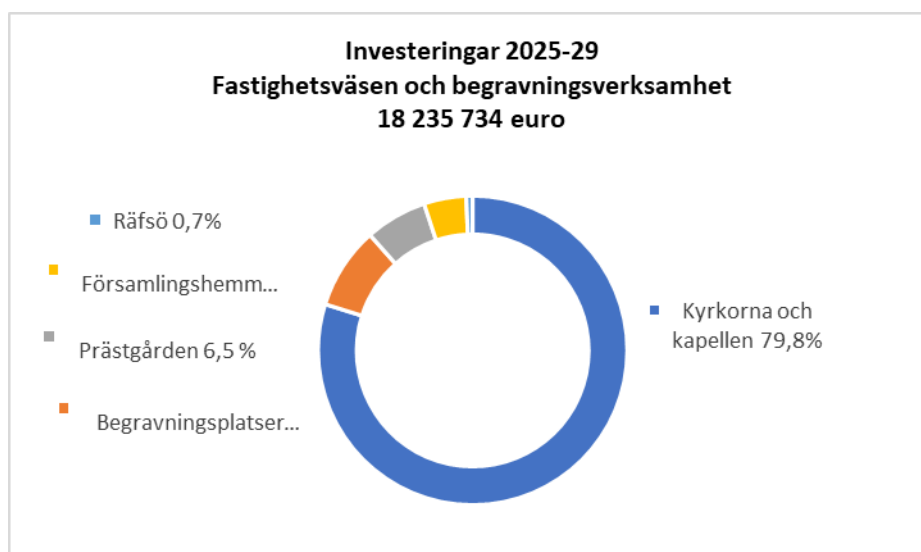
Fastighets- och begravningsverksamhetens investeringar

I investeringsplanen visas uppskattningar av de anslag som kommer att behövas under planeringsperioden. De preciseras när reparationen eller anskaffningen planeras närmare. Bedömningen av reparationsskulden är fortfarande på hälft, men målet är att planeringen och genomförandet av reparationer och investeringar ska bygga på en långsiktig plan (LSP) som gjorts upp utgående från utvärderingen av reparationsskulden.

Åren 2025–27 riktas de största investeringarna till kyrkorna och kapellen samt till den servicebyggnad som ska byggas på Råkulla begravningsplats. Prästgården väntas bli klar under 2025. Kyrkslätt's församlingshem väntas rivas 2026.



Projektet Växelverkans kyrka väntas bli klart 2028–29.





Kyrkorna

I Sankt Mikael's kyrka finns flera konstruktionselement (exempelvis taket och golvvärmen) som nått den ålder då de behöver renoveras eller teknisk apparatur som måste förnyas. Dessutom behövs ombyggnadsarbeten som syftar till att lokalen ska fungera bättre. Dessa arbeten, samt färdigställandet av konserveringen av glasmålningarna, planeras utföras när projektet Växelvekans kyrka börjar genomföras åren 2025–2029. Dessutom planeras ett annex till kyrkan byggas 2025–2027.

Orgelns serviceavsats i Sankt Mikael's kyrka färdigställs i samband med att projektet Växelvekans kyrka genomförs.

Renoveringen av Sankt Mikael's kyrkas klockstapel slutförs 2025.

En reparation av golven i Haapajärvi kyrka planeras 2026.

Ett kapell beräknas byggas på Råkulla begravningsplats 2025–2027.

Ventilationsanläggningarna i Haapajärvi kapell planeras repareras 2025.

Prästgården

Nyrenoveringen av Prästgården slutförs 2025.

Församlingshemmen

I Veikkola församlingshem fortsätter förbättringen av energieffektiviteten 2025–2026. En förbättring av induktionsslingorna och den audiovisuella tekniken planeras 2025.

Kyrkslätt's församlingshem beräknas rivas 2026.

Begravningsplatserna

En ny servicebyggnad planeras byggas på Råkulla begravningsplats 2025–2026.

Räfsö lägercentrum

År 2025 planeras huvudbyggnaden i Räfsö lägercentrum få ett nytt tak, logibygnaden förses med solpaneler, lägerbyn få ett reningssystem för gråvatten och köket i lägerbyn renoveras.



INVESTERINGAR	Ny kostnads-kalkyl	Gammal kostnads-kalkyl	Användning 10/2024	TA2024	BU2025	EP2026	EP2027	EP2028	EP2029
Kyrkor och kapellen									
Kyrka Kyrkslätt orgens serviceavsats	13 228	80 000	13 228						
Kyrka	6 900 000		96 647		300 000	300 000	600 000	4 500 000	1 103 353
Kyrks Kyrkslätt klockstapellet	1 030 000	1 030 000	103 695		926 305				
Kyrka Kyrkslätt sidbyggnad	3 260 000				300 000	500 000	2 460 000		
Kyrka Haapajärvi golvreparation	100 000	100 000				100 000			
Kyrka Masaby lekplatsutrustning	20 000					20 000			
Kyrka Masaby hiss	40 000								40 000
Kapell Haapajärvi LV-utrustningar	54 000	54 000			54 000				
Kapell Råkulla	3 354 615				300 000	400 000	2 654 615		
Prästgården									
Nyrenovering	2 130 000	2 130 000	949 610		1 180 390				
Församlingshem									
Veikkola energirenovering	120 000	120 000	30 219		30 000	59 781			
Veikkola induktionslingor	50 000	15 000			50 000				
Veikkola värmecentral	30 000						30 000		
Veikkola väggtaggrupp	40 000						40 000		
Kyrkslätt's församlingshem rivning	600 000					600 000			
Begravningsplatser									
Råkulla servicebyggnad	1 582 555	400 000	15 265	60 000	400 000	1 167 290			
Lägercentrum Råfsö									
Huvudbyggnad takrenovering	50 000				50 000				
Inkvarteringsbyggnad solpaneler	25 000				25 000				
Lägerby gråvattenreningssystem	20 000				20 000				
Lägerby reparaiton av kökbyggnad	25 000				25 000				
Sammanlagt	19 444 398	3 929 000	1 208 664	60 000	3 660 695	3 147 071	5 784 615	4 500 000	1 143 353

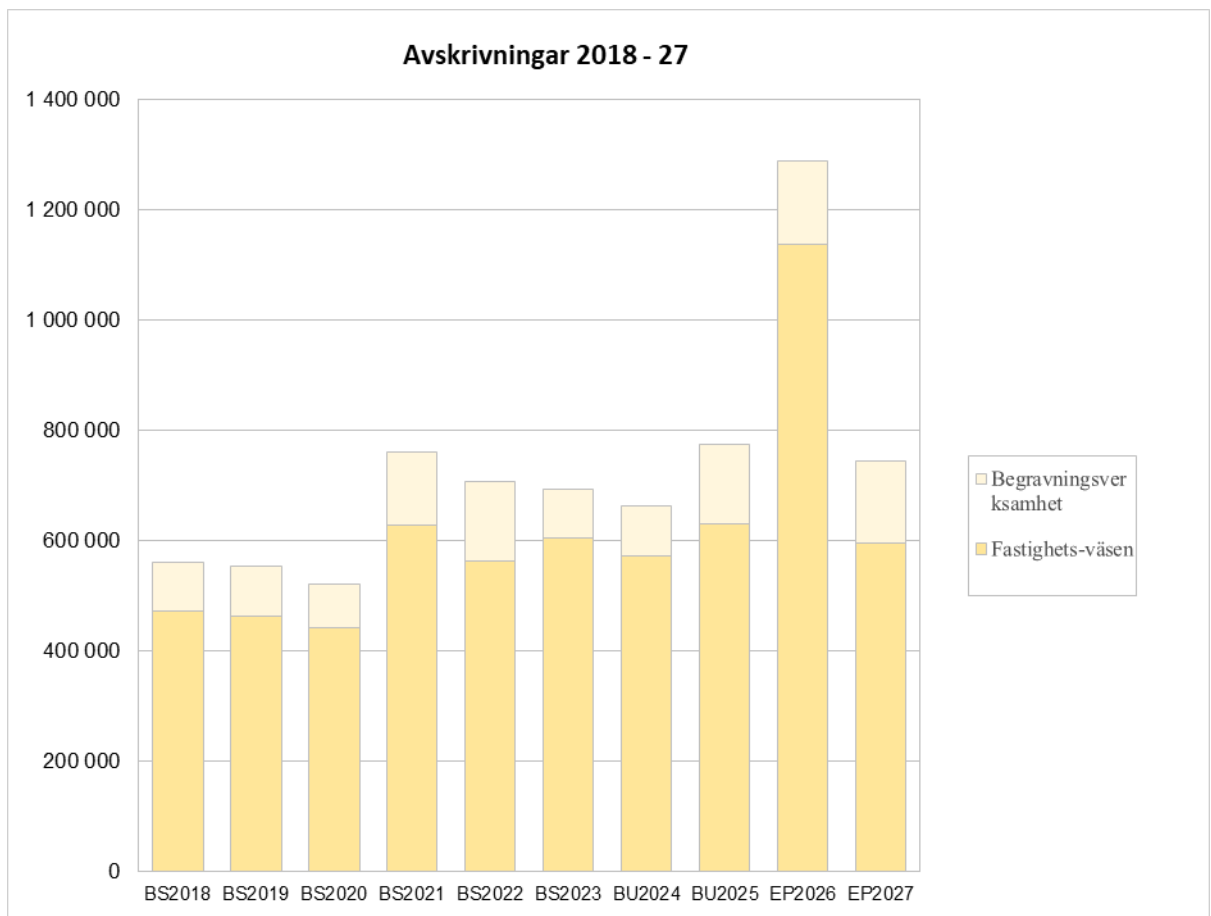


5 Avskrivningar

År 2025 beräknas fastighetsverksamhetens avskrivningar uppgå till 631 330 euro och begravningsverksamhetens avskrivningar till cirka 90 200 euro, totalt 721 530 euro.

Avskrivningsutvecklingen åren 2018–2027 visas i diagrammet nedan.

Den oavskrivna anskaffningsutgiften för församlingshemmet, cirka 400 000 euro, planeras bokföras som engångsavskrivning 2026.





AVSKRIVNINGSPLAN, BESTÅENDE AKTIVA FR.O.M. 2021

IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	ÅR
Immateriella rättigheter	
Dataprogram (användningsrätt)	3
Övriga långfristiga tillgångar	3
REALTILLGÅNGAR	
Jord- och vattenområden	inga avskrivningar
BEGRAVNINGSPLATSER	
Begravningsväsendets långfristiga tillgångar (asfaltering)	5
Begravningsväsendets jord och vattenområden	inga avskrivningar
Begravningsväsendets övriga byggnader (lager, kylrum)	8
Begravningsväsendets fasta konstruktioner (staket mm.)	10 - 20
Begravningsväsendets maskiner och utrustning	3
Begravningsväsendets övriga reelltillgångar	inga avskrivningar
Urnlundens markkonstruktioner	20
BYGGNADER	
Kyrkor sten	50
Kyrkor övriga	30
Kapell	30
Församlingshem	25
Läger- och kurscenrum	15
Bostadsbyggnader	25
Ekonomibygnader	10
Servicebyggnader	15
Övriga byggnader	10
Fasta konstruktioner och maskiner	
Jord- och vattenkonstruktioner	20
Orglar och kyrkoklockor	20
Övriga fasta konstruktioner och maskiner	10
Maskiner och utrustning	
Transportmedel gamla	3
Transportmedel nya	5
ICT-utrustning	3
Övriga maskiner och utrustning	5
Övriga reelltillgångar	
Värde- och konstföremål	inga avskrivningar
Naturtillgångar	avskrivning enligt bruk
Anläggningstillgångarnas aktiveringsgräns	15.000 euro



6 Finansiering

FINANSIERINGSANALYS	BS2024	BU2024	BU2025
Intern finansiering	4 335 488	941 171	819 633
Årsbidrag	4 335 489	941 171	819 633
Investeringar	-1 321 398	-3 067 818	-3 660 694
Investeringshtgifter	-1 321 398	-3 067 818	-3 660 695
Kassaflöde av verksamhet och investeringar	3 014 091	-2 126 647	-2 841 061
Förändring av lånestocken	-333 333		
Övriga förändringar	-55 812		
Nettokassaflöde, finansieringsverksamhet	-389 146		
Förändring av likvida medel	2 624 945	-2 126 647	-2 841 061
Likviditeten 1.1.	10 309 043	9 615 176	7 488 529
Likviditeten 31.12.	12 933 988	7 488 529	4 647 468
Förändring	2 624 945	-2 126 647	-2 841 061

Enligt budgeten har Kyrkslätt kyrkliga samfällighet inga långfristiga lån 31.12.2025.



7 Gravskötsel fonden

Gravskötsel fondens medel utgörs av skötselavgifter för gravar, och dessa medel är enbart avsedda för skötsel av gravar. Gravskötsel fonden särredovisas.

Under budgetåret 2025 och ekonomiplaneåren 2026–2027 beräknas gravskötsel fondens intäkter och kostnader utfalla i linje med nivån 2024. Kostnaderna väntas öka.

GRAVSKÖTSELFOND	BS2023	BU2024	BU2025	EP2026	EP2027
Verksamhetsintäkter	56 538	56 000	56 500	56 500	56 500
Avgiftsintäkter	56 538	56 000	56 500	56 500	56 500
Verksamhetskostnader	-68 073	-69 720	-70 170	-70 170	-70 170
Personalkostnader	-47 860	-49 020	-50 000	-50 000	-50 000
Löner och arvoden	-36 952	-38 000	-38 500	-38 500	-38 500
Personalbikostnader	-10 908	-11 020	-11 500	-11 500	-11 500
Köpta tjänster	-8 952	-8 600	-7 970	-7 970	-7 970
Material och varor	-11 261	-12 100	-12 200	-12 200	-12 200
Inköp under perioden	-11 261	-12 100	-12 200	-12 200	-12 200
VERKSAMHETSBIDRAG	-11 535	-13 720	-13 670	-13 670	-13 670
Finansieringsintäkt. och kostn.	7 164	8 000	7 700	7 700	7 700
Övriga finansieringsintäkter	7 164	8 000	7 700	7 700	7 700
ÅRSBIDRAG	-4 370	-5 720	-5 970	-5 970	-5 970
RESULTAT	-4 370	-5 720	-5 970	-5 970	-5 970
Överskott/underskott	-4 370	-5 720	-5 970	-5 970	-5 970