

KYRKSLÄTTIS KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET



BUDGET 2026
VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2026–2028



BUDGET 2026 VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2026–2028

1	Allmänna motiveringar	3
2	Miljöarbete.....	8
3	Driftsekonomidelen	9
3.1	Fördelningsförhållande	9
3.2	Driftsekonomi	9
3.3	Bindningsnivå.....	12
3.4	Den kyrkliga samfällighetens förvaltning	13
3.5	Gemensamt församlingsarbete	16
3.6	Personal	21
3.7	Församlingarnas budgetar	22
3.7.1	Kyrkslätt finska församling	23
3.7.2	Kyrkslätt svenska församling	27
3.8	Begravningsväsendet	30
3.9	Fastighetsväsendet	32
4	Resultaträkningsdelen	35
4.1	Totala inkomster och kostnader	35
4.2	Resultaträkningen	36
5	Investeringsdelen	38
6	Avskrivningar.....	41
7	Finansieringsdelen	43
8	Gravskötselselfonden	44



BUDGET 2026 VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2026–2028

1 Allmänna motiveringar

Den allmänna ekonomiska utvecklingen

Trots att en gradvis återhämtning av ekonomin har förutspåtts redan länge är det ekonomiska nuläget 2025 fortfarande osäkert. Tidpunkten då ekonomin vänder har hela tiden flyttats framåt, vilket direkt inverkar på den ekonomiska tillväxten, ändringen av lönesumman och beskattning utfallet.

Enligt Finlands Bank visade prognoserna sommaren 2025 en tillväxt på 0,5 procent för 2025 och enligt finansministeriet en tillväxt på 1,0 procent. Vi kan räkna med att tillväxten kommer att krympa från ovannämnda till nära noll i prognoserna hösten 2025. På grund av det svaga ekonomiska läget sätter den dåliga utvecklingen av skatteinkomsterna ytterligare press på den offentliga ekonomin. Statsrådet beslutade under budgetmanglingen hösten 2025 om ytterligare anpassning av den offentliga ekonomin 2026–2027.

Den årliga förändringen i konsumentpriserna (inflationen) uppgick enligt Statistikcentralen till 0,2 procent i juli 2025, medan den vid motsvarande tidpunkt året innan uppgick till 1,0 procent. Inflationen har bromsats upp snabbt sedan 2023 och närmar sig redan gränsen för deflation. Det är ett tecken på en ekonomi i dåligt skick, och även på att räntesatsen i euroområdet passar Finlands ekonomi dåligt. Enligt Eurostat var den inflation som styr Europeiska centralbankens räntepolitik 2,0 procent i juli 2025.

Med beaktande av den förväntade vändningen i ekonomin förutspådde finansministeriet en inflation på 0,6 procent 2025 och 1,6 procent 2026. Finlands bank förutspår en inflation på 0,8 procent 2025 och 1,6 procent 2026. Eftersom vändningen i ekonomin hela tiden torde skjutas framåt, torde inflationen i själva verket bli lägre än i prognoserna.

Enligt Finlands banks och Finansministeriets ekonomiska översikt har sysselsättningsläget försämrats 2025 mot tidigare prognoser om en vändning i ekonomin. Antalet nya lediga jobb har minskat, och antalet arbetslösa arbetssökande, permitterade och långtidsarbetslösa har ökat. I juli 2025 var trenden för sysselsättningsgraden (20–64-åringar) 75,8 procent, vilket var 0,8 procentenheter mindre än i juli 2024. Enligt Statistikcentralens arbetskraftsundersökning var antalet sysselsatta 43 000 färre i juli 2025 än året innan, och antalet arbetslösa ökade med 40 000 personer jämfört med föregående år.

Den ekonomiska utvecklingen i evangelisk-lutherska kyrkan

Enligt Kyrkans statistiktjänst förutspås medlemsantalet i kyrkan minska med 6,9 procent från 2023 till 2028. I prognosen på längre sikt beräknas medlemsantalet minska med knappt 10 procent fram till 2030 och med cirka 21 procent fram till 2040. Medlemsantalet skulle minska med cirka 650 000 medlemmar åren 2025–2040.

Kyrkoskatteinkomsterna har vid det här laget ökat sex år i rad, och före det minskade de tre år i rad. I fråga om kyrkoskatteinkomster var 2023 ett exceptionellt år. Nästan alla ekonomiska församlingens enheters skatteinkomster ökade. År 2024 redovisades totalt 1,05 miljarder euro i kyrkoskatt. Kyrkoskatten ökade med 19,9 milj. euro (+1,9 procent) från 2023. Från 2022 till 2023 ökade kyrkoskatteinkomsterna med 105,2 milj. euro (+11,3 procent). Åren 2025–2028 väntas kyrkoskatten utvecklas i samma riktning eller minska något jämfört med tidigare år.



Statens finansiering är en ersättning som församlingarna får för att sköta lagstadgade samhälleliga uppgifter: kostnader för begravningsverksamhet, folkbokföring samt underhåll av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och kulturhistoriskt värdefullt lösöre. År 2025 skars statens finansiering för samhälleliga uppgifter till Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland ned med cirka 20 milj. euro, Finlands regering föreslår ytterligare nedskärningar på cirka 10 milj. euro 2026–2027.

Enligt ett förslag som Kyrkostyrelsen framlagt för kyrkomötet skulle man som fördelningsgrund från och med 2026 använda en modell för fördelning av statens finansiering till de ekonomiska församlingsenheterna, där viktcoefficienterna är som följer:

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

Den ekonomiska utvecklingen i den kyrkliga samfälligheten

Kyrkslätt's kyrkliga samfällighets ekonomi är fortfarande stabil. År 2024 utföll skatteinkomsterna bättre än väntat, eftersom kyrkoskatteinkomsterna dels ökade rent allmänt, dels har medlemmarna i Kyrkslätt's församlingar god skattebetalningsförmåga och i synnerhet de äldre åldersklasserna hör även till kyrkan.

Skatteinkomsterna uppgick 2024 till cirka 8,0 miljoner euro, vilket var cirka 963 000 euro mer än budgeterat. Statens finansiering uppgick till cirka 832 500 euro. Driftsekonomin's verksamhetsbidrag uppgick till cirka 6,4 miljoner euro. Detta var cirka 390 000 euro mer än budgeterat för 2024. Årsbidraget i bokslutet 2024 uppgick till cirka 2,3 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, som uppgick till ca 1,3 milj. euro.

Även 2025 ser skatteinkomsterna ut att överskrida budgeten. Budgeten 2026 och ekonomi-planeringen 2026–2028 bygger på årliga skatteinkomster på 7,4 miljoner euro. År 2026 väntas statens finansiering för skötsel av kyrkans lagstadgade uppgifter minska till 540 000 euro. Det är 221 000 euro mindre än in i budgetramen för 2026 och cirka 292 000 euro mindre än utfallet 2024.

Fastighets- och begravningsverksamhetens investeringar beräknas uppgå till cirka 13,2 milj. euro under planeringsperioden. Av de största investeringarna väntas renoveringen av Prästgården i Kyrkslätt och servicebyggnaden på Råkulla begravningsplats bli klara 2027. Sankt Mikael's kyrkas annex väntas bli klart 2028.

År 2025 täckte årsbidraget i budgeten, 819 633 euro, avskrivningarna, som uppgick till 721 530 euro. Årsbidraget i budgeten 2026 uppvisar ett överskott på 539 892 euro, och det täcker inte avskrivningarna, 1 275 000 euro. I budgeten 2026 beräknas redovisningsperioden uppvisa ett underskott på 735 108 euro. År 2027 väntas resultat bli positivt, men 2028 väntas det bli negativt.



Skatteinkomsternas och statsfinansieringens utveckling i den kyrkliga samfälligheten

Budgeten bygger på kyrkoskatteinkomster på 1,25 procent.

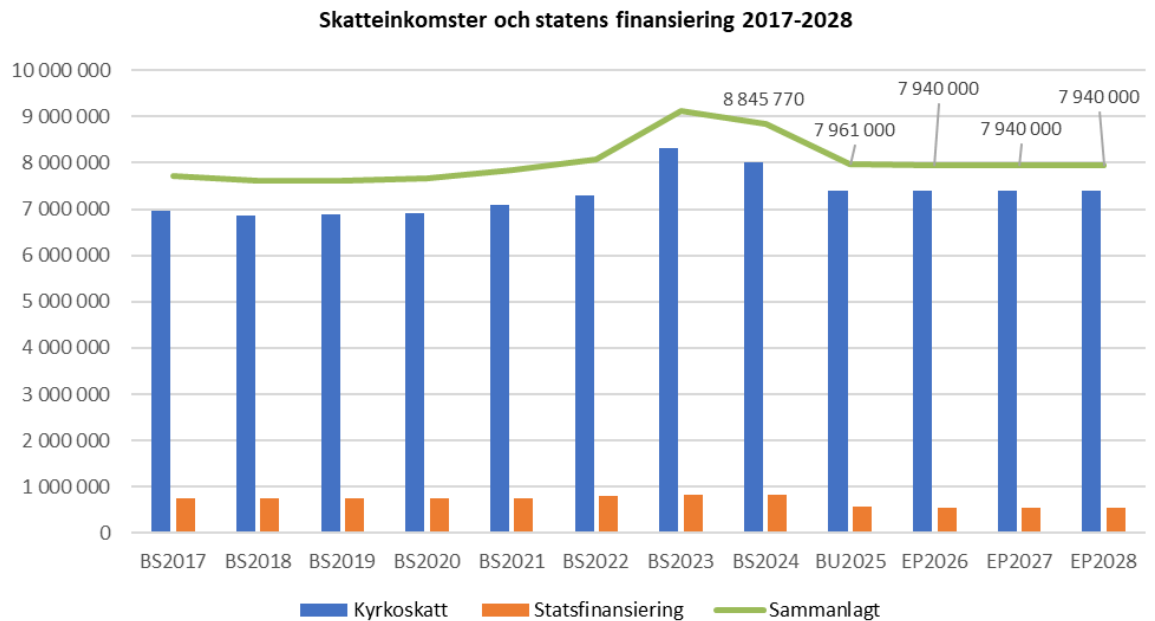
Kyrkoskatteinkomsterna har hållits rätt stabila. År 2023 var utfallet exceptionellt stort. År 2025 väntas utfallet för skatteinkomsterna bli en aning mindre än 2024. I budgeten 2026 beräknas kyrkoskatteinkomsterna uppgå till cirka 7,4 milj. euro år 2026–2028.

Kyrkoskatteinkomsterna 2007–2028:

ÅR	KYRKOSKATT	%
BS2007	6 094 899	9,4
BS2008	6 464 072	6,1
BS2009	6 665 927	3,1
BS2010	6 748 602	1,2
BS2011	6 753 305	0,1
BS2012	6 706 617	-0,7
BS2013	7 189 367	7,2
BS2014	6 838 376	-4,9
BS2015	6 950 490	1,6
BS2016	7 076 554	1,8
BS2017	6 970 824	-1,5
BS2018	6 861 066	-1,6
BSS019	6 876 823	0,2
BS2020	7 081 632	3,0
BS2021	7 088 612	0,1
BS2022	7 297 725	2,9
BS2023	8 314 347	14,0
BS2024	8 013 207	-3,6
BU2025	7 400 000	-7,7
BU2026	7 400 000	0,0
EP2027	7 400 000	0,0
EP2028	7 400 000	0,0



Hösten 2025 föreslår Finlands regering ytterligare nedskärningar i den statsfinansiering som Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland för att sköta vissa samhällsliga uppgifter 2026–2027. Enligt Kyrkostyrelsens nya fördelningsgrunder beräknas statens finansiering 2026 bli 540 000 euro (561 000 euro 2025 och 832 563 år 2024).



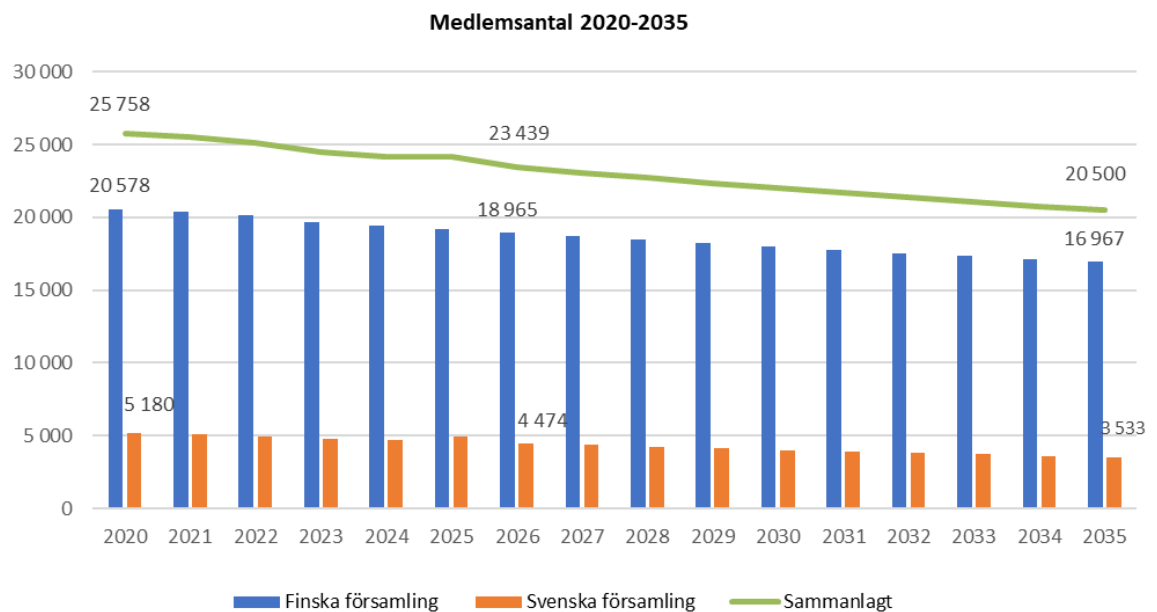
Åren 2026-2028 väntas kyrkoskatteinkomsterna och statens finansiering uppgå till cirka 7,94 milj. euro per år.



Utveckling av församlingarnas medlemsantal

31.12.2024 var finska församlingens medlemsantal 19 450 och svenska församlingens 4 716. Enligt Kyrkostyrelsens medlemsprognos kommer finska församlingens medlemsantal 2025 att minska med 237 medlemmar och uppgå till 19 213. År 2025 väntas svenska församlingens medlemsantal minska med 122 medlemmar och uppgå till 4 594.

År 2026 väntas finska församlingens medlemsantal minska med 248 medlemmar och uppgå till 18 965. År 2026 väntas svenska församlingens medlemsantal minska med 120 medlemmar och uppgå till 4 474.



Enligt Kyrkostyrelsens medlemsprognos beräknas medlemsantalet i Kyrkslätt församlingar 2026–2035 minska med 2 939 medlemmar och uppgå till 20 500 år 2035.

På lång sikt kommer det minskande medlemsantalet att inverka negativt på kyrkoskattinkomsterna.



2 Miljöarbete

År 2025 beviljades Kyrkslätt's kyrkliga samfällighet ett miljödiplom för tiden 9.10.2025–8.10.2030. I sitt miljöprogram har den kyrkliga samfälligheten förbundit sig till målen i evangelisk-lutherska kyrkans Kolneutral kyrka 2023. För att målen ska nås har tidtabeller ställts upp och ansvariga personer utsetts.

Den ekonomiska församlingens gemensamma huvudsakliga mål i miljöarbetet 2026

- Miljövänlighet i den kontinuerliga verksamheten: kompetens och medvetenhet ökas
- Koldioxidavtrycket minskar aktivt:
 - **Uppvärmning:** Målet är att minska koldioxidavtrycket för värme i våra egna fastigheter med 5 procent jämfört med nivån 2024. Detta motsvarar en grads sänkning v inomhustemperaturen.
 - **Avfall:** Målet är att minska den totala mängd avfall med 2 procent jämfört med nivån 2024.
 - **Matsvinn:** Målet är att minska matsvinnet med 5 procent jämfört med nivån 2025.
- Församlingsbor, frivilliga, förtroendevalda och andra människor uppmuntras att göra miljöarbete (t.ex. förtroendevalda engageras och görs delaktiga)

Enligt miljöprogrammet gör vi bl.a. även följande:

- Vi arrangerar en offentlig tillställning med miljötema.
- Vi gör upp en gemensam miljökommunikationsplan för Kyrkslätt's församlingar och samfällighetstjänster.
- Under Porkala fågelvecka ordnar vi en utfärd till Räfsö i samarbete med Kyrkslätt's miljöförening.
- Kyrkslätt's församlingar är Rättvis handel-församlingar. Vi använder rättvisemärkta produkter alltid när det är möjligt. Utöver kaffe och te använder vi regelbundet följande rättvisemärkta produkter: socker, kakao och bananer.

Indikatorer och bedömningskriterier i miljöarbetet 2026

- Koldioxidavtrycket för värmen i den kyrkliga samfällighetens egna fastigheter har minskat med 5 procent jämfört med nivån 2024. Detta motsvarar en grads sänkning v inomhustemperaturen.
- Den totala mängden avfall har minskat med 2 procent jämfört med nivån 2024.
- Mängden matsvinn har minskat med 5 procent jämfört med nivån 2025.
- En miljökommunikationsplan har blivit klar 2026.
- En offentlig tillställning med miljötema har arrangerats 2026.
- En utfärd har arrangerats under Porkala fågelvecka 2026.

Fokusområden och mål i miljöarbetet 2027–2028

- Koldioxidutsläppen minskar
- Miljövänlig verksamhetskultur
- Aktiv miljökommunikation

Matsvinnet minskar rejält (50 procent under hela miljödiplomsperioden), mängden avfall minskar och återvinningsgraden ökar/bibehålls. Lokalerna används effektivt.



3 Driftsekonomidelen

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

3.1 Fördelningsförhållande

Fördelningsförhållandet församlingarna emellan bygger på en fast första andelspott, som i budgeten 2026 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).

FÖRDELNINGSFÖRHÅLLET	BU2026	EP2027	EP2028	EP2029	EP2030
Församlingar sammanlagt	3 052 243	3 052 243	3 052 243	3 006 460	2 961 363
OBS! Kanslier ingår inte					
Fördelning sammanlagt	3 052 243	3 052 243	3 052 243	3 006 460	2 961 363
Uttagning, svenska församling	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000
Uttagning, finska församling	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000
Antalet av närvar. medlemmar, finska församling	2 102 463	2 102 463	2 102 463	2 065 614	2 029 318
Antalet av närvar.medlemmar, svenska församling	509 780	509 780	509 780	500 845	492 044
Finska församling sammanlagt	2 322 463	2 322 463	2 322 463	2 285 614	2 249 318
Svenska församling sammanlagt	729 780	729 780	729 780	720 845	712 044

3.2 Driftsekonomi

Riktlinjerna för planeringen av ekonomin 2026–2028 godkändes i budgetramen (GKF 6.5.2025, § 25). 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 2026 till 7 135 108 euro. Verksamhetsbidraget i budgetramen 2026 uppgick till 7 004 378 euro, det vill säga verksamhetsbidraget i budgeten överskrider detta med 130 730 euro. Verksamhetsbidraget ökar med 238 741 euro jämfört med budgeten 2025 och med 740 509 euro jämfört med bokslutet 2024.

I verksamhetsbidraget 2026 ingår församlingarnas förvaltning, cirka 265 000 euro, och gemensamt församlingsarbete, cirka 537 638 euro. Församlingsarbetets andel av verksamhetsbidraget är cirka hälften.



Driftsekonomi fördelar sig per huvudklass enligt följande:

DRIFTSEKONOMI	BS2024	BU2025	BU2026	FÖRÄNDR	FÖRÄNDR
ALLMÄNNA FÖRVALTNING				EUR	%
Förvaltning, samfällighet					
Intäkter	22 827	23 050	56 655	33 605	145,8
Kostnader	-812 499	-890 320	-1 039 590	-149 270	16,8
Netto	-789 672	-867 270	-982 935	-115 665	13,3
Förvaltning, finska församling					
Intäkter	0	0	0	0	0,0
Kostnader	-170 914	-196 880	-199 769	-2 889	1,5
Netto	-170 914	-196 880	-199 769	-2 889	1,5
Förvaltning, svenska församling					
Intäkter	0	0	0	0	0,0
Kostnader	-53 635	-63 731	-64 854	-1 123	1,8
Netto	-53 635	-63 731	-64 854	-1 123	1,8
Intäkter	22 827	23 050	56 655	33 605	145,8
Kostnader	-1 037 047	-1 150 931	-1 304 213	-153 282	13,3
Förvaltning sammanlagt, netto	-1 014 220	-1 127 881	-1 247 558	-119 677	10,6
FÖRSAMLINGSVERKSAMHET					
Finska församling					
Intäkter	131 381	120 600	111 850	-8 750	-7,3
Kostnader	-2 187 263	-2 397 683	-2 450 534	-52 851	2,2
Netto	-2 055 882	-2 277 083	-2 338 684	-61 601	2,7
Svenska församling					
Intäkter	42 980	42 220	40 870	-1 350	-3,2
Kostnader	-672 566	750 190	-775 514	-1 525 704	-203,4
Netto	-629 585	670 560	-734 644	-1 405 204	-209,6
Gemensamt församlingsarbete					
Intäkter	9 932	4 300	5 200	900	20,9
Kostnader	-405 143	-520 536	-542 838	-22 302	4,3
Netto	-395 211	-516 236	-537 638	-21 402	4,1
Intäkter	184 294	167 120	157 920	-9 200	-5,5
Kostnader	-3 264 972	-3 677 033	-3 768 886	-91 853	2,5
Församlingsverksamhet sammanlagt, netto	-3 080 678	-3 509 913	-3 610 966	-101 053	2,9
BEGRAVNINGSVÄSENDET					
Intäkter	141 502	114 300	204 661	90 361	79,1
Kostnader	-512 224	-530 550	-630 417	-99 867	18,8
Netto	-370 723	-416 250	-425 756	-9 506	2,3
FASTIGHETSVÄSENDET					
Intäkter	315 949	316 450	398 423	81 973	25,9
Kostnader	-2 244 927	-2 158 773	-2 249 251	-90 478	4,2
Netto	-1 928 979	-1 842 323	-1 850 828	-8 505	0,5
DRIFTSEKONOMI SAMMANLAGT					
Intäkter sammanlagt	664 572	620 920	817 659	196 739	31,7
Kostnader sammanlagt	-7 059 171	-7 517 287	-7 952 767	-435 480	5,8
Verksamhetsbidrag sammanlagt	-6 394 599	-6 896 367	-7 135 108	-238 741	3,5



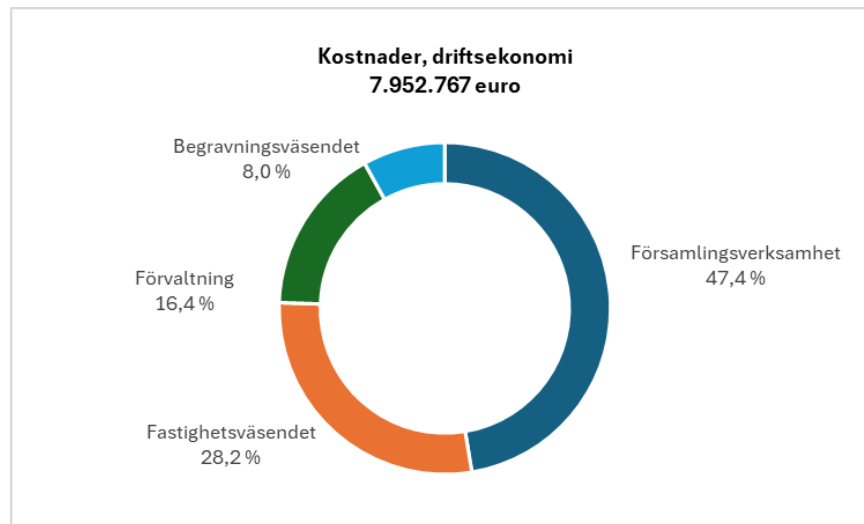
Enheternas proportionella andel av verksamhetsbidraget i budgeten 2021–2026:

	BS2021	BS2022	BS2023	BS2024	BU2025	BU2026
Verksamhetsbidrag	5 706 072	5 717 350	6 016 702	6 394 599	6 896 367	7 135 108
Förvaltning, samfällighet	692 447	741 714	761 002	789 671	867 270	982 935
	12,1 %	13,0 %	12,6 %	12,3 %	12,6 %	13,8 %
Förvaltning, finska församling	162 611	167 113	191 298	170 914	196 880	199 769
	2,8 %	2,9 %	3,2 %	2,7 %	2,9 %	2,8 %
Förvaltning, svenska församling	78 408	64 560	52 908	53 635	63 731	64 854
	1,4 %	1,1 %	0,9 %	0,8 %	0,9 %	0,9 %
Fastighetsväsendet	1 744 156	1 505 151	1 706 834	1 928 979	1 842 323	1 850 828
	30,6 %	26,3 %	28,4 %	30,2 %	26,7 %	25,9 %
Begravningsväsendet	347 323	302 020	292 053	370 723	416 250	425 756
	6,1 %	5,3 %	4,9 %	5,8 %	6,0 %	6,0 %
Finska församling	1 751 415	1 947 470	2 016 761	2 055 882	2 277 083	2 338 684
	30,7 %	34,1 %	33,5 %	32,2 %	33,0 %	32,8 %
Svenska församling	562 459	631 102	618 950	629 585	716 594	734 644
	9,9 %	11,0 %	10,3 %	9,8 %	10,4 %	10,3 %
Gemensamt församlingsarbete	367 253	358 220	376 896	395 210	516 236	537 638
	6,4 %	6,3 %	6,3 %	6,2 %	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 2026 har 130 000 euro budgeterats för företagshälsovård, 191 000 euro för dataadministrationskostnader och 62 000 euro för kostnader som uppkommer på grund av Kyrkans servicecentral. För valet har 60 000 euro budgeterats.

De gemensamma datasystemen, företagshälsovården och kostnaderna för Kyrkans servicecentral uppgår totalt till 443 000 euro och utgör 42,6 procent av de totala verksamhetskostnaderna för samfällighetens förvaltning. Den allmänna förvaltningens procentuella andel av det totala verksamhetsbidraget exklusive ovannämnda poster uppgår till cirka 7,6 procent. De gemensamma datasystemen och företagshälsovården är nödvändiga för att en modern organisation ska fungera.

Driftsekonomin kostnader 2026 uppgår till cirka 7,9 milj. euro. Av verksamhetskostnaderna härrör nästan hälften, det vill säga 47,4 procent (2025: 48,9 procent) från församlingsarbetet. Fastighetsverksamhetens andel av driftsekonomin verksamhetskostnader är 28,2 procent (2025: 28,7 procent), förvaltningens andel 16,2 procent (2025: 15,3 procent) och begravningsverksamhetens andel 8,0 procent (2025: 6,9 procent).



3.3 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.



3.4 Den kyrkliga samfällighetens förvaltning

Verksamhetsidé

Den kyrkliga samfällighetens förvaltningstjänster sköter hela organisationens personal-, allmän-, ekonomi- och ICT-förvaltning samt i viss mån begravnings- och fastighetsförvaltningstjänster. Med stöd av samarbetsavtalet mellan Kyrkslätt kyrkliga samfällighet och Sjundeå kyrkliga samfällighet sköter förvaltningen även Sjundeå kyrkliga samfällighets samfällighetstjänster. Förvaltnings-tjänsterna har fem anställda.

Samfällighetens förvaltning sköter

- förvaltningsärenden, exempelvis den kyrkliga samfällighetens ärende- och informationshantering, möteshantering, registratur och arkivering
- kommunikation
- juridiska ärenden
- ekonomiärenden, exempelvis budget, bokslut, betalningsrörelse, försäljnings- och inköpsfakturering
- placerings- och finansieringsärenden
- personalärenden, bland annat ärenden som gäller anställningar, lönehantering samt utveckling av personalärenden
- dataadministrationsärenden – den kyrkliga samfällighetens datasystem och datautrustning, informationssäkerhet och dataskydd
- riskhantering och styrning av intern kontroll

Fokusområden, mål och indikatorer för den kyrkliga samfälligheten och dess förvaltning 2026

Fokusområden 2026

- Riskhantering
- Samarbetet med Sjundeå kyrkliga samfällighet
- Arkivering och ärendehantering

Mål 2026

- Beskrivning av vidare åtgärder gällande samarbetet med Sjundeå kyrkliga samfällighet
- Kyrkslätt kyrkliga samfällighets verksamhetsprocesser, uppgifter och kontaktytor enheterna emellan beskrivs och görs tydligare, och användningen av samfällighetens resurser ses över
- Samarbetet, kommunikationen och informationsgången mellan samfällighetens olika funktioner samt mellan samfälligheten och församlingarna förbättras
- Principerna för förvaltningens krisberedskap beskrivs
- Principerna för elektronisk arkivering fastläs

Miljömål

- Elektronisk arkivering

Indikatorer

- Beskrivningen av verksamhetsprinciperna för praxis inom samarbetet klar
- De viktigaste verksamhetsprocesserna har beskrivits
- Kommunikation och informationsgång är aktuella och tidsenliga
- Principerna för förvaltningens krisberedskap har beskrivits
- Principerna för elektronisk arkivering har fastslagits

FÖRVALTNING, SAMFÄLLIGHET	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	22 827	23 050	56 655	56 655	56 655
Ersättningar			33 455	33 455	33 455
Avgiftsintäkter	486	800	500	500	500
Hysesintäkter	60				
Understöd och bidrag	22 129	22 000	22 500	22 500	22 500
Övriga verksamhetsintäkter	152	250	200	200	200
Verksamhetskostnader	-812 499	-890 320	-1 039 590	-976 290	-974 890
Personalkostnader	-312 543	-394 720	-527 385	-479 385	-479 385
Löner och arvoden	-257 934	-310 153	-420 605	-382 605	-382 605
Lönebikostnader	-60 096	-84 567	-106 780	-96 780	-96 780
Rättelseposter för personalkostnader	5 487				
Köpta tjänster	-478 515	-482 080	-486 160	-484 160	-483 160
Köpta tjänster - interna	-3 838	-950	-1 800	-1 800	-1 800
Material, förnödenheter och varor	-13 969	-12 000	-23 710	-10 410	-10 010
Inköp under räkenskapsperioden	-13 969	-12 000	-23 710	-10 410	-10 010
Övriga verksamhetskostnader	-3 634	-570	-535	-535	-535
VERKSAMHETSBIDRAG	-789 672	-867 270	-982 935	-919 635	-918 235
Finansiella intäkter och kostnader	-21				
Räntekostnader	-21				
ÅRSBIDRAG	-789 693	-867 270	-982 935	-919 635	-918 235
Interna överföringsposter	880 329				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	90 636	-867 270	-982 935	-919 635	-918 235
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	90 636	-867 270	-982 935	-919 635	-918 235

I tabellen ingår i förvaltningens verksamhetskostnader en uppskattning av personalkostnader (33 455 euro) för samarbetet med Sjundeå kyrkliga samfällighet.

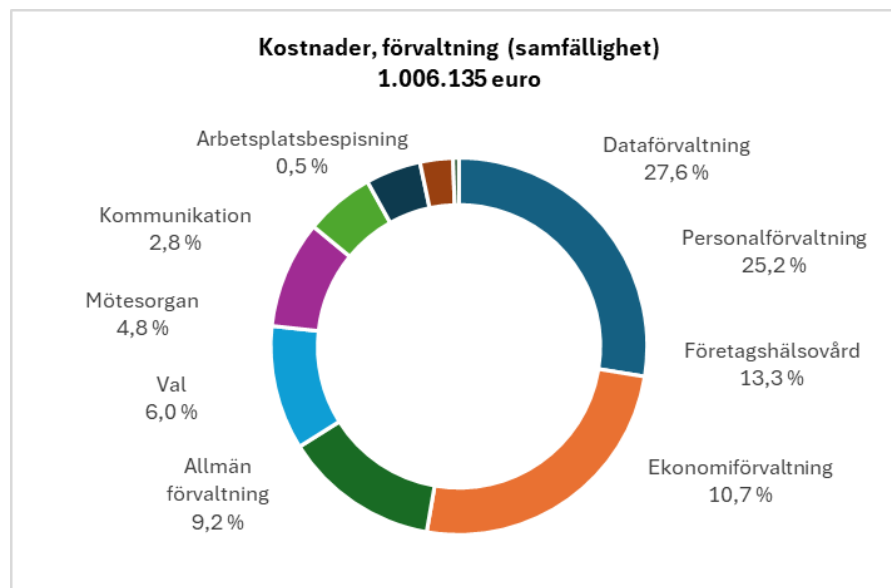
År 2026 uppgår den kyrkliga samfällighetens förvaltnings verksamhetsbidrag till 982 935 euro. Det ökar med 193 263 euro (24,5 procent) jämfört med verksamhetsbidraget i bokslutet 2024.

Kostnaderna för företagshälsovård, som ingår i huvudklassen förvaltning, beräknas uppgå till 130 000 euro. Till personalens förfogande står lunch-, cykel- samt motions-, kultur- och



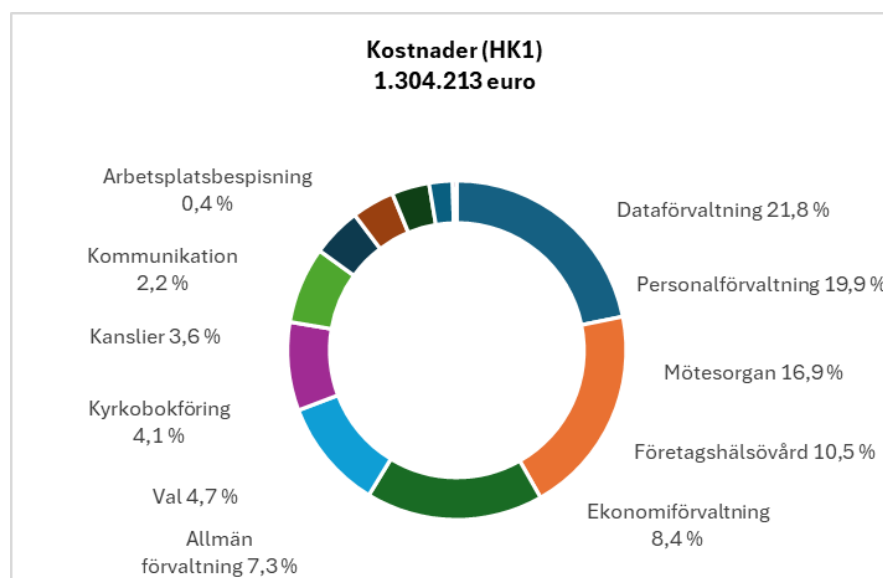
välbefinnandeförmåner. Motions-, kultur- och välbefinnandeförmånen ligger på samma nivå som tidigare (600 euro/anställd/år utan självrisk). Epassi är tjänstleverantör av personalförmånerna. Dessutom har personalen möjlighet att använda personalstugan i Porkkala för 20 euro/dygn samt möjlighet att delta i en retreat på arbetsgivarens bekostnad vartannat år. I lönekostnaderna ingår cirka 30 000 euro som beräknas betalas till personalen som prestationstillägg, justeringspott och engångsarvoden.

År 2026 uppgår kostnaderna för samfällighetens förvaltning till 1 039 590 euro. Dataadministrationens kostnader utgör 27,6 procent, personalförvaltningens kostnader 25,2 procent, företagshälsovårdens kostnader 13,3 procent, ekonomiförvaltningens kostnader 10,7 procent och den allmänna förvaltningens kostnader 9,2 procent av kostnaderna för samfällighetens förvaltning.



År 2026 uppgår kostnaderna för hela huvudklassen förvaltning till 1 304 213 euro. Huvudklassen förvaltning omfattar utöver samfällighetens förvaltning även församlingarnas medlems- och folkbokföring, församlingarnas kanslier och församlingsråden.

Budgetarna för församlingarnas förvaltning presenteras i samband med församlingarnas budgetar.





3.5 Gemensamt församlingsarbete

I det gemensamma församlingsarbetet ingår familjerådgivningen, projektet uppsökande ungdomsarbete, frivilligarbete, deltagande budgetering, anslag för rekreation för församlingarnas anställda, de gemensamma utbildningsanslagen samt församlingarnas bidrag till bl.a. missionen.

GEMENSAMT FÖRSAMLINGSARBETE	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	9 932,4	4 300,0	5 200,0	5 200,0	5 200,0
Ersättningar	9 752,4	4 000,0	5 200,0	5 200,0	5 200,0
Försäljningsintäkter	10,0				
Avgiftsintäkter	-80,0	100,0			
Övriga verksamhetsintäkter	250,0	200,0			
Verksamhetskostnader	-405 143,3	-520 536,0	-542 838,0	-542 838,0	-542 838,0
Personalkostnader	-149 655,9	-233 645,0	-242 238,0	-242 238,0	-242 238,0
Löner och arvoden	-121 473,3	-181 197,0	-189 646,0	-189 646,0	-189 646,0
Lönebikostnader	-33 330,5	-52 448,0	-52 592,0	-52 592,0	-52 592,0
Rättelseposter för personalkostnader	5 147,9				
Köpta tjänster	-45 322,6	-65 436,0	-61 785,0	-61 785,0	-61 785,0
Köpta tjänster - interna	-88,5	-200,0	-550,0	-550,0	-550,0
Hyreskostnader	-35,0				
Material, förnödenheter och varor	-1 432,6	-4 120,0	-1 070,0	-1 070,0	-1 070,0
Inköp under räkenskapsperioden	-1 432,6	-4 120,0	-1 070,0	-1 070,0	-1 070,0
Beviljade bidrag	-208 571,0	-217 100,0	-217 100,0	-217 100,0	-217 100,0
Övriga verksamhetskostnader	-37,7	-35,0	-20 095,0	-20 095,0	-20 095,0
VERKSAMHETSBIDRAG	-395 210,9	-516 236,0	-537 638,0	-537 638,0	-537 638,0
ÅRSBIDRAG	-395 210,9	-516 236,0	-537 638,0	-537 638,0	-537 638,0
Interna överföringsposter	-147 889,2				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-543 100,1	-516 236,0	-537 638,0	-537 638,0	-537 638,0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-543 100,1	-516 236,0	-537 638,0	-537 638,0	-537 638,0

År 2026 uppgår verksamhetsbidraget för gemensamt församlingsarbete till 537 638 euro, och det ökar med 142 427 euro (36,0 procent) jämfört med bokslutet 2024. Av det gemensamma församlingsarbetets kostnader utgörs 40,0 procent av bidrag. Det övriga församlingsarbetets kostnader är 30,5 procent och familjerådgivningens kostnader är 27,3 procent av kostnaderna för det gemensamma församlingsarbetet.

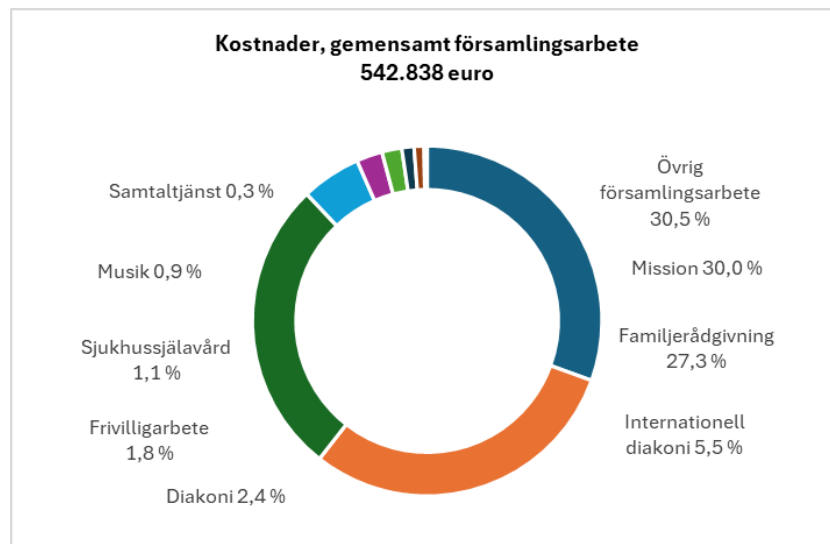
På kostnadsstället övrigt församlingsarbete har 23 500 euro i budgeten anslagits för personalens julmåltid, rekreationsdag, gemensamma utbildningsdag och kurser i första hjälpen.



Personalkostnader på 60 000 euro har anslagits för fullmäktigemotionen "För att stärka ungdomars deltagande", det vill säga projektet Uppsökande ungdomsarbete och för att integrera invandrare.

För deltagande budgetering har 20 000 euro anslagits.

För frivilligarbete har 10 000 euro anslagits.



FAMILJERÅDGIVNING

Familjerådgivningscentralens betjäna familjerådgivningens klienter genom att föra samtal som klienten bokar tid för, erbjuda professionell samtalshjälp och själavårdande samtal för individer, par och familjer.

Fokusområden 2026

Familjerådgivningens viktigaste fokus ligger på att möta klienter. Dessutom arrangeras en parförhållandekurs och relationsteman tas upp på olika sammankomster som församlingen, välfärdsområdet och kommunen arrangerar. Miljö- och naturtemat lyfts fram i innehållet.

Mål 2026

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. Målet är att försöka engagera klienterna i de gemensamma träffarna så att antalet avbokningar eller fall där klienten inte dyker upp kan minimeras.

Vi samarbetar med Kyrkslätt församlingar, Sundeå finska församling samt med aktörer inom Västra Nylands välfärdsområde i Kyrkslätt.

Våren 2026 är vi i samarbete med andra centraler med och arrangerar familjerådgivningens riksomfattande rådgivningsdagar inom Esbo stift.

Indikatorer och bedömningskriterier 2026

Målet är att 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 i samband med klientbesöken. 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. Medarbetarna stärker sin yrkeskompetens genom att delta i arbetshandledning och utbildningar.

År 2026 ordnas en känsloinriktad parförhållandekurs, i vilken totalt 8 par kan delta. Parförhållandegruppen ordnas i samarbete med andra aktörer

Mål och fokusområden 2027–2028

Familjerådgivningens kärnverksamhet förblir densamma som förut. Vi överväger nya samarbetsmodeller mellan centralerna i västra Nyland.

FAMILJERÅDGIVNING	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	9 922	4 300	5 200	5 200	5 200
Ersättningar	9 752	4 000	5 200	5 200	5 200
Avgiftsintäkter	-80	100			
Övriga verksamhetsintäkter	250	200			
Verksamhetskostnader	-134 182	-148 189	-148 425	-148 425	-148 425
Personalkostnader	-130 264	-144 444	-143 690	-143 690	-143 690
Löner och arvoden	-105 643	-111 972	-112 536	-112 536	-112 536
Lönebikostnader	-26 656	-32 472	-31 154	-31 154	-31 154
Rättelseposter för personalkostnader	2 035				
Köpta tjänster	-3 554	-3 290	-4 220	-4 220	-4 220
Material, förnödenheter och varor	-326	-420	-420	-420	-420
Inköp under räkenskapsperioden	-326	-420	-420	-420	-420
Övriga verksamhetskostnader	-38	-35	-95	-95	-95
VERKSAMHETSBIDRAG	-124 260	-143 889	-143 225	-143 225	-143 225
ÅRSBIDRAG	-124 260	-143 889	-143 225	-143 225	-143 225
Interna överföringsposter	-62 800				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-187 060	-143 889	-143 225	-143 225	-143 225
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-187 060	-143 889	-143 225	-143 225	-143 225

I budgeten 2026 har en summa på 1 000 euro extra anslagits för kostnader för rådplägningsdagarna.



PROJEKTET UPPSÖKANDE UNGDOMSARBETE 2025–2027

I Kyrksläotts kyrkliga samfällighet har vi sedan 2024 i bägge församlingarna satsat på att försöka nå ungdomar och unga vuxna som riskerar utslagning. I november 2024 anställdes en projektarbetare för projektet. Arbetet har under 2025 kommit i gång väldigt bra, såväl vad gäller nätverksbyggande som att möta unga vuxna som riskerar utslagning.

Följande mål och indikatorer har fastslagits för projektet 2026:

Vi etablerar individuell coachning som en del av ungdomarnas vardag.

- indikator: klient- och nätverksstatistik

Vi söker upp unga vuxna som kunde dra nytta av smågruppsverksamhet. Vi bygger gruppverksamheten enligt ungdomarnas behov och intresse.

- indikator: antalet intresserade ungdomar/hur många smågrupper som blir av

Vi skapar ett samarbetsnätverk med de aktörer och samarbetspartner som möter unga vuxna. Församlingen kallar samman nätverket två gånger om året.

- indikator: träff två gånger om året

Vi ger projektarbetaren fler kvalifikationer, kunskaper och färdigheter att bemöta unga vuxna med psykiska störningar.

- indikator: deltagande i kurser

**BIDRAG**

År 2026 ligger budgetanslagen på samma nivå som 2025.

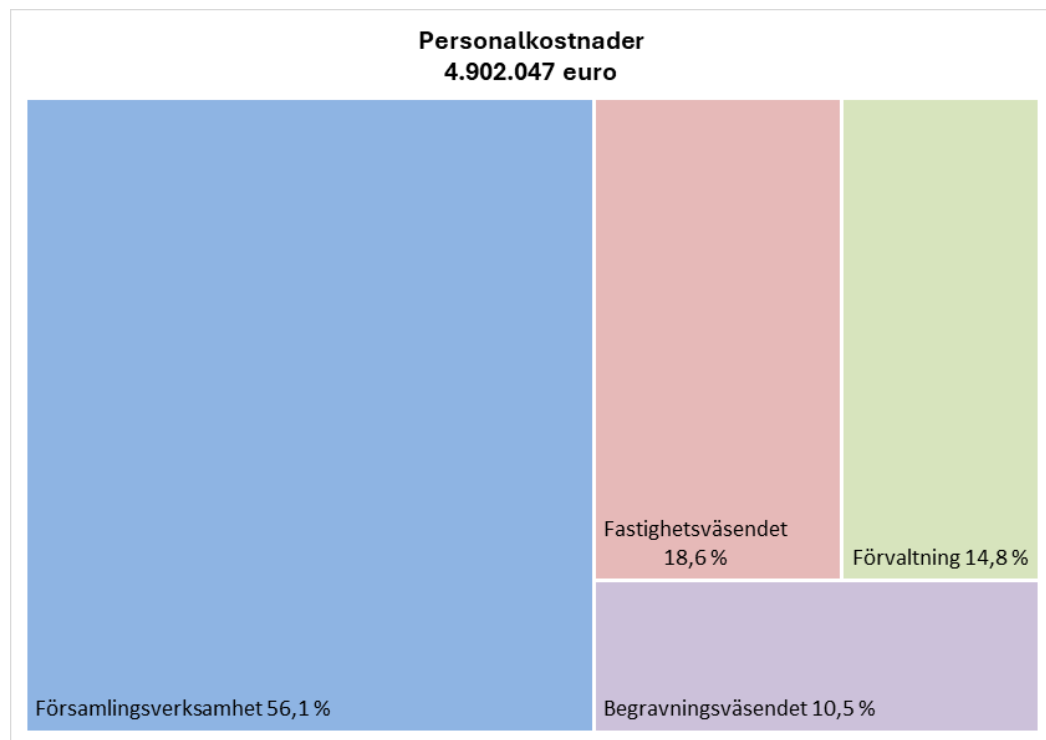
BIDRAG	BS2024	BS2025	BU2026
MUSIK			
Musik sammanlagt	5 000	5 000	5 000
DIAKONI			
Ersättning för sådan verksamhet som en annan församling upprätthåller			
Nylands spec.serv.district för handikappade	13 043	12 617	13 000
SJUKHUSSJÄLAVÅRD			
Korvaus toisen seurakunnan ylläpitämästä toiminnasta			
Jorv sjukhussjälavård	5 824	5 957	6 130
SAMTALTJÄNST			
Ersättning för sådan verksamhet som en annan församling upprätthåller			
Församlingarnas samtaltjänst	1 425	1 420	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
INTERNATIENELL DIAKONI			
Kyrkans utlandshjälp	23 000	30 000	30 000
Internationell diakoni sammanlagt	23 000	30 000	30 000
ÖVRIGA UNDESTÖD			
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 understöd sammanlagt	19 000	19 000	19 000
SAMMANLAGT	230 392	237 094	237 730



3.6 Personal

Personalkostnaderna uppgår 2026 till cirka 4,9 milj. euro, och deras procentuella andel av de externa verksamhetskostnaderna i driftsekonomin är 61,6 procent i budgeten 2026, vilket är 0,1 procentenheter mindre än i budgeten 2025.

PERSONALKOSTNADER	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Förvaltning, samfällighet	-312 543	-394 720	-527 385	-479 385	-479 385
Förvaltning, finska församling	-132 604	-145 280	-149 369	-149 369	-149 369
Förvaltning, svenska församling	-42 875	-45 485	-48 318	-48 318	-48 318
Gemensamma församlingsarbete	-149 656	-233 645	-242 238	-242 238	-242 238
Finska församling	-1 712 538	-1 907 718	-1 950 334	-1 950 334	-1 950 334
Svenska församling	-487 307	-551 757	-558 814	-556 814	-556 814
Begravningsväsendet	-384 072	-399 204	-513 115	-513 115	-513 115
Fastighetsväsendet	-710 507	-855 851	-912 474	-912 474	-912 474
Sammanlagt	-3 932 101	-4 533 660	-4 902 047	-4 852 047	-4 852 047



Personalkostnaderna i såväl den kyrkliga samfällighetens som församlingarnas förvaltning visas i förvaltningens huvudklass och det gemensamma församlingsarbetets personalkostnader i församlingsarbetets huvudklass.

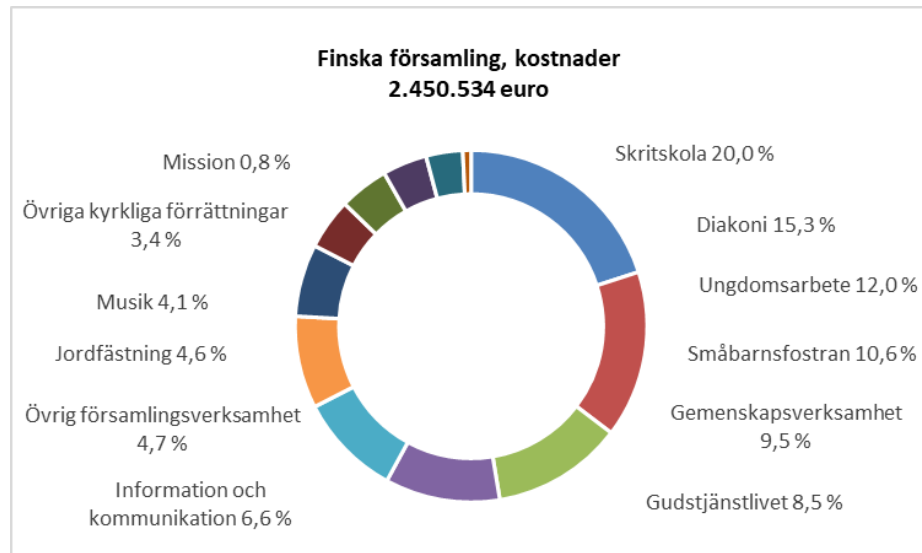
Till budgeten hör en separat personalplan.



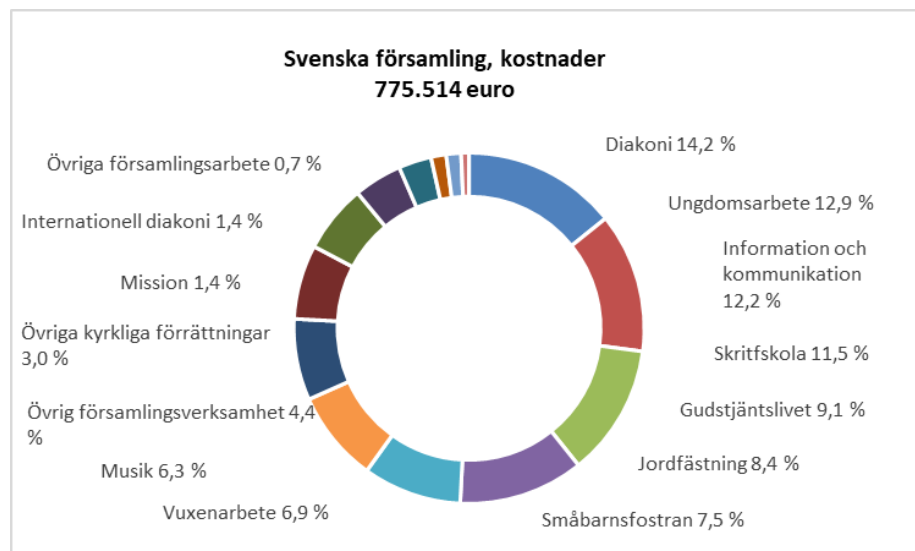
3.7 Församlingarnas budgetar

Församlingarnas budgetar godkändes i församlingsråden i september–oktober 2025.

År 2026 fördelas Kyrkslätt's finska församlings verksamhetskostnader på verksamhetsområdena som följer:



År 2026 fördelas Kyrkslätt's svenska församlings verksamhetskostnader på verksamhetsområdena som följer:





3.7.1 Kyrkslätt's finska församling

Verksamhetsidé

Vår församlings grundläggande uppgift bygger på den dop- och missionsbefallning som Jesus gav sina lärjungar, Matt. 28:18–20:

”Åt mig har getts all makt i himlen och på jorden. Gå därför ut och gör alla folk till lärjungar: döpa dem i Faderns och Sonens och den heliga Andens namn och lär dem att hålla alla de bud jag har gett er. Och jag är med er alla dagar till tidens slut.”

Vår grundläggande uppgift utgående från dop- och missionsbefallningen: Vi går, vi gör, vi älskar. Vi för in Kristi nåd och hopp i Kyrkslättbornas vardag och fest, glädje och sorg. Vi kallar alla med att bygga en öppen, ansvarsbärande och trygg församling.

Vår församlings vision är att Kyrkslättborna ska uppleva att medlemskap i församlingen är meningsfullt.

Visionsstyrda strategiska mål och indikatorer

- Kyrkslättborna vill bli medlemmar i vår församling och förbli medlemmar.
 - indikator: utveckling av medlemsantalet.
- Kyrkslättborna har en stark, positiv uppfattning av hur betydelsefull församlingen är.
 - indikator: undersökningar av folks uppfattningar och upplevelser av församlingen görs regelbundet. Kompletterande indikator: verksamhetsstatistik.
- Vår församling är öppen för alla.
 - Kyrkslättborna uppfattar församlingen som ett öppet samfund, där alla är genuint välkomna. Indikator: imageenkät. Kompletterande indikator: antalet frivilliga.
- Vår församling är en lokalt förankrad och betrodd samarbetspartner.
 - indikator: feedbackenkät.

Mål och indikatorer 2026

1. Vi når nuvarande och nya Kyrkslättbor

- vi förnyar välkomsthälsningen till personer som blir medlemmar och medlemmar som flyttar till Kyrkslätt (t.ex. föremål/indelning i åldersgrupper, nya metoder)
 - indikator: utvecklingsarbete, genomförande på basis av detta senast 31.5.2026
- vi utreder möjligheten till samarbete med kommunen i fråga om att nå alla nya Kyrkslättbor senast 31.5.2026
- vi når våra nuvarande medlemmar mer mångsidigt än tidigare: vi tar i bruk riktade, personliga inbjudningar och uppvaktningar
 - indikator: 2026 riktar vi in oss på 30- och 40-åringar
- vi når personer från en annan än den finska språkliga och kulturella bakgrunden
- indikator: språk-/kulturgrupper kartläggs för åtgärder
 - indikator: inbjudan till en engelskspråkig sammankomst vid påsk och jul
- vi utnyttjar valinformation och valverksamhet mångsidigt



-
2. Vi förstärker församlingens betydelse för Kyrkslättborna
 - vi genomför en image- och feedbackenkät om hur meningsfull folk upplever att församlingen är och drar slutsatser för vår verksamhet; indikator: enkäten genomförd och slutsatserna dragna
 - vi fortsätter att kommunicera vikten av medlemskap på ett positivt sätt, såväl via mångsidig allmän kommunikation via flera kanaler som via individuell kommunikation; indikator: exempelvis beröm och så att vi mångsidigt öppnar upp hur skatteinkomsterna används
 3. Vi bygger en öppen och trygg församling, vi skapar hopp
 - vi informerar om, förbinder oss till och engagerar andra i verksamhet i linje med våra värderingar
 - i Ellen fortsätter vi att erbjuda möjlighet till möten med låg tröskel, och vi förbättrar "kyrkans öppna dörrar"-möten även i Masaby och Veikkola
 - vi stöttar proaktivt i lokala krissituationer och informerar mer mångsidigt om våra tjänster för krissituationer i livet
 - indikator: tjänsteutbudet beskrivs tydligt, mångsidig information om detta.
 - vi förbättrar våra tjänsters tillgänglighet bl.a. genom att våren 2026 delvis skapa webbaserade dop- och vigselbokningar
 4. Vi är en ansvarskännande samarbetspartner för kommunen, välfärdsområdet och den tredje sektorn
 - vi firar 70-årsjubileet av återlämnandet av Porkkalaområdet tillsammans med kommunen och andra samarbetspartner
 - vi vidtar de åtgärder som fastslagits för 2026 i miljöplanen
 - vi förstärker kontakterna till relevanta samarbetspartner, även regionala sådana

Fokusområden och mål 2027–2028

Vi fortsätter att riktat försöka nå nuvarande och nya Kyrkslättborna (nya åldersklasser). Riktade åtgärder utgående från kartläggningen av Kyrkslättbornas behov och önskemål (image- och feedbackenkäten, eventuell tjänstedesign).

Det mångkulturella arbetet stärks utgående från försök och från kartläggningen 2026.

Webbplatsen förnyas med målsättningen att den ska vara lättillgänglig och aktuell, i samband med detta delvis engelskspråkigt innehåll i tillämpliga delar.

Vi fortsätter att förbättra tillgängligheten på våra tjänster, bl.a. så att förrättningsbokningar och anmälningar kan ske elektroniskt.

Vi knyter kontakter till företagarnätverket och förstärker det nuvarande samarbetet.

**Egentligt församlingsarbete**

FINSKA FÖRSAMLING	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	131 381	120 600	111 850	111 850	111 850
Försäljningsintäkter	3 753	1 700	1 200	1 200	1 200
Avgiftsintäkter	87 874	92 400	85 150	85 150	85 150
Hysesintäkter	6 249	6 000	6 000	6 000	6 000
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	25 650	20 500	16 000	16 000	16 000
Understöd och bidrag	7 622		3 500	3 500	3 500
Övriga verksamhetsintäkter	233				
Verksamhetskostnader	-2 187 263	-2 397 683	-2 450 534	-2 449 334	-2 449 334
Personalkostnader	-1 712 538	-1 907 718	-1 950 334	-1 950 334	-1 950 334
Löner och arvoden	-1 383 078	-1 490 404	-1 544 358	-1 544 358	-1 544 358
Lönebikostnader	-358 173	-417 314	-405 976	-405 976	-405 976
Rättelseposter för personalkostnader	28 714				
Köpta tjänster	-236 763	-255 655	-260 415	-259 215	-259 215
Köpta tjänster - interna	-111 974	-115 400	-117 750	-117 750	-117 750
Hyreskostnader	-7 234	-6 560	-6 000	-6 000	-6 000
Material, förnödenheter och varor	-57 950	-62 250	-64 420	-64 420	-64 420
Inköp under räkenskapsperioden	-57 950	-62 250	-64 420	-64 420	-64 420
Beviljade bidrag	-43 143	-48 650	-47 900	-47 900	-47 900
Övriga verksamhetskostnader	-17 662	-1 450	-3 715	-3 715	-3 715
VERKSAMHETSBI DRAG	-2 055 882	-2 277 083	-2 338 684	-2 337 484	-2 337 484
Finansiella intäkter och kostnader	-46				
Räntekostnader	-46				
ÅRSBI DRAG	-2 055 927	-2 277 083	-2 338 684	-2 337 484	-2 337 484
Interna överföringsposter	-1 167 267				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-3 223 194	-2 277 083	-2 338 684	-2 337 484	-2 337 484
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-3 223 194	-2 277 083	-2 338 684	-2 337 484	-2 337 484

**Medlems- och folkbokföring, församlingskansli och församlingsråd**

FÖRVALTNING, FINSKA FÖRSAMLING	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader	-170 914	-196 880	-199 769	-199 769	-199 769
Personalkostnader	-132 604	-145 280	-149 369	-149 369	-149 369
Löner och arvoden	-109 273	-113 500	-117 607	-117 607	-117 607
Lönebikostnader	-25 207	-31 780	-31 762	-31 762	-31 762
Rättelseposter för personalkostnader	1 876				
Köpta tjänster	-35 597	-48 400	-47 300	-47 300	-47 300
Köpta tjänster - interna	-732	-500	-500	-500	-500
Material, förnödenheter och varor	-376	-1 000	-900	-900	-900
Inköp under räkenskapsperioden	-376	-1 000	-900	-900	-900
Övriga verksamhetskostnader	-1 605	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
VERKSAMHETS BIDRAG	-170 914	-196 880	-199 769	-199 769	-199 769
ÅRS BIDRAG	-170 914	-196 880	-199 769	-199 769	-199 769
Interna överföringsposter	178 615				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	7 702	-196 880	-199 769	-199 769	-199 769
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	7 702	-196 880	-199 769	-199 769	-199 769



3.7.2 Kyrkslätt's svenska församling

Verksamhetsidé

Kyrkslätt's svenska församling är ett levande gemenskap med drygt 4600 medlemmar. Leva ut det kristna uppdraget här i vår egen kommun – på svenska.

Vår önskan är att både våra medlemmar och andra som bor i Kyrkslätt ska känna att församlingens gemenskap, gudstjänster och verksamhet är något värdefullt i vardagen samt att steget till gemenskapen inte är så högt.

Fokusområden och mål 2026

Dela livet tillsammans – i vardagens små stunder och i livets stora fester. Därför vill vi skapa fler möten där vi ser varandra och märker att vi hör ihop som kristna.

År 2026 är det sista året för församlingens rådande strategi, under året kommer vi att arbeta fram en strategi som sträcker sig för åren 2027–2031.

Indikatorer och bedömningskriterier 2026

Prästgården

- Renoveringen har dragit ut på tiden, men vi hoppas kunna flytta in mot slutet av 2026.
- Under väntan vill vi leva i nuet och använda de utrymmen vi har på bästa sätt.
- När Prästgården står färdig vill vi anpassa verksamheten till de nya möjligheter som huset ger.

Frivilliga

- Det är fortsatt viktigt att engagera fler frivilliga i vårt arbete.
- Skapa fler former av verksamhet där frivilliga kan ta ansvar och leda.

Gemenskap och delad längtan

- Anpassa vår verksamhet så att nya människor hittar in i gemenskapen.
- Skapa rum där människor med en längtan efter Gud kan dela den tillsammans.

Unga

- Tydligt etablera de ungas plats i församlingen i gemenskap med andra.
- Stärka dialogen med ungdomarnas påverkansgrupp och erbjuda fler mötesplatser för unga.

Indikatorer

- Starta 2 nya grupper i församlingen som är ledda av frivilliga.
- Öka antalet ungdomar som deltar i ungdomssamlingar med 15%

Under år 2025 arbetade Kyrkslätt's kyrkliga samfällighet för att få Kyrkans miljödiplom – och diplommet beviljades. Miljöarbetet genomsyrar nu all vår verksamhet och kommer under 2026 att märkas på många sätt. Ett av årets viktigaste mål är att ta fram en plan för miljöfostran i hela församlingen.

Fokusområden och mål 2027–2028

Etablera Prästgården som den centrala punkten för vår verksamhet, samt att vara en livskraftig grogrund för olika grupper som samlas kring kristen gemenskap.

Egentligt församlingsarbete

SVENSKA FÖRSAMLING	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	42 980	42 220	40 870	35 920	36 420
Försäljningsintäkter	885	300	2 300	300	300
Avgiftsintäkter	19 572	25 900	22 550	19 600	20 100
Hysesintäkter	2 263	9 000	9 000	9 000	9 000
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	15 695	7 020	7 020	7 020	7 020
Understöd och bidrag	4 560				
Övriga verksamhetsintäkter	5				
Verksamhetskostnader	-672 566	-758 814	-775 514	-765 653	-766 153
Personalkostnader	-487 307	-551 757	-558 814	-556 814	-556 814
Löner och arvoden	-393 330	-431 061	-440 437	-438 437	-438 437
Lönebikostnader	-101 027	-120 696	-118 377	-118 377	-118 377
Rättelseposter för personalkostnader	7 049				
Köpta tjänster	-48 458	-61 190	-71 389	-63 578	-65 428
Köpta tjänster - interna	-26 853	-36 000	-35 300	-34 750	-33 400
Hyeskostnader	-3 312	-2 970	-2 920	-2 920	-2 920
Material, förnödenheter och varor	-71 081	-76 102	-76 286	-76 786	-76 786
Inköp under räkenskapsperioden	-71 081	-76 102	-76 286	-76 786	-76 786
Beviljade bidrag	-21 724	-24 200	-24 200	-24 200	-24 200
Övriga verksamhetskostnader	-13 830	-6 595	-6 605	-6 605	-6 605
VERKSAMHETSBIDRAG	-629 585	-716 594	-734 644	-729 733	-729 733
Finansiella intäkter och kostnader	-7				
Räntekostnader	-7				
ÅRSBIDRAG	-629 592	-716 594	-734 644	-729 733	-729 733
Interna överföringsposter	-345 182				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-974 774	-716 594	-734 644	-729 733	-729 733
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-974 774	-716 594	-734 644	-729 733	-729 733

**Medlems- och folkbokföring, kyrkoherdeämbetet och församlingsrådet**

FÖRVALTNING, SVENSKA FÖRSAMLING	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader	-53 635	-63 731	-64 854	-64 854	-64 854
Personalkostnader	-42 875	-45 485	-48 318	-48 318	-48 318
Löner och arvoden	-35 767	-36 833	-38 046	-38 046	-38 046
Lönebikostnader	-7 715	-8 652	-10 272	-10 272	-10 272
Rättelseposter för personalkostnader	607				
Köpta tjänster	-9 926	-16 250	-15 046	-15 046	-15 046
Material, förnödenheter och varor	-834	-1 996	-1 490	-1 490	-1 490
Inköp under räkenskapsperioden	-834	-1 996	-1 490	-1 490	-1 490
VERKSAMHETS BIDRAG	-53 635	-63 731	-64 854	-64 854	-64 854
ÅRS BIDRAG	-53 635	-63 731	-64 854	-64 854	-64 854
Interna överföringsposter	61 606				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	7 971	-63 731	-64 854	-64 854	-64 854
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	7 971	-63 731	-64 854	-64 854	-64 854



3.8 Begravningsväsendet

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.

Fokusområden och mål 2026

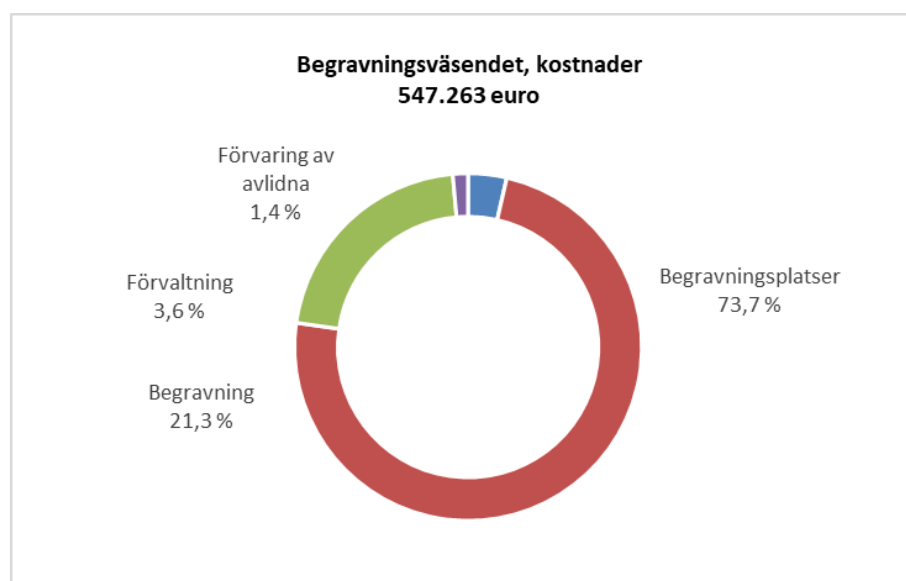
- Trädbeståndet på Gamla begravningsplatsen konditionsbedöms och åtgärder vidtas (trädfällning och plantering)
- Urnlundens växtlighet istandsätts eller förnyas
- Vinternedläggning av urnor i urnlunden. Målet är att på hösten färdigt gräva minst 5 nya urngravplatser i urnlunden.
- Dessutom är målet att nå målen i miljöprogrammet.

Indikatorer och bedömningskriterier 2026

- En yrkeskunnig arborist har gjort en bedömning av trädbeståndet på Gamla begravningsplatsen, farliga träd har fällts och nya träd har planterats
- Växtligheten i urnlunden har istandsatts på två områden
- Minst 5–7 av de urnor som nedläggs i urnlunden har begravts under vintern, före utgången av april.
- Målen för 2026 i miljöprogrammet har nåtts. Växter köps med beaktande av miljöaspekterna.

Begravningsväsendets kostnader 2026

Fördelning av begravningsverksamhetens verksamhetskostnader per verksamhetsområde:





BEGRAVNINGSVÄSENDET	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	141 502	114 300	204 661	204 661	204 661
Ersättningar	6 000	6 000	98 061	98 061	98 061
Försäljningsintäkter	0				
Avgiftsintäkter	103 502	106 300	104 600	104 600	104 600
Övriga verksamhetsintäkter	32 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Verksamhetskostnader	-512 224	-530 550	-630 417	-630 417	-630 417
Personalkostnader	-384 072	-399 204	-504 208	-504 208	-504 208
Löner och arvoden	-310 086	-311 878	-397 013	-397 013	-397 013
Lönebikostnader	-79 417	-87 326	-107 195	-107 195	-107 195
Rättelseposter för personalkostnader	5 431				
Köpta tjänster	-70 697	-99 300	-78 610	-78 610	-78 610
Investering	0				
Hyreskostnader	-36				
Material, förnödenheter och varor	-55 744	-31 000	-46 030	-46 030	-46 030
Inköp under räkenskapsperioden	-54 234	-29 500	-44 530	-44 530	-44 530
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	-1 510	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Övriga verksamhetskostnader	-1 676	-1 046	-1 569	-1 569	-1 569
VERKSAMHETSBIDRAG	-370 723	-416 250	-425 756	-425 756	-425 756
Finansiella intäkter och kostnader	-7 024				
Interna räntekostnader	-7 024				
ÅRSBIDRAG	-377 747	-416 250	-425 756	-425 756	-425 756
Avskrivningar och nedskrivningar	-88 165	-90 200	-85 000	-103 000	-250 000
Avskrivningar enligt plan	-88 165	-90 200	-85 000	-103 000	-250 000
Interna överföringsposter	-223 441				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-689 353	-506 450	-510 756	-528 756	-675 756
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-689 353	-506 450	-510 756	-528 756	-675 756

I tabellen ingår i begravningsverksamhetens verksamhetskostnader en uppskattning av personalkostnader (92 061 euro) för samarbetet med Sjundeå kyrkliga samfällighet.



3.9 Fastighetsväsendet

Enligt den organisationsreform som trädde i kraft 2025 består fastighetsverksamheten av verksamhetsgrupper för serviceverksamhet samt byggprojekt och fastighetsutveckling.

Verksamhetsidé

Fastighetsverksamheten tillhandahåller lokaler för församlingarnas verksamhet.

Fastighetsverksamheten underhåller och reparerar fastigheterna samt erbjuder vaktmästar-, städ-, kosthålls- och lägercentrumstjänster.

Serviceverksamhetens uppgift är att producera lokaltjänster, vaktmästartjänster, kosthållstjänster, lägercentrumtjänster och svara för att sköta gårds- och markområden och för service och underhåll av lokaler, lösöre, apparatur och utrustning samt fastigheter.

Byggprojektens och fastighetsutvecklingens uppgift är investeringsprojekt och stora renoveringsprojekt, att utveckla fastigheterna för verksamheten, följa upp kommunens markanvändningsärenden och planläggning samt specialprojekt med anslutning till fastigheterna och övriga eventuella specialprojekt.

Fokusområden och mål 2026

Evangelisk-lutherska kyrkans i Finland strategi Kolneutral kyrka 2030 och Kyrkslätt kyrkliga samfällighets miljödiplom styr fastighetsverksamhetens verksamhet, målsättningar och planering av bygg- och renoveringsprojekt.

Till serviceverksamhetens fokusområden hör att utveckla vaktmästar-, städ-, köks- och lägercentrumstjänsterna samt fastighetsskötseln så att tjänsterna kan produceras ekonomiskt förnuftigt och ännu mer högklassigt än tidigare för församlingarna. Särskild uppmärksamhet ägnas smidigheten i tjänsterna. Dessutom fortsätter organiseringen av det praktiska arbetet kring den organisationsreform som trädde i kraft 2025 och samarbetet med Sjundeå församlingar.

Fokusområden för verksamhetsgruppen för byggprojekt och fastighetsutveckling är renoveringen av prästgården, planering av byggnaderna på Råkulla begravningsplats samt kapellet och konkurrensutsättning av projekten, planering och inledande av renoveringen av Kyrkslätt kyrka och kyrkans annex, genomförande av VVS- och solelsprojekten i Räfsö lägercentrum, och främjande av planeringen av övriga fastslagna investeringsprojekt.

- Kvaliteten på vaktmästar-, städ-, kosthålls-, och lägercentrumstjänster samt fastighetsskötsel utvecklas, och denna mäts med hjälp av kundnöjdhetsundersökningar.
- Granlund Manager används aktivt för att styra fastighetsunderhållet samt vid långsiktig planering och investeringsplanering. Underhållstjänsterna och reparationerna enligt de långsiktiga planerna följs upp med hjälp av rapporter ur Granlund Manager.
- En investeringsplan och en långsiktig renoveringsplan görs upp i Granlund Manager, och uppgifter om eftersatt underhåll i fastigheterna uppdateras under 2026.
- Renoveringen av prästgården blir klar till största delen. Servicebyggnaden på Råkulla begravningsplats börjar byggas. De investeringsprojekt som planerats på Räfsö 2026 genomförs.
- Lyanens framtid utreds under år 2026



Indikatorer och bedömningskriterier 2026

- Ett system som mäter servicekvaliteten har tagits i bruk, och verksamheten utvecklas aktivt.
- Kundnöjdhetsundersökningens resultat är på god nivå.
- Underhållsprogram för alla byggnader finns i elektronisk form i Granlund Manager, och programmet används aktivt inom fastighetsunderhållet. Granlunds användningsgrad är hög.
- Investeringar och renoveringar enligt den långsiktiga planen genomförs planenligt. VVS- och solesprojektet på Råfsö lägercentrum blir klart 2026. Renoveringen av prästgården är klar till stora delar 2026. Servicebyggnaden och kapellet på Råkulla begravningsplats börjar byggas. Projektplanen för renoveringen av Kyrkslätt kyrka och annexbygget blir klar.

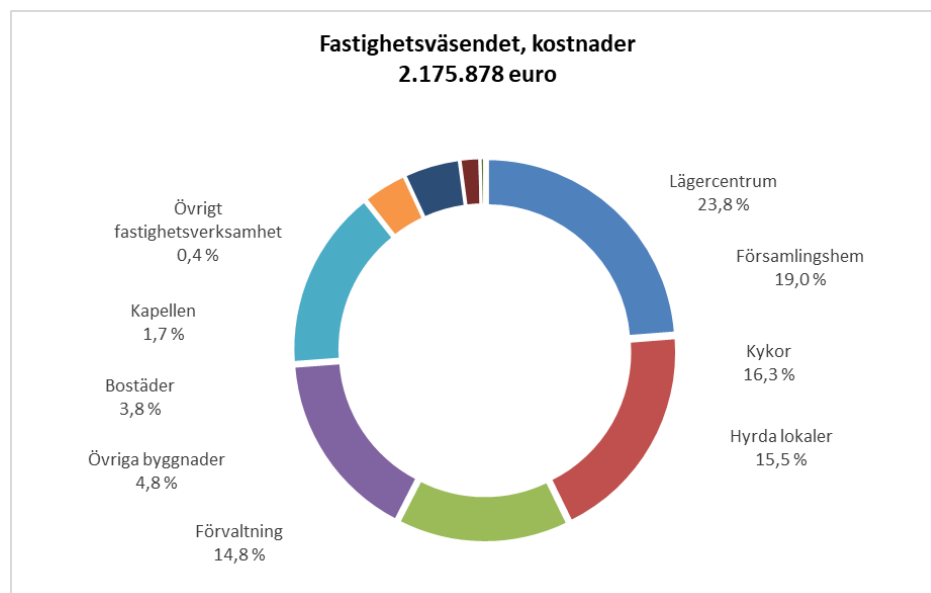
Fokusområden och mål 2027–2028

Serviceverksamhetens fokus ligger fortfarande på att utveckla lönsamheten och smidigheten i tjänsterna, inom fastighetsservicen och underhållet ligger fokus i synnerhet på att vidareutveckla processerna.

Fokus för verksamhetsgruppen för byggprojekt och fastighetsutveckling ligger på att planmässigt genomföra investeringsprojekt och renovering enligt den långsiktiga planen.

Fastighetsväsendets verksamhetskostnader 2026

Fördelningen av fastighetsväsendets kostnader per verksamhetsområde:





FASTIGHETSVÄSENDET	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	315 949	316 450	398 423	399 373	398 023
Ersättningar	23 450		73 373	73 373	73 373
Försäljningsintäkter	44 211	43 500	42 000	43 500	43 500
Avgiftsintäkter	3 923	2 000	2 000	2 000	2 000
Hysesintäkter	2 503 718	2 557 900	121 250	121 250	121 250
Skogsbruksintäkter			3 900	3 900	3 900
Övriga verksamhetsintäkter	0				
Interna intäkter	143 485	153 050	155 900	155 350	154 000
Verksamhetskostnader	-2 244 927	-2 158 773	-2 249 251	-2 155 416	-2 154 316
Personalkostnader	-710 507	-855 851	-921 381	-921 381	-921 381
Löner och arvoden	-577 484	-668 632	-725 496	-725 496	-725 496
Lönebikostnader	-150 420	-187 219	-195 885	-195 885	-195 885
Rättelseposter för personalkostnader	17 397				
Köpta tjänster	-655 549	-465 467	-479 775	-438 225	-418 725
Investering	0				
Hyreskostnader	-330 926	-309 200	-342 900	-342 900	-342 600
Material, förnödenheter och varor	-488 944	-472 520	-448 820	-396 570	-415 270
Inköp under räkenskapsperioden	-488 944	-472 520	-448 820	-396 570	-415 270
Övriga verksamhetskostnader	-151 458	-145 735	-56 375	-56 340	-56 340
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 928 979	-1 842 323	-1 850 828	-1 756 043	-1 756 293
Finansiella intäkter och kostnader	-125 597				
Nedskrivningar i placeringar	-5 046				
Räntekostnader	-118				
Övriga finansiella kostnader	0				
Interna räntekostnader	-120 433				
ÅRSBIDRAG	-2 054 575	-1 842 323	-1 850 828	-1 756 043	-1 756 293
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 217 505	-631 330	-1 210 000	-562 000	-611 000
Avskrivningar enligt plan	-519 264	-631 330	-610 000	-562 000	-611 000
Avskrivningar av engångsnatur	-698 241		-600 000		
Interna överföringsposter	-101 365				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-3 373 446	-2 473 653	-3 060 828	-2 318 043	-2 367 293
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-3 373 446	-2 473 653	-3 060 828	-2 318 043	-2 367 293

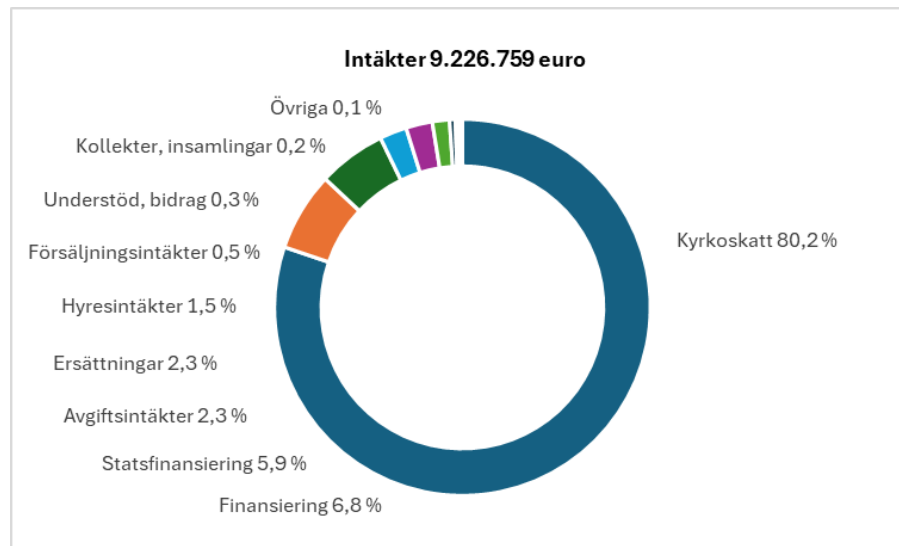
I tabellen ingår i fastighetsverksamhetens verksamhetskostnader en uppskattning av personalkostnader (73 373 euro) för samarbetet med Sjundeå kyrkliga samfällighet.



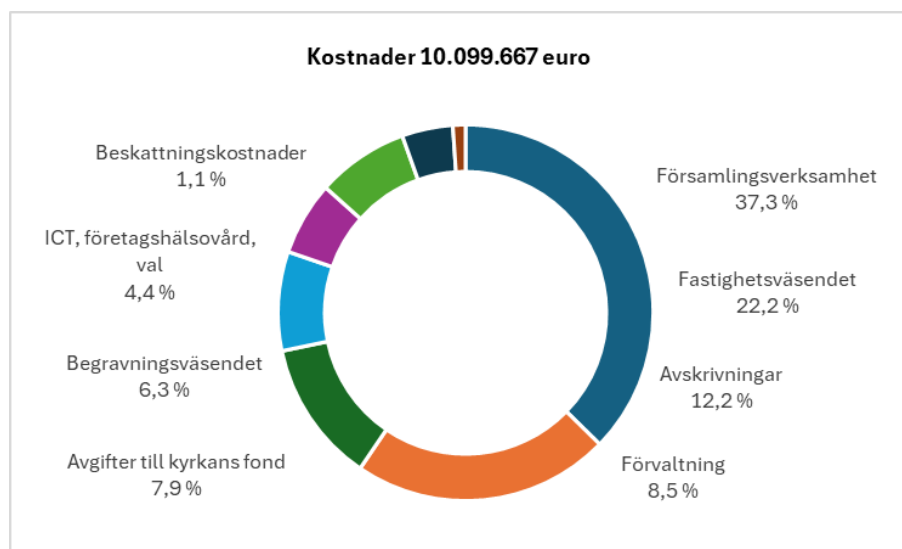
4 Resultaträkningsdelen

4.1 Totala inkomster och kostnader

År 2026 uppgår de externa inkomsterna och intäkterna totalt till cirka 9,2 milj. euro. Kyrkoskatteinkomsternas andel av alla inkomster är 80,2 procent (2025: 81,7 procent).



De externa totalkostnaderna uppgår 2026 till cirka 10,1 milj. euro. Av totalkostnaderna härrör 37,3 procent (2025: 39,4 procent) från församlingsverksamheten. Förvaltningen omfattar även församlingarnas förvaltning, men inte fastighets- eller begravningsplatsförvaltning.





4.2 Resultaträkningen

I resultaträkningsdelen visas 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 2026 uppvisar årsbidraget ett överskott på 539 892 euro. Årsbidraget täcker inte avskrivningarna som uppgår till 1 275 000 euro. Redovisningsperiodens resultat uppvisar ett underskott på 735 108 euro. Ekonomiplaneåret 2027 täcker årsbidraget avskrivningarna, men 2028 täcker årsbidraget inte avskrivningarna.

Till hyresintäkterna och på motsvarande sätt till kostnaderna bör dessutom räknas hyresintäkterna från och vederlagskostnaderna för Fastighets Ab Kirsikka i Kyrkdalen. Den kapitaliserade avkastningen upptas som intäkter i budgeten, 600 000 euro 2026. I dagens läge är deras ekonomiska inverkan liten, eftersom intäkterna till mycket stor del går till vederlagen för att betala fastighetsbolagets lån. Från 2012 ger den bostadstomt som arrenderats ut i Kyrkdalen intäkter på cirka 30 000 euro per år.



SAMFÄLLIGHET OCH FÖRSAMLINGAR			val				
	BS2024	BU2025	BU2026	EP2027	EP2028	2025-26, €	2025-26, %
DRIFTSEKONOMI							
Förvaltning	789 671	867 270	982 935	919 635	918 235	-115 665	-13,3
Begravningsväsendet	370 723	416 250	425 756	425 756	425 756	-9 506	-2,6
Fastighetsväsendet	1 928 979	1 842 323	1 850 828	1 756 043	1 756 293	-8 505	-0,4
SAMMANLAGT	3 089 373	3 125 843	3 259 519	3 101 434	3 100 284	-133 676	-4,3
Förvaltning, finska församling	170 914	196 880	199 769	199 769	199 769	-2 889	-1,7
Finska församling	2 055 882	2 277 083	2 338 684	2 337 484	2 337 484	-61 601	-3,0
SAMMANLAGT	2 226 796	2 473 963	2 538 453	2 537 253	2 537 253	-64 490	-2,9
Förvaltning, svenska församling	53 635	63 731	64 854	64 854	64 854	-1 123	-2,1
Svenska församling	629 585	716 594	734 644	729 733	729 733	-18 050	-2,9
SAMMANLAGT	683 220	780 325	799 498	794 587	794 587	-19 173	-2,8
Gemensamt församlingsarbete	395 210	516 236	537 638	537 638	537 638	-21 402	-5,4
Församlingsarbete sammanlagt	3 305 226	3 770 524	3 875 589	3 869 478	3 869 478	-105 065	-3,2
VERKSAMHETSBIDRAG	6 394 599	6 896 367	7 135 108	6 970 912	6 969 762	-238 741	-3,7
Avskrivningar, begravningsväsendet	90 200	90 200	85 000	103 000	250 000	5 200	5,8
Avskrivningar, fastighetsväsendet	573 500	631 330	1 190 000	562 000	611 000	-558 670	-97,4
SAMMANLAGT	663 700	721 530	1 275 000	665 000	861 000	-553 470	-83,4
SAMMANLAGT	7 058 299	7 617 897	8 410 108	7 635 912	7 830 762	-792 211	-11,2
	BS2024	BU2025	BU2026	EP2027	EP2028		
RESULTATRÄKNINGSDEL							
Verksamhetsbidrag	-6 394 599	-6 896 367	-7 135 108	-6 970 912	-6 969 762	238 741	-3,7
Kyrkoskatt	8 013 207	7 400 000	7 400 000	7 400 000	7 400 000		0,0
Statsfinansiering	832 563	561 000	540 000	540 000	540 000	21 000	2,5
Beskattningskostnader	-111 306	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000	0	0,0
Avgift till kyrkans fond	-753 288	-760 000	-780 000	-780 000	-780 000	20 000	-2,7
Finansieringsintäkter och -kostnader	274 785	25 000	25 000	25 000	25 000	0	0,0
Kyrkdalen	455 457	600 000	600 000	600 000	600 000	0	0,0
	8 711 419	7 716 000	7 675 000	7 675 000	7 675 000	41 000	0,5
Årsbidrag	2 316 820	819 633	539 892	704 088	705 238	279 741	12,1
Avskrivningar	-1 305 670	-721 530	-1 275 000	-665 000	-861 000	553 470	-42,4
Övriga avskrivningar							
Övriga kostnader							
Skärredovisade fonder							
Avskrivningsdifferens							
Över (+)/underskott	1 011 150	98 103	-735 108	39 088	-155 762	833 211	82,4



5 Investeringsdelen

Fastighets- och begravningsverksamhetens investeringar

Kyrkorna

Ett investeringsanslag på totalt 9 miljoner euro har åren 2026–2029 reserverats för renovering av Kyrklätts kyrka. Projektplanen för kyrkans renovering blev klar 2020. År 2026 kontrolleras projektplanen, den uppdateras vid behov, och genomförandeplaneringen inleds. Avsikten är att kyrkan ska renoveras 2027–2029.

Kyrkans gamla tekniska utrymme och bårhus planeras rivas på grund av att byggnaden är i dåligt skick. I stället planerar vi att bygga en ny byggnad, vars projektplanering är tänkt att ske 2026. Byggarbetena på annexet skulle utföras 2027–2028. Totalt 3,26 milj. euro har anslagits för projektet åren 2026–2028.

Restaureringen av klockstapeln blir till största delen klar 2025, men gården och klockstapelns trappor kan istandsättas först våren 2026. Värdet på investeringen är 1,69 miljoner euro, av vilken summa cirka 150 000 euro används 2026.

En investeringsreserv på 20 000 euro har gjorts för att förbättra inomhusklimatet i Masaby kyrka 2026. Avsikten är att skaffa luftvärmepumpar för att kyla ned byggnaden sommartid.

Prästgården

Totalt 2,7 milj. euro har 2026–2027 anslagits för byggarbeten under prästgårdens renovering. De kostnader som hittills uppstått har gällt undersökningar, planering, rivning och reparation av stockdelarna.

Församlingsgårdar och församlingshem

Ett anslag på 50 000 euro hade 2025 reserverats för att förnya ljudåtergivningen i Veikkola församlingshem och bygga en induktionsslinga, men under planeringen visade det sig att summan inte räcker. Nu har totalt 80 000 euro reserverats för projektet, och arbetet utförs 2026.

Säkerhetsbelysningen i Veikkola församlingshem fungerar inte längre, och hela systemet måste bytas ut. För projektet har 50 000 euro reserverats.

Det är nödvändigt att förnya dagvattenstyrningen och konstruktionerna på Veikkola församlingshems gård. I sitt nuvarande skick är gården farligt ojämn. För projektet har 100 000 euro reserverats.

För rivning av Kyrklätts församlingshem har 600 000 euro reserverats.



Begravningsplatser

Totalt 2,2 milj. euro har 2026–2027 reserverats för en ny servicebyggnad på Råkulla begravningsplats. Under projektets gång rivs den gamla servicebyggnaden och i stället byggs en ny, där begravningsplatsens servicefunktioner, personalrum och den kyrkliga samfällighetens slutarkiv kommer att placeras.

Växtligheten i urnlunden har redan delvis förnyats 2025, och detta arbete har utförts som eget arbetet av de anställda på begravningsplatsen. Arbetet fortsätter 2026. Genom att göra arbetet steg för steg kan det göras kostnadseffektivt som eget arbete, och så att det inte stör verksamheten på begravningsplatsen.

Räfsö lägercentrum

Kostnadskalkylen för investeringen i solpaneler uppgick till 25 000 euro, vilket har konstaterats vara för lite. För projektet föreslås ett anslag på 35 000 euro 2026. Kostnaderna hittills har uppstått har varit planeringskostnader.

Ett anslag på totalt 260 000 euro har reserverats för ett nytt vatten- och avloppssystem, och arbetet utförs 2026.

Ett anslag på 60 000 euro har reserverats för renovering av matsalsbyggnaden i lägerbyn 2026. Det är nödvändigt att renovera byggnaden, eftersom den är i dåligt skick.

Ett anslag på 70 000 euro har reserverats för ett nytt tak på huvudbyggnaden 2028.



INVESTERINGAR	Ny kostnadskalkyl, €	Gammal kostnadskalkyl, €	Används per 31.12.2025	BU2026	EP2027	EP2028	EP2029
Kyrkor och kapell							
Kyrkan Kyrkslätt							
Kyrkan Kyrkslätt renovering	9 000 000		96 647	150 000	600 000	3 000 000	5 153 353
Kyrkan Kyrkslätt renovering av klockstapeln	1 690 000	1 030 000	1 540 000	150 000			
Kyrkan Kyrkslätt annex	3 260 000			100 000	1 200 000	1 960 000	
Masaby kyrka							
Kyrkan Masaby luftvärmepumpar för nedkylning	20 000			20 000			
Råkulla kapell							
Kapellet Råkulla	2 800 000	3 354 615	50 000				
Prästgården							
Prästgården ombyggnad	4 200 000	2 130 000	1 500 000	2 000 000	700 000		
Församlingsgårdar, församlingshem							
Veikkola församlingshem							
Veikkola ljudåtergivning och induktionsslingor	80 000	50 000	9 713	70 287			
Veikkola ny säkerhetsbelysning	50 000			50 000			
Veikkola gårdsrenovering på framsidan	100 000			100 000			
Kyrkslätt församlingshem rivning	600 000		69 339	530 661			
Begravningsplatser							
Råkulla begravningsplats, den tomma famnens minnesplats	65 000	25 000	8 600	56 400			
Nya växter till urnlunden	50 000	50 000	5 664	44 336			
Råkulla ny servicebyggnad	2 200 000	1 582 555	120 000	700 000	1 380 000		
Räfsö lägercentrum							
Nytt tak på huvudbyggnaden	70 000	50 000				70 000	
Solpaneler på logibygnadens tak	35 000	25 000	1 086	33 914			
Nytt vatten- och avloppssystem i lägercentret	260 000		1 181	258 819			
Reparation av matsalsbyggnaden i lägerbyn	60 000	25 000		60 000			
Totalt	24 540 000	8 322 170	3 402 229	4 324 417	3 880 000	5 030 000	5 153 353

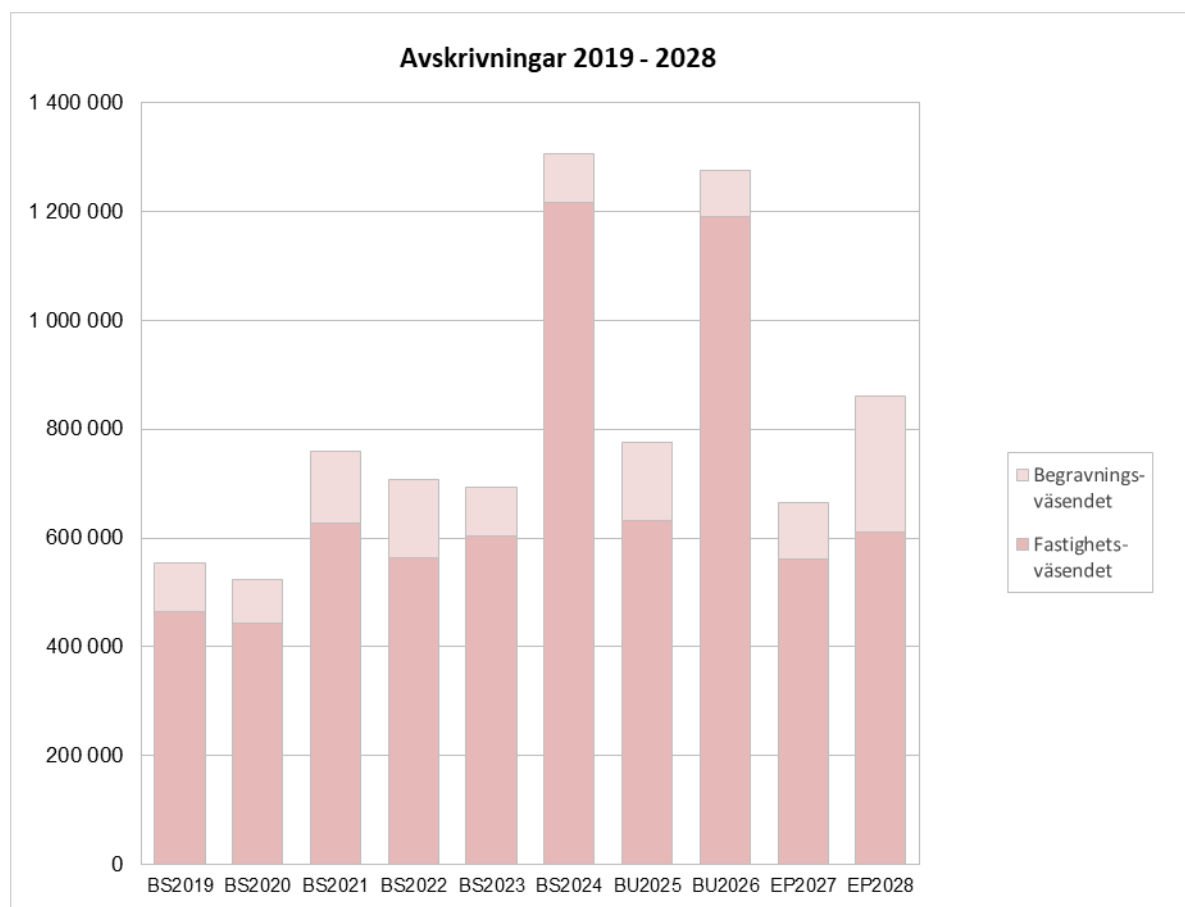


6 Avskrivningar

År 2026 beräknas fastighetsverksamhetens avskrivningar uppgå till 1 190 000 euro och begravningsverksamhetens avskrivningar till 85 000 euro, totalt 1 275 000 euro.

Avskrivningsutvecklingen 2019–2028 visas i diagrammet nedan.

Utöver kostnaderna för rivning av församlingshemmet kommer eventuellt den oavskrivna anskaffningsutgiften för församlingshemmet, cirka 400 000 euro, att 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 realtillgångar	inga avskrivningar
Urnlundens markkonstruktioner	20
BYGGNADER	
Kyrkor sten	50
Kyrkor övriga	30
Kapell	30
Församlingshem	25
Läger- och kurscenrum	15
Bostadsbyggnader	25
Ekonomibyggnader	10
Servicebyggnader	15
Övriga byggnader	10
Fasta konstruktioner och maskiner	
Jord- och vattenkonstruktioner	20
Orglar och 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 realtillgångar	
Värde- och konstföremål	inga avskrivningar
Naturtillgångar	avskrivning enligt bruk
 Anläggningstillgångarnas aktiveringsgräns	 15.000 euro



7 Finansieringsdelen

FINANSIERINGSANALYS	BS2024	BS2025	BU2026
Intern finansiering	2 294 807	819 633	539 892
Årsbidrag	2 316 820	819 633	539 892
Korrigeringsposter	-22 014		
Investeringar	-1 705 947	-3 660 694	-4 324 417
Investeringskostnader	-1 770 849	-3 660 694	-4 324 417
Försäljningsvinst av bestående aktiva	64 902		
Den ordinarie verksamhetens och investerings. nettokassaflöde	588 859	-2 841 061	-3 784 525
Övriga förändringar av likviditeten	284 682		
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	18 871		
Förändring i omsättningstillgångar	1 510		
Förändring i kortfristiga fordringar	104 732		
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	159 568		
Övriga förändringar	-6 418		
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	278 264		
Förändring av likvida medel	867 124	-2 841 061	-3 784 525
Förändring av likvida medel (balans)	867 124		
Likvida medel 1.1.	12 933 988	13 801 111	10 960 050
Likvida medel 31.12.	13 801 111	10 960 050	7 175 525

Enligt budgeten har Kyrkslätt kyrkliga samfällighet inga långfristiga lån 31.12.2026.

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 inkomster från uthyrning av affärslokaler. Till Fastighets Ab Kirsikka betalas skötsel- och finansieringsvederlag, som utöver skötselkostnader för fastigheterna även täcker lånet som fastighetsbolaget lyft för att bygga köpcentret, varför denna verksamhet inte ger några egentliga intäkter. Den kyrkliga samfälligheten ansvarar med sin andel för lånen, som totalt uppgår till cirka 13,4 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.

Den kyrkliga samfälligheten betalar skötselvederlag och finansieringsvederlag till fastighetsaktiebolaget. Finansieringsvederlaget bokförs enligt ett beslut fattat av styrelsen i Fastighets Ab Kirsikka som ökning av aktiekapitalet i den kyrkliga samfällighetens balansräkning.



8 Gravskötsselfonden

Gravskötsselfondens medel utgörs av skötselavgifter för gravar, och dessa medel är enbart avsedda för skötsel av gravar. Gravskötsselfonden särredovisas.

Under budgetåret 2026 och ekonomiplaneåren 2027–2028 beräknas gravskötsselfondens intäkter och kostnader utfalla i linje med nivån 2025. Kostnaderna väntas öka.

GRAVSKÖTSELFOND	BS2024	BU2025	BU2026	EP2027	EP2028
Verksamhetsintäkter	56 638	56 500	56 700	56 700	56 700
Avgiftsintäkter	56 638	56 500	56 700	56 700	56 700
Verksamhetskostnader	-68 539	-70 170	-69 650	-69 650	-69 650
Personalkostnader	-49 323	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Löner och arvoden	-38 605	-38 500	-39 500	-39 500	-39 500
Lönebikostnader	-10 718	-11 500	-10 500	-10 500	-10 500
Köpta tjänster	-6 297	-7 970	-6 390	-6 390	-6 390
Material och varor	-12 919	-12 200	-13 260	-13 260	-13 260
Inköp under perioden	-12 919	-12 200	-13 260	-13 260	-13 260
VERKSAMHETSBIDRAG	-11 901	-13 670	-12 950	-12 950	-12 950
Finansiella intäkter och -kostn.	7 715	7 700	7 700	7 700	7 700
Övriga finansieringsintäkter	7 715	7 700	7 700	7 700	7 700
ÅRSBIDRAG	-4 186	-5 970	-5 250	-5 250	-5 250
RESULTAT	-4 186	-5 970	-5 250	-5 250	-5 250
Överskott / Underskott	-4 186	-5 970	-5 250	-5 250	-5 250