

# BUDGET 2025

Verksamhets- och ekonomiplan | Planeringsåren 2025–2027

Vasa kyrkliga samfällighet

# Innehållsförteckning

|                                                                                                                                                                                |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Ekonomidirektörens översikt .....</b>                                                                                                                                       | <b>4</b>  |
| <b>I Budgetens allmänna motivering .....</b>                                                                                                                                   | <b>6</b>  |
| <b>1.1. Allmän översikt .....</b>                                                                                                                                              | <b>6</b>  |
| 1.1.1. Generell ekonomisk utveckling .....                                                                                                                                     | 6         |
| 1.1.2. Den ekonomiska utvecklingen i församlingsekonomierna .....                                                                                                              | 7         |
| 1.1.3. Översikt över den kyrkliga samfällighetens verksamhet och ekonomi .....                                                                                                 | 7         |
| <b>1.2. Bedömning av den kommande utvecklingen .....</b>                                                                                                                       | <b>11</b> |
| 1.2.1. Generella och lokala utvecklingsutsikter .....                                                                                                                          | 11        |
| 1.2.2. Uppskattning av skatteinkomsterna .....                                                                                                                                 | 12        |
| <b>1.3. Den kyrkliga samfällighetens insatsområden år 2025 .....</b>                                                                                                           | <b>12</b> |
| 1.3.1. Vasa kyrkliga samfällighets mission, vision och strategi .....                                                                                                          | 12        |
| 1.3.2. Vasa kyrkliga samfällighets insatsområden år 2025 .....                                                                                                                 | 13        |
| 1.3.3. Strategin Kolneutral kyrka 2030 och miljöfrågorna .....                                                                                                                 | 13        |
| 1.3.4. Bedömning av utvecklingen beträffande den kyrkliga samfällighetens fastigheter samt kommande investeringsbehov i fastigheterna i enlighet med fastighetsstrategin ..... | 14        |
| 1.3.5. Planerade ändringar i församlingens verksamhet .....                                                                                                                    | 14        |
| 1.3.6. Riskhantering .....                                                                                                                                                     | 14        |
| <b>1.4. Personal .....</b>                                                                                                                                                     | <b>14</b> |
| <b>1.5. Budgetens struktur .....</b>                                                                                                                                           | <b>15</b> |
| <b>1.6. Principer som följts vid uppgörande av budgeten .....</b>                                                                                                              | <b>16</b> |
| <b>1.7. Budgetens bindande karaktär .....</b>                                                                                                                                  | <b>16</b> |
| 1.7.1. Bindande nivåer i Vasa kyrkliga samfällighets budget .....                                                                                                              | 17        |
| <b>II driftsekonomidelen .....</b>                                                                                                                                             | <b>18</b> |
| <b>2.1. Förvaltning (huvudtitel 1) .....</b>                                                                                                                                   | <b>20</b> |
| <b>2.2. Församlingsverksamhet (huvudtitel 2) .....</b>                                                                                                                         | <b>27</b> |
| 2.2.1. Vaasan suomalainen seurakunta .....                                                                                                                                     | 27        |
| 2.2.2. Vasa svenska församling .....                                                                                                                                           | 30        |
| 2.2.3. Vähänkyrön seurakunta .....                                                                                                                                             | 32        |
| <b>2.3. Gemensamma församlingsuppgifter (huvudtitel 3) .....</b>                                                                                                               | <b>34</b> |
| <b>2.4. Begravningsväsendet (huvudtitel 4) .....</b>                                                                                                                           | <b>43</b> |
| <b>2.5. Fastighetsväsendet (huvudtitel 5) .....</b>                                                                                                                            | <b>47</b> |
| <b>2.6. Testaments- och donationsfonder .....</b>                                                                                                                              | <b>52</b> |
| <b>III Resultaträkningsdelen .....</b>                                                                                                                                         | <b>53</b> |
| <b>3.1. Motivering .....</b>                                                                                                                                                   | <b>53</b> |
| <b>3.2. Resultaträkningar .....</b>                                                                                                                                            | <b>55</b> |
| <b>IV Investeringsdelen .....</b>                                                                                                                                              | <b>57</b> |

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| 4.1. Motivering.....                             | 57 |
| 4.2. Investeringsdelen projektspecifikt .....    | 57 |
| V FINANSIERINGSDELEN .....                       | 66 |
| VI Gravvårdsfonden.....                          | 67 |
| 6.1. Driftsekonomidelen .....                    | 67 |
| 6.2. Resultaträkningsdelen .....                 | 68 |
| 6.3. Investeringsdelen .....                     | 69 |
| 6.4. Finansieringsdelen .....                    | 70 |
| VII Bilagor .....                                | 71 |
| 7.1. Understöd beviljade av samfälligheten ..... | 71 |

## EKONOMIDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Budgeten för 2025 förbereds i en situation som präglas av en viss osäkerhet, stora förändringar och ett antal faktorer vars effekter är svåra att förutse.

Under de senaste åren har den kyrkliga samfälligheten i allmänhet gjort negativa bokslut, men bokslutet för 2023 visade ett överskott på 1,4 miljoner euro. Överskottet berodde främst på inbesparingar i personalkostnaderna och lite större skatteinkomster än budgeterat.

Personalkostnaderna är fortfarande den kyrkliga samfällighetens största utgiftspost, och 2024 genomfördes en omfattande allmän löneförhöjning i hela kyrkan i Finland. Dessutom hade avtalsparterna kommit överens om en extra justeringspott som skulle fördelas hösten 2024. Det nuvarande arbetskollektivavtalet går ut i februari 2025, och för närvarande finns det inget förhandlingsresultat som ger svar på hur stora löneförhöjningar som kommer att göras 2025. Personalkostnaderna beräknas uppgå till 8,465 miljoner euro 2025 (7,962 miljoner euro 2024).

Utöver de stigande lönekostnaderna finns det också en oro för allmänna kostnadsökningar inom alla branscher i hela landet. Den ekonomiska situationen blev inte heller lättare av att mervärdesskatten steg från 24 procent till 25,5 procent.

I budgeten för 2025 godkändes också en extra indexhöjning på fem procent av driftbudgetens verksamhetsram för alla branscher.

Kyrkoskatteinkomsterna har fortsatt att utvecklas positivt i Vasa kyrkliga samfällighet trots att medlemsantalet har minskat med i genomsnitt en procent per år under de senaste åren. Nuvarande regering har fattat beslut om att slopa förvärvsinkomstavdraget 2025. Det här beslutat är till stor hjälp för kommunerna, men eftersom kyrkan också är en skattetagare kan vi få mera skatteinkomster. Prognoserna för 2025 visar en ökning av skatteinkomsterna med 6,8 procent jämfört med 2024. I framtiden väntas ökningen vara 1,5–2 procent per år.

Regeringen har dessutom lagt fram en proposition om att minska statsandelarna till den kyrkliga samfällighetens lagstadgade uppgifter, i det här fallet begravningsväsendet. Om förslaget godkänns minskar statsandelarna från nuvarande 1,3 miljoner euro till 1,0 miljoner euro 2025. Den statliga finansieringen täcker för närvarande cirka 70 procent av kostnaderna, men efter nedskärningen 2025 är andelen cirka 50 procent. Som det ser ut nu kommer flera nedskärningar 2026. Den långsiktiga frågan är hur vi ska kunna finansiera våra lagstadgade uppgifter när den statliga finansieringen minskar.

Vi kommer igen att uppdatera den kyrkliga samfällighetens och församlingarnas prislistor för tjänster för 2025. Den kyrkliga samfälligheten har de senaste åren sålt flera fastigheter och övrig överflödig egendom. För närvarande har vi inte särskilt mycket egendom att sälja, så vi kan inte förvänta oss några betydande försäljningsvinster under de närmaste åren.

Att förutspå avkastningen på den kyrkliga samfällighetens placeringar är en utmaning från år till år. Den kyrkliga samfällighetens placeringsstrategi är ändå att placera långsiktigt och att diversifiera riskerna med hjälp av olika investeringsinstrument. Under innevarande år har räntenivån varit förhållandevis hög och utvecklingen på räntemarknaden har varit positiv. Således finns det goda förutsättningar för en rimlig avkastning år 2024, men som vi sett tidigare kan förändringar i det världspolitiska läget orsaka stora fluktuationer.

Med tanke på den ekonomiska utvecklingen är det också avgörande vilka investeringar som görs under åren. Den kyrkliga samfälligheten är en stor fastighetsägare och vi har ett betydande ansvar för att värna om kulturhistorien, men även för att verksamhet ska kunna ordnas och att personalen ska kunna arbeta i ändamålsenliga lokaler. De senaste åren har den kyrkliga samfälligheten försökt hålla investeringarna på en måttlig nivå, även om vi vet att reparationsskulden har blivit ganska stor. För 2025 och kommande år är det särskilt två betydande projekt som utgör den största delen av våra framtida investeringar. De är den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka och det kommande byggprojektet på Skolhusgatan och Vasaesplanaden.

De senaste åren har man arbetat mycket med den kyrkliga samfällighetens och församlingarnas egna strategier. Jag upplever att vi har en bra uppfattning om vilka åtgärder som behövs och en gemensam syn på de insatsområden som måste utvecklas. Avsikten är att fastighetsväsendets nya och uppdaterade strategi ska godkännas vid gemensamma kyrkofullmäktiges sammanträde i december. Den här strategin påverkar framtida beslut väldigt mycket och fungerar som ett rättesnöre för betydande investeringar i framtiden. Det är också glädjande att begravningsväsendets strategi kommer att uppdateras under 2025.

Övrig utvecklingsverksamhet sker också i form av projekt och försöksverksamhet. Till exempel har Kyrkostyrelsen år 2024 beviljat den kyrkliga samfälligheten finansiering för ett pilgrimsfärdsprojekt och för utveckling av S:t Olavsleden i Österbotten. Dessutom har den kyrkliga samfälligheten fått EU-finansiering som delgenomförare i ett treårigt integrationsprojekt som stöder integrationen av nya invånare som har flyttat till Vasa.

Vasa kyrkliga samfällighet har beviljats kyrkans miljödiplom. Hösten 2024 ordnades en utbildning för hela personalen, där de olika verksamhetsområdena presenterade sina egna pågående miljöåtgärder. Personligen är jag mycket nöjd med det arbete som utförts och med det breda engagemang som visats av både personal och förtroendevalda. Om vi fortsätter på nuvarande sätt kommer vi att se goda resultat i framtiden.

Församlingarna har åter kommit bra i gång med sin grundläggande verksamhet efter coronaåren som var lugnare. Det är glädjande att se att människor återvänder till vår verksamhet och att utvecklingen fortsätter.

När man beaktar alla ovanstående faktorer är min uppfattning om den kyrkliga samfällighetens ekonomiska situation att vi i Vasa fortfarande har ett starkt och stabilt läge. Det här betyder inte att vi har möjlighet att öka våra kostnader avsevärt, men inte heller att vi skulle vara i en särskilt sårbar position. I budgeten för 2024 gjordes vissa sparåtgärder, men inte i den utsträckning som planerats. Enligt det tidigare godkända sparprogrammet kommer följande sparåtgärder att genomföras 2027. I det här skedet är det fortfarande för tidigt att säga i vilken utsträckning eventuella sparåtgärder kommer att behövas. I bästa fall och förutsatt att vi kan fatta goda beslut och upprätthålla en balanserad ekonomi, kan vi hoppas att vi förskonas från eventuella sparåtgärder.

*Kjell Fellman*  
ekonomidirektör

# I BUDGETENS ALLMÄNNA MOTIVERING

## 1.1. Allmän översikt

### 1.1.1. Generell ekonomisk utveckling

Under innevarande år 2024 har den ekonomiska tillväxten varit svag. Enligt Finlands banks bedömning (13.8.2024) har recessionen snart nått botten och ekonomin återhämtar sig så småningom från recessionen. Enligt finansministeriets ekonomiska översikt från hösten 2024 (23.9.2024) verkar det som om vi har passerat botten på recessionen i Finland. De kortsiktiga prognoserna förutspår ändå en svag ekonomisk utveckling. För år 2025 förutspår Finland bank (11.6.2024) en ekonomisk tillväxt på 1,2 procent. Finansministeriets prognos för 2025 (17.6.2024) är 1,6 procent. Affärsbankernas prognoser varier mellan 1,4–2 procent.

Inflationen har under innevarande år avmattats på bred front och räntesänkningen stöder återhämtningen. Trots den ökade köpkraften är konsumenternas förtroende för den ekonomiska utvecklingen fortfarande svagt, vilket förebådar en blygsam utveckling av den privata konsumtionen. Den avtagande inflationen och sjunkande räntenivån väntas ändå öka hushållens disponibla inkomster och därigenom konsumtionen. Inflationen har avtagit i stor utsträckning under 2024, men skatteändringarna, såsom höjningen av mervärdesskatten, höjer konsumentpriserna och deras inverkan på konsumentpriserna är som störst 2025. Trycket på prishöjningar ökar också i och med den förbättrade konjunkturen.

De offentliga finanserna kommer att fortsätta uppvisa underskott under de närmaste åren på samma sätt som de offentliga finanserna förblir på riskgränserna. Den svaga konjunkturen och de allt större ränteutgifterna för den offentliga skulden försvårar balanseringen av de offentliga finanserna. Det referensvärde som har fastställts för offentliga underskott i EU:s grundfördrag riskerar överskridas åren 2024–2025. Den tilltagande ekonomiska tillväxten väntas minska underskotten från och med 2025.

Trenden för sysselsättningsgraden ligger fortfarande på en hög nivå, även om arbetsmarknaden klart har försvagats under innevarande år. Sysselsättningsgraden väntas dock stiga redan 2025 i takt med att ekonomin återhämtar sig. Finansministeriet (23.9.2024) bedömer att sysselsättningsåtgärderna och den ekonomiska återhämtningen kommer att öka arbetsutbudet och sysselsättningen. Trenden för arbetslöshetsgraden var 8,3 procent i juli 2024, vilket är 1,0 procentenheter högre än ett år tidigare. Trenden väntas jämnas ut sig eller börja minska, men arbetslöshetsgraden överstiger ändå nivån på den strukturella arbetslösheten i Finland.

Under sensommaren 2024 upplevde aktiemarknaderna en kortsiktig kraftig marknadsnedgång till följd av att räntesatsen i Japan steg och Förenta staternas centralbank lättade på sin räntepolitik. Situationen har stabiliserats sedan sommaren, men fluktuation väntas fortfarande på aktiemarknaderna mot slutet av 2024. Besluten från Euroområdet och Förenta staternas centralbanker om att börja lätta på penningpolitiken avspeglar sig också i räntorna på placeringsmarknaden. Ränteplaceringar väntas fortsätta vara populära 2025. En avmattning i tillväxttakten har dock förutspåtts för placeringsmarknaden. Dessutom orsakar politiska och geopolitiska spänningar osäkerhet i placeringsmarknadens utveckling. Prognoserna för marknaden 2025 betonar därför vikten av diversifiering.

### **1.1.2. Den ekonomiska utvecklingen i församlingsekonomierna**

Effekterna av lågkonjunkturen och inflationen under de senaste åren kommer fortfarande att belasta de offentliga finanserna 2025. Detta kommer att återspeglas i de offentliga samfundens långsamt minskande underskott. De offentliga samfundens utgiftsstruktur har belastats av den snabba lönehöjningen och ökningen av övriga kostnader. Åren 2025–2027 kommer den offentliga konsumtionen främst att öka genom prisökningar (FM 23.9.2024). Om den ekonomiska tillväxten inte utvecklas som beräknat kan underskotten i de offentliga finanserna öka mer än förutspått. Den åldrande befolkningen ökar också de offentliga utgifterna. Den demografiska förändringen återspeglas i ökade begravningar i församlingseenheterna.

Antalet medlemmar i kyrkan beräknas minska med ca 6,9 procent från 2023 till 2028 (Kyrkans statistiktjänst). I den långsiktiga prognosen uppskattas medlemsantalet minska med knappa 10 procent fram till 2030 och med cirka 21 procent fram till 2040. Antalet beräknas minska med cirka 750 000 medlemmar under 2023–2040.

År 2023 ökade mängden kyrkoskatt på ett betydande sätt (11,3 % jämfört med föregående år), vilket berodde på skattereformen som genomfördes till följd av social- och hälsovårdsreformen. År 2025 väntas kyrkoskatteinkomsterna öka ytterligare till följd av de ändringar i inkomstskattelagen och vissa andra skattelagar som regeringen gjort som anpassningsåtgärder. Kyrkoskatteinkomsterna beräknas öka avsevärt år 2025 till följd av dessa åtgärder. Samtidigt planerar regeringen att minska på den statliga finansieringen till församlingarna med nästan 20 miljoner euro. Den statliga finansieringen och skatteinkomsterna är inte jämförbara inkomstkällor.

### **1.1.3. Översikt över den kyrkliga samfällighetens verksamhet och ekonomi**

Vasa kyrkliga samfällighets ekonomiska situation är tills vidare stabil och resultaträkningsdelen visar ett litet överskott för hela planeringsperioden.

Den kyrkliga samfälligheten höll sig inom sina budgetramar 2023 och räkenskapsperiodens resultat blev ett överskott på 1 484 080,59 euro (-215 888,94 euro år 2022). Av de bindande verksamhetsmålen uppnåddes i stort sett alla. I september 2024 har man nått och jämnt hållit sig till budgetramarna när man granskar verksamhetsbidraget (utfallet är 76 procent av hela årets budget). Kyrkoskatteinkomsterna och den statliga finansieringen har varit nästan på samma nivå som beräknat.

De totala externa intäkterna i budgeten 2025 uppgår till 17,698 milj. euro (16,949 milj. euro). De totala intäkterna utan interna intäkter har ökat med 4,4 procent jämfört med budgeten för det innevarande året. Orsaken till ökningen är att kyrkoskatteinkomsterna är betydligt högre i budgeten för 2025 jämfört med budgeten för 2024.

Kyrkoskatteinkomsterna och den statliga finansieringen beräknas uppgå till 15,843 milj. euro (15,115), vilket är 89,5 procent av de totala intäkterna (88,08 %).

De totala kostnaderna i budgeten utan avskrivningar uppgår till 15,597 milj. euro (14,733).

De externa verksamhetskostnaderna 2025 uppgår till 13,980 milj. euro (13,200). För löner och övriga personalkostnader budgeteras 8,465 milj. euro (7,962). Personalkostnaderna ökar med 6,3 procent jämfört med år 2024. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna utan köp av

interna tjänster är 61,0 procent (60,3 %). Dessutom finns det personalkostnader på 0,711 milj. euro (0,629) i gravskötsel fondens resultaträkning.

I budgeten har beaktats räntekostnader på 51 100 euro på lånet som togs för byggandet av Lillkyro församlingshem. För att finansiera de investeringar som planerats för 2025 behövs 1,656 milj. euro (1,283). Med hjälp av den nya och uppdaterade fastighetsstrategin kommer man att lägga framtida investeringar i prioritetsordning. Reparationsskulden preciseras samtidigt, men stora och utmanande investeringar i framtiden kommer att vara den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka och byggprojektet på Skolhusgatan 26–28 och Vasaesplanaden 3.

### *Statlig finansiering*

Med den statliga finansieringen täcks församlingarnas lagstadgade uppgifter, såsom begravningsväsendet, folkbokföringen samt kostnaderna för förvaltningen av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre. Kyrkan tillhandahåller de ovan nämnda tjänsterna för alla, både för kyrkans medlemmar och för dem som inte hör till kyrkan. Kyrkomötet ska utreda nya fördelningsgrunder för den statliga finansieringen, så att den fördelas mera rättvist mellan de ekonomiska församlingseenheterna och så att den statliga finansieringen mer noggrant än i nuläget ska motsvara kostnaderna för de lagstadgade förpliktelser som kyrkan ålagts av staten. År 2025 föreslås vara en övergångsperiod, då finansieringen delvis skulle delas ut enligt nya och delvis enligt gamla fördelningsgrunder. Kyrkomötets slutliga beslut om fördelningsgrunderna har ännu inte fattats vid tidpunkten för budgetberedningen.

Beloppet för den statliga finansieringen 2025 föreslås uppgå till 104 906 000 euro. I budgeten för Kyrkans centralfond föreslås att det belopp som ska fördelas mellan församlingarna ska uppgå till 94 078 900 euro. Under pågående år 2024 får Vasa kyrkliga samfällighet 1,39 miljoner euro i statlig finansiering för lagstadgade samhälleliga uppgifter. Den kyrkliga samfällighetens andel av den statliga finansieringen beräknas minska till 1,06 miljoner euro om kyrkomötet beslutar om fördelningsgrunderna i enlighet med förslaget.

Kyrkostyrelsen har i sitt cirkulär 15/2024 gett anvisningar om att en eventuell minskning av den statliga finansieringen måste täckas genom en höjning av begravningsväsendets avgifter, eftersom kyrkoskatteinkomsterna inte får användas för att täcka begravningsväsendets kostnader. Vasa kyrkliga samfällighet kommer att se över begravningsväsendets prissättning för att komma till ett läge där begravningsväsendets kostnader kalkylmässigt täcks med den statliga finansieringen och intäkterna från begravningsväsendets avgifter. I samband med detta kommer även kostnadsfördelningens riktighet att granskas.

### Indikator för en församling i kris

| Indikatorer för en församling i kris – verksamhet och förvaltning                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | BS 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Åtgärder för att korrigera situationen/bedömningen BU 2025                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. Församlingens samhälleliga uppgifter</p> <p>a) Bristfälligt handhavande av begravningsverksamhet eller begravningsplatsen</p> <p>b) Missförhållanden i skötseln av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre</p>                                                                                                                                                                                                            | <p>a) Inga brister har upptäckts inom begravningsverksamheten eller i handhavandet av begravningsplatsen.</p> <p>b) Uppgifterna om kulturhistoriskt värdefullt lösöre i föremålsregistret är inte aktuella i alla avseenden. Tilläggsresurser har planerats till 2024 för att åtgärda situationen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>a) Korrektheten i fördelningen av kostnader inom begravningsverksamheten säkerställs i enlighet med Kyrkostyrelsens cirkulär 14/2024.</p> <p>b) För 2024 har en projektarbetare anställts för att uppdatera informationen om kulturhistoriskt värdefulla lösöre i föremålsregistret. Behovet av tilläggsresurser följs med 2025.</p> |
| <p>2. Församlingens förvaltning och myndighetsverksamhet</p> <p>a) Problem i fråga om organens sammansättning och funktion</p> <p>b) Bristfälligt förvaltningsförfarande</p>                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>a) Inga brister har upptäckts i organens sammansättning och funktion.</p> <p>b) Ett av den kyrkliga samfällighetens beslut överklagades till Vasa förvaltningsdomstol 2023. Överklagandet gäller gemensamma kyrkorådets beslut 15.6.2023 § 97. I detta beslut beslöt gemensamma kyrkorådet att rättelseyrkandet av en församlingsmedlem inte ger anledning till att ändra beslutet enligt vilket den kyrkliga samfälligheten ska hyra tillfälliga lokaler i fastigheterna på Rådhusgatan 13. Förvaltningsdomstolen har ännu inte avgjort ärendet.</p> | <p>a) Inga brister har upptäckts.</p> <p>b) Förvaltningsdomstolens avgörande i besväret som gäller gemensamma kyrkorådets beslut 15.6.2023 § 97 inväntas.</p>                                                                                                                                                                           |
| <p>3. Församlingens verksamhetsorganisation</p> <p>a) Uppenbara brister och försummelser vid upprätthållandet av en verksamhet enligt de grundläggande uppgifterna (KL 3:1)</p> <p>b) Antalet medlemmar i församlingen har under de senaste fem åren sjunkit med 15 procent och är vid bedömningstillfället under 2 000 medlemmar</p> <p>c) En verksamhetskultur som är stel, inskränkt, isolerad och/eller oförmögen att förnya sig</p> | <p>a) Inga brister har upptäckts i skötseln av de grundläggande uppgifterna.</p> <p>b) Medlemsantalet i den kyrkliga samfällighetens församlingar var 44 739 vid utgången av år 2023 och 47 809 vid utgången av år 2018. Antalet medlemmar har minskat med 6,4 procent.</p> <p>c) Inga problem har upptäckts i organisationens verksamhetskultur.</p>                                                                                                                                                                                                    | <p>Inga brister som skulle kräva åtgärder 2025 har upptäckts.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| Indikatorer för en församling i kris – verksamhet och förvaltning                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | BS 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Åtgärder för att korrigera situationen/bedömningen BU 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>4. Ledarskapet i församlingen</p> <p>a) Svagheter i ledarskapet</p> <p>b) Avsaknad av strategiska riktlinjer till stöd för ledningen, såsom verksamhetsplan, församlingens strategi/mission/vision, fastighetsstrategi, personalplan eller beredskapsplan</p> <p>c) Underlåtelse att ingripa i långvariga problem som förekommer i församlingens operativa ledning</p> <p>d) Ovilja till samarbete med närliggande församlingar, övriga församlingar i prostriet och/eller med domkapitlet</p> | <p>a) Det har inte förekommit någon kritik mot ledningen av den kyrkliga samfälligheten från någon utanför organisationen. I den kyrkliga samfälligheten lät man göra en arbetsklimatundersökning 2023, i vilken personalen utvärderade ledningsgruppens och chefernas verksamhet. Mest att utveckla konstaterades finnas i ledningsgruppens kommunikation. Chefsverksamheten fick mestadels goda vitsord.</p> <p>b) Den kyrkliga samfällighetens strategi uppdaterades hösten 2023. En utbildningsplan har upprättats årligen. En fastighetsstrategi, personalplan och beredskapsplan har utarbetats, men de måste uppdateras så att de är aktuella.</p> <p>c) Underlåtelse att ingripa i långvariga problem som förekommer i den operativa ledningen har inte noterats.</p> <p>d) Ovilja till samarbete med närliggande församlingar eller med domkapitlet har inte noterats.</p> | <p>a) Den kyrkliga samfälligheten har utbildat cheferna 2024 och utbildningarna fortsätter 2025.</p> <p>b) Den kyrkliga samfällighetens strategi är i kraft fram till 2027. En ny fastighetsstrategi har utarbetats hösten 2024. En ny strategi för begravningsverksamheten för åren 2025–2045 utarbetas 2025. Utarbetandet av en personalplan för åren 2025–2027 pågår. En utbildningsplan upprättas årligen. Beredskapsplanen ska uppdateras.</p> <p>c) Inga brister har upptäckts.</p> <p>d) Inga brister har upptäckts.</p> |
| <p>5. Församlingens anställda</p> <p>a) Antalet anställda</p> <p>b) Återkommande problem med personalens arbetshälsa</p> <p>c) Problem med tillräcklig personal och rekryteringen av den granskas enligt verksamhetssektor</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>a) Antalet anställda har hållits på samma nivå de senaste åren.</p> <p>b) Arbetshälsoproblemen på grund av problem med inomhusluften minskade 2023, när personalen som arbetade i lokalerna på Skolhusgatan och Vasaesplanaden kunde flytta till tillfälliga lokaler på Rådhusgatan. År 2023 var antalet sjukfrånvarodagar färre än året innan. Arbetshälsan och sjukfrånvaron analyseras närmare i personalbokslutet.</p> <p>c) Lediga befattningar har i allmänhet tillsatts, men särskilt i rekryteringarna till andligt arbete har det varit brist på sökande eftersom antalet sökande till andligt arbete generellt har minskat.</p>                                                                                                                                                                                                                                        | <p>a) Inga brister har upptäckts.</p> <p>b) En tyngdpunkt i personalplanen är främjande av arbetshälsan och minskning av sjukfrånvaron. Åtgärder i enlighet med personalplanen genomförs 2025.</p> <p>c) Tjänster som blir lediga och arbetsavtalsförhållanden granskas och uppdateras innan rekryteringen inleds. Rekryteringarna utförs högklassigt och så att en ledig befattning får tillräcklig synlighet.</p>                                                                                                             |

Tabell 1 Utvärdering av verksamhets- och förvaltningsindikatorer för en församling i kris i Vasa kyrkliga samfällighet

| <b>Ekonomiska indikatorer för en församling i kris</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>BS 2023</b>                                                                                                                   | <b>BU 2024</b>                                                                                                              | <b>BU 2025</b>                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångskaraktär är negativt två år i följd eller kyrkoskattesatsen är 2,0 (eller högre).                                                                                                                                                                                                                 | Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur visar ett överskott på 1 484 080,59 euro och kyrkoskattesatsen är 1,40. | Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur visar ett överskott på 615 130 euro och kyrkoskattesatsen är 1,40. | Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur är 526 677 euro och kyrkoskattesatsen är 1,40.              |
| 2. I församlingens balansräkning kommer de föregående räkenskapsperiodernas överskott/underskott utifrån bokslutet sannolikt att visa ett underskott och det går inte att med kalkyler visa att det skulle kunna täckas under de följande tre åren utan intäkter av engångskaraktär eller försäljning som överskrider det som anges i skogsvårdsplanen. | I balansräkningen är de föregående räkenskapsperiodernas överskott 16 434 244,58 euro.                                           | I balansräkningen är de föregående räkenskapsperiodernas överskott 17 049 374,58 euro.                                      | De föregående räkenskapsperiodernas över-/underskott kommer på basis av budgeten inte att börja visa ett underskott. |
| 3. Likviditeten understiger 90 dagar eller försämras tre år i följd.                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Likviditeten var 508 dagar år 2023, 448 dagar år 2022 och 451 dagar år 2021.                                                     |                                                                                                                             | Likviditeten hålls på samma nivå som tidigare år och den försämras inte tre år i följd.                              |
| 4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar tre år i följd.                                                                                                                                                                                                                                                                            | Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna har inte ökat tre år i följd (56,1 %/2023, 56,8 %/2022, 59,2 %/2021).       | Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna har inte ökat tre år i följd (59,4 %/BU 2024).                         | Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna har inte ökat tre år i följd (60,0 %/BU 2025).                  |

Tabell 2 Utvärdering av ekonomiska indikatorer för en församling i kris i Vasa kyrkliga samfällighet

Vasa kyrkliga samfällighet utgör inte en koncern.

## 1.2. Bedömning av den kommande utvecklingen

### 1.2.1. Generella och lokala utvecklingsutsikter

| <b>År</b> | <b>Medlemmar, personer</b> | <b>Förändring sedan 2020, pers.</b> | <b>Förändring sedan 2020, %</b> | <b>Kyrkotillhörighet, %</b> |
|-----------|----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| 2020      | 46 744                     |                                     |                                 |                             |
| 2021      | 46 101                     | -643                                | -1,38                           | 68,2                        |
| 2022      | 45 473                     | -628                                | -1,36                           | 67,2                        |
| 2023      | 44 739                     | -734                                | -1,61                           | 66,1                        |
| 2024      | 44 144                     | -595                                | -1,34                           | 65,2                        |
| 2025      | 43 518                     | -626                                | -1,42                           | 64,3                        |
| 2026      | 42 870                     | -648                                | -1,49                           | 63,3                        |
| 2027      | 42 199                     | -671                                | -1,56                           | 62,3                        |

| År   | Medlemmar,<br>personer | Förändring sedan<br>2020, pers. | Förändring sedan<br>2020, % | Kyrkotillhörighet,<br>% |
|------|------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2028 | 41 514                 | -685                            | -1,62                       | 61,3                    |
| 2029 | 40 859                 | -655                            | -1,59                       | 60,3                    |
| 2030 | 40 224                 | -635                            | -1,56                       | 59,4                    |

Tabell 3 Vasa kyrkliga samfällighets medlemsprognos

### Medlemsutveckling

Vasa stads invånarantal var 68 956 vid utgången av år 2023 och invånarantalet steg med 939 från år 2022. Vasa stads invånarantal har haft en uppåtgående trend de senaste åren. Förra året ökade invånarantalet med cirka 1,4 procent. Vasa kyrkliga samfällighets medlemsantal minskade med 734 personer år 2023 och enligt prognosen kommer det att minska i samma riktning även i fortsättningen. I slutet av år 2023 hörde 66,1 procent av Vasaborna till den evangelisk-lutherska kyrkan.

### 1.2.2. Uppskattning av skatteinkomsterna

Enligt den skatteinkomstprognos som kyrkostyrelsen beställt av FCG förutspås Vasa kyrkliga samfällighet få 14,779 miljoner euro i skatteinkomster år 2025. Skatteinkomsterna beräknas öka betydligt (+6,8 procent) 2025, varefter ökningen av skatteinkomsterna under de övriga ekonomiplanåren skulle stabiliseras på omkring 1–2 procent på årsnivå. Ökningen av beskattningsbara inkomster och pensionsinkomster har hittills hållit skatteinkomsterna på en bättre nivå än väntat. Ökningen av skatteinkomsterna 2025 kommer att påverkas avsevärt av regeringens anpassningsåtgärder för de offentliga finanserna i form av lagändringar.

Gemensamma kyrkofullmäktige beslöt att behålla kyrkoskatten på 1,40 procent år 2025. Skatteinkomsterna påverkas av många faktorer, såsom den allmänna ekonomiska utvecklingen, sysselsättningsläget, församlingsmedlemmarnas inkomster och pensionsinkomster samt församlingens inkomstskattesats. Effekterna av regeringens anpassningsåtgärder kan inte heller förutspås exakt när budgeten görs upp.

År 2023 var Vasa kyrkliga samfällighets kyrkoskatteinkomster 302 €/medlem, medan de på hela kyrkans nivå var 290 €/medlem och i Lappo stift 287 €/medlem. Prognosen för innevarande års skatteinflöde i januari–september 2024 har realiserats nästan som beräknat. För 2025 förutspår FCG att Vasa kyrkliga samfällighets kyrkoskatteinkomster är 340 €/medlem, Lappo stifts 320 €/medlem och hela kyrkans 323 €/medlem.

## 1.3. Den kyrkliga samfällighetens insatsområden år 2025

### 1.3.1. Vasa kyrkliga samfällighets mission, vision och strategi

Vasa kyrkliga samfällighets strategi har planerats för åren 2023–2027. Vasa kyrkliga samfällighets vision är att erbjuda en meningsfull kyrka för alla Vasabor. Samfällighetens uppgift är att stödja verksamheten i de församlingar som hör till samfälligheten och att förverkliga de uppgifter som överenskommit för den.

Strategins löften är

- Nära människan

- Kyrka vid torget
- Hjälp vid kriser
- Möjliggörare för verksamhet
- Stöd för ledarskap och utveckling
- Pålitlig samarbetspartner
- Kyrkans röst i Vasa

Den kyrkliga samfällighetens mål är att uppnå ekonomisk balans, öka delaktigheten och öka medlemsantalet i framtiden. Därför satsar den kyrkliga samfälligheten på att ständigt förbättra verksamheten, genomföra ett sparprogram, effektivisera användningen av lokalerna och hitta energieffektiva och ekologiska lösningar. Delaktigheten kan utökas genom att erbjuda utmärkta kundupplevelser. Ändamålsenliga lokaler, utveckling av digitala tjänster, skärpning av kundvärdeslöftet samt förstärkning av den närvarande verksamheten påverkar ökningen av medlemsantalet.

### **1.3.2. Vasa kyrkliga samfällighets insatsområden år 2025**

År 2025 satsar Vasa kyrkliga samfällighet på den strategiska planeringen och genomförandet av strategin. I den kyrkliga samfälligheten håller en ny strategi för begravningsväsendet på att utarbetas, och fastighetsstrategin och personalplanen ska vara klara i slutet av år 2024 så att implementeringen av dem kan påbörjas 2025.

Församlingarna, de gemensamma församlingsuppgifterna, förvaltningen, begravningsväsendet och fastighetsväsendet har fastställt insatsområden för sin egen verksamhet och de beskrivs senare i kapitel 2.1–2.5.

### **1.3.3. Strategin Kolneutral kyrka 2030 och miljöfrågorna**

Kyrkans mål är att vara kolneutral i sin verksamhet senast 2030. Miljösystemet Kyrkans miljödiplom som är skraddarsytt för församlingarnas behov är ett verktyg som används för att uppnå målen i kyrkans energi- och klimatstrategi. Målet är att alla församlingar ska ha miljödiplomet senast 2025. Kolneutralitet eftersträvas genom fem mål som innehåller rekommendationer för åtgärder.

Vasa kyrkliga samfällighet har minskat sina koldioxidutsläpp (mål 1) genom att avstå från oljeuppvärmning i prästgårdarna i Sundom och Lillkyro. Oljeuppvärmningen har ersatts med ett jordvärmesystem. För de två kvarvarande objekten med oljeuppvärmning utreds andra uppvärmningsformer eller avyttring av objekten. Vid Österhankmo lägergård har ett smart värmestyrssystem, Optiwatti, installerats, som styr fastighetens eluppvärmning rumsspecifikt och enligt användningsbehov. Systemet kan också styras på distans, så lägergårdsföreståndaren behöver inte köra till platsen för att reglera värmen.

Utsläppen från vår verksamhet minskar vi (mål 2) genom att öka andelen vegetarisk mat och genom att dela ut matsvinn till behövande genom diakoniarbetet. Vi uppmuntrar personalen att cykla till arbetet med hjälp av en anställningscykel. Av byggentreprenörerna kräver vi att byggavfallet ska minskas och återvinnas.

Vi försöker kompensera utsläppen (mål 3) genom att använda våra skogar som vi äger som kollager och genom att sköta dem ansvarsfullt.

Vi påverkar som samhällelig aktör och debattör (mål 4) genom miljöfostran för alla åldersgrupper och en miljöplan som används i alla våra församlingar. Församlingarna ordnar bland annat bytesloppis, ekofasta, kilometertävling, promenadgudstjänster och många andra miljöevenemang.

Vasa kyrkliga samfällighet har förbundit sig till klimatarbetet (mål 5). Kyrkostyrelsen beviljade de evangelisk-lutherska församlingarna i Vasa Kyrkans miljödiplom 21.12.2022.

#### **1.3.4. Bedömning av utvecklingen av den kyrkliga samfällighetens fastigheter och fastigheternas kommande investeringsbehov i enlighet med fastighetsstrategin**

Under det pågående året 2024 har fastighetsstrategin förberetts för åren 2025–2029.

Fastighetsstrategin kommer att behandlas i gemensamma kyrkofullmäktige i början av 2025, och vid upprättandet av budgetåret 2025 har en godkänd fastighetsstrategi ännu inte varit tillgänglig. Den uppdaterade fastighetsstrategin kommer att beaktas i planeringen av framtida budget- och ekonomiplaneringsperioder.

#### **1.3.5. Planerade ändringar i församlingens verksamhet**

Det finns inga större förändringar planerade för Vasa kyrkliga samfällighet, såsom sammanslagningar av församlingar eller betydande samarbetsformer med grannförsamlingar.

#### **1.3.6. Riskhantering**

Med hjälp av riskhantering identifierar, bedömer och kontrollerar man faktorer som kan utgöra en risk för måluppfyllelsen. Riskhanteringen bör grunda sig på ett systematiskt och dokumenterat tillvägagångssätt. Rapportering om riskhanteringen görs i bokslutet.

Den kyrkliga samfällighetens största ekonomiska risk bedöms vara minskningen av medlemsantalet. En betydande operativ risk är också svårigheterna att rekrytera yrkeskunniga nya anställda och vikarier. Eftersom mycket personuppgifter behandlas inom den kyrkliga samfälligheten, är det viktigt att beakta dataskyddsriskerna. Vasa kyrkliga samfällighet har en dataskyddsarbetsgrupp som fortsätter sin verksamhet 2025.

Den interna kontrollen utvecklas genom att öka personalens förståelse för intern kontroll och riskhantering. Den interna kontrollen stöds genom att uppdragstagare granskar den interna kontrollen.

### **1.4. Personal**

Inom den kyrkliga samfälligheten arbetade 147 personer i slutet av oktober 2024. Antalet ordinarie anställda var 118 personer. Det har inte skett någon förändring i antalet anställda jämfört med situationen i slutet av 2023, då antalet anställda var 147 och antalet ordinarie anställda 109. Inga väsentliga förändringar i antalet anställda väntas ske under 2025.

Den kyrkliga samfälligheten sysselsätter många säsongs- och sommararbetare. År 2024 var antalet anställda som högst i juni. Vid utgången av juni arbetade 228 personer inom den kyrkliga samfälligheten, av vilka 71 arbetade på begravningsplatserna.

Fram till 2024 har den kyrkliga samfälligheten haft en personalplan som gemensamma kyrkorådet godkände 22.3.2018. Gemensamma kyrkorådet beslöt då att fortsätta med balanseringen av Vasa

kyrkliga samfällighets ekonomi till och med 2030. Målsättningarna var att personalen minskas genom pensioneringar, personalresurserna fördelas jämnt, arbetsmomenten effektiveras, minskas och omorganiseras, samarbetet mellan församlingarna ökas och intensifieras samt att arbetstagarnas kompetens utvecklas.

Hösten 2024 har den kyrkliga samfälligheten påbörjat arbetet med en ny personalplan för åren 2025–2027. Personalplanen utarbetas utgående från den uppdaterade strategin för 2023–2027. Målsättningar enligt den nya personalplanen är utveckling av arbetsgemenskapen, främjande av arbetshälsan, utveckling av den interna kommunikationen och rätt beräkning och fördelning av personalresurserna. Avsikten är att den nya personalplanen ska bli färdig före utgången av år 2024 och den ersätter den tidigare personalplanen som godkändes 2018.

För utbildning och utveckling av personalen har man för år 2025 reserverat 96 510 euro, det vill säga cirka 1,2 procent av personalanslagen. En separat utbildnings- och utvecklingsplan för personalen utarbetas i den kyrkliga samfälligheten. För att upprätthålla personalens arbetsförmåga har anslag reserverats för företagshälsovård, tyky-förmån, cykelförmån samt för rekreations- och rehabiliteringsverksamhet.

| Arbetsområde                          | Antal anställda 10/2024 |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Fastighets- och kyrkbetjäningpersonal | 29                      |
| Församlingspräster                    | 21                      |
| Förvaltnings- och byråarbetare        | 20                      |
| Diakoniarbetare                       | 18                      |
| Anställda inom småbarnspedagogiken    | 14                      |
| Anställda på begravningsplatserna     | 13                      |
| Ungdomsarbetare                       | 12                      |
| Kyrkomusiker                          | 9                       |
| Övriga församlingsanställda           | 5                       |
| Familjerådgivare                      | 3                       |
| Sjukhussjälvärdare                    | 3                       |

Tabell 4 Antal anställda per arbetsområde

## 1.5. Budgetens struktur

Budgeten består av en driftsekonomidel, en resultaträkningsdel, en finansieringsdel och en investeringsdel. Driftsekonomi- och investeringsdelarna visar vart den ekonomiska församlingenheten riktar de ekonomiska resurser som står till dess förfogande. Resultaträknings- och finansieringsdelarna visar hur församlingenhetens ekonomiska resultat uppkommer och på vilket sätt församlingenheten finansierar sin verksamhet.

Driftsekonomin består av huvudtitlar, vilka är förvaltning, församlingsverksamhet, gemensamma församlingsuppgifter, begravningsväsendet och fastighetsväsendet. Huvudtitlarna består av uppgiftsområden, som i sin tur består av en eller flera resultatenheter/kostnadsställen.

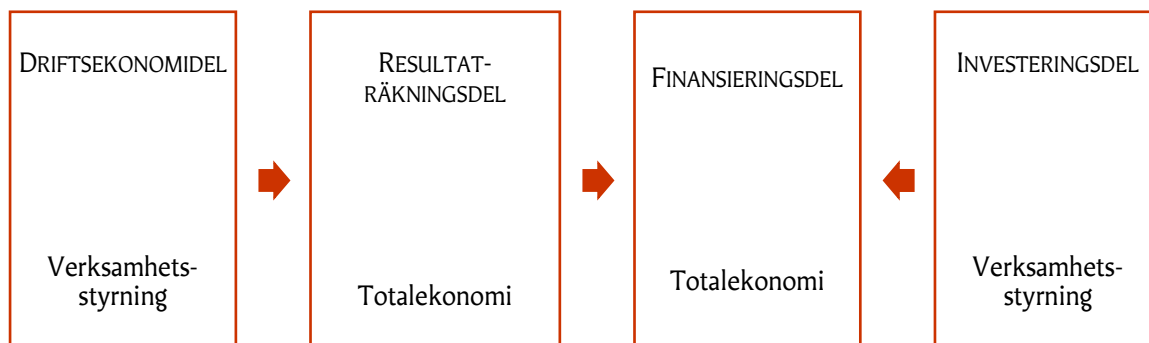


Bild 1 De olika delarna i församlingens budget och hur de förhåller sig till varandra

## 1.6. Principer som följts vid uppgörande av budgeten

Gemensamma kyrkofullmäktige beslöt att behålla kyrkoskatten på 1,40 procent år 2025. I uppskattningen av kyrkoskatteintäkterna har en skatteinkomstprognos som Kyrkostyrelsen beställt av FCG använts som hjälp. I det budgeterade kyrkoskatteutfallet har Vasa stads befolkningsökning beaktats. Man har även förberett sig på att församlingarnas medlemsantal kan sjunka i enlighet med tidigare år.

Nuvarande Kyrkans tjänste- och arbetskollektivavtal KyrkTAK 2023–2025 gäller fram till 28.2.2025. För lönerna 2025 har en allmän förhöjning på 2,5 procent beräknats från och med 1.3.2025. I löneanslagen har man beaktat prestationstilläggssystemet som togs i bruk 1.1.2020 samt justeringspotten för kravgrupperna 303, 401 och 402 som Kyrkans huvudavtalsorganisationer förhandlat fram och som träder i kraft 1.10.2024.

Lönekostnaderna för planeringsåren har höjts med 2,5 procent och övriga kostnader med 5 procent.

Avskrivningar enligt plan har beräknats i enlighet med den godkända avskrivningsplanen 1.1.2021.

I budgeten har endast sådana interna poster som kan påverkas genom verksamheten och som styr verksamheten behandlats som anslag eller beräknade inkomster. Sådana interna poster är till exempel matavgifter, lägeravgifter, inkvarteringar och transporttjänster. Interna hyror och överföringar kommer att göras först i bokslutet, eftersom de här är kostnadsposter som arbetsområdena själva inte kan påverka.

## 1.7. Budgetens bindande karaktär

Budgetens bindande karaktär innebär att ett anslag inte får användas för andra ändamål än dem som anvisats i den av gemensamma kyrkofullmäktige godkända budgeten och att de anvisade beloppen inte får överskridas. Ett anslag är en av gemensamma kyrkofullmäktige i budgeten utfärdad, till eurobeloppet och ändamålet begränsad, fullmakt för uppgiftsområdet att använda

medel. I budgeten anges anslagen och de beräknade inkomsterna i regel som bruttobelopp utan att inkomsterna dras av från utgifterna eller utgifterna från inkomsterna.

Gemensamma kyrkofullmäktige godkänner i budgetens driftsekonomidel de bindande verksamhetsmålen och de övriga verksamhetsmålen per uppgiftsområde samt de anslag och beräknade inkomster som målen förutsätter på den nivå budgeten är bindande i relation till gemensamma kyrkofullmäktige.

### **1.7.1. Bindande nivåer i Vasa kyrkliga samfällighets budget**

I driftsekonomidelen är budgetens bindningsnivå i relation till gemensamma kyrkofullmäktige följande:

- huvudtitelnivå för allmän förvaltning (huvudtitel 1),
- varje församlings verksamhetsbidrag för församlingsverksamhet (huvudtitel 2),
- huvudtitelnivå för gemensamma församlingsuppgifter (huvudtitel 3),
- huvudtitelnivå för begravningsväsendet (huvudtitel 4) och
- huvudtitelnivå för fastighetsväsendet (huvudtitel 5).

Med bindande karaktär avses skillnaden mellan budgetens verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader, det vill säga nettobeloppet av verksamhetsbidraget. Bindningsnivån, alltså verksamhetsbidraget, visas med fet stil. Den kyrkliga samfällighetens understödsanslag under huvudtiteln gemensamma församlingsuppgifter är bindande för gemensamma kyrkorådet.

För den kyrkliga samfälligheten är verksamhetsmålen bindande på huvudtitelnivå och för finska församlingen, svenska församlingen och Lillkyro församling på församlingsnivå. Gemensamma kyrkorådet och församlingsråden kan inom den bindande nivån ge noggrannare mål och anvisningar om användning av anslagen.

Den nivå som är bindande för gemensamma kyrkorådet utgörs av de delar i resultaträkningsdelen som efter verksamhetsbidraget minskar resultatet med undantag av avskrivningarna.

Investeringsdelen är bindande för gemensamma kyrkorådet på så vis att den totala finansiering som beviljats för investeringarna under budgetåret inte får överskridas och att den beviljade finansieringen inte får användas till annat än vad som godkänts i investeringsdelen. Om ett projekt som nämns i investeringsdelen inte inleds, får den finansiering som reserverats för projektet inte användas för att finansiera andra investeringar.

## II DRIFTSEKONOMIDELLEN

De tre församlingarnas och den kyrkliga samfällighetens verksamhet styrs med hjälp av driftsekonomidelen. Verksamhetsmålen i budgetens driftsekonomidel godkänns av gemensamma kyrkofullmäktige, som anvisar församlingarna och kyrkliga samfälligheten de anslag och inkomstbudgeter som behövs för att målen ska kunna nås.

Driftsekonomidelen presenteras per huvudtitel, för församlingarnas del som församlingshelheter och för samfällighetens del på funktionsnivå.

Bindningsnivån, alltså verksamhetsbidraget, visas med fet stil i tabellerna.

För 2025 har uppgiftsområdena uppdaterats så att de motsvarar anvisningen i Kyrkostyrelsens cirkulär 14/2024. I enlighet med den nya anvisningen om fördelning av kostnader i kyrkliga samfällighet har nya uppgiftsområden bildats i begravningsväsendets huvudtitel 4: förvaring av avlidna (406) och krematorier (407).

## Driftsekonomidelen totalt

|                                           | BS 2023               | BU 2024               | BU 2025               | EP 2026               | EP 2027               |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)             | 1 736 367,56          | 1 358 560,00          | 1 369 015,00          | 1 299 015,00          | 1 299 015,00          |
| Ersättningar                              | 151 368,65            | 106 860,00            | 108 300,00            | 108 300,00            | 108 300,00            |
| Försäljningsintäkter                      | 142 349,39            | 118 400,00            | 129 620,00            | 129 620,00            | 129 620,00            |
| Avgiftsintäkter                           | 796 887,03            | 637 390,00            | 643 085,00            | 643 085,00            | 643 085,00            |
| Hysesintäkter                             | 247 342,62            | 227 410,00            | 234 920,00            | 234 920,00            | 234 920,00            |
| Skogsbruksintäkter                        | 1 547,12              | 54 300,00             | 55 000,00             | 55 000,00             | 55 000,00             |
| Kollekter, insamlingar och donationsmedel | 53 313,23             | 63 060,00             | 77 990,00             | 77 990,00             | 77 990,00             |
| Understöd och bidrag                      | 72 453,37             | 44 200,00             | 50 100,00             | 50 100,00             | 50 100,00             |
| Övriga verksamhetsintäkter                | 271 106,15            | 106 940,00            | 70 000,00             | 0,00                  | 0,00                  |
| Verksamhetskostnader (externa)            | -12 933 035,53        | -13 199 700,00        | -13 979 773,00        | -14 471 240,00        | -14 977 790,00        |
| Personalkostnader                         | -7 367 979,95         | -7 962 330,00         | -8 464 715,00         | -8 680 430,00         | -8 897 440,00         |
| Löner och arvoden                         | -6 038 269,75         | -6 274 130,00         | -6 708 800,00         | -6 876 520,00         | -7 048 430,00         |
| Lönebikostnader                           | -1 430 943,06         | -1 735 200,00         | -1 759 915,00         | -1 803 910,00         | -1 849 010,00         |
| Rättelseposter för personalkostnader      | 101 232,86            | 47 000,00             | 4 000,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| Köpta tjänster                            | -2 882 904,22         | -2 594 830,00         | -2 741 384,00         | -2 878 450,00         | -3 022 370,00         |
| Hyeskostnader                             | -365 640,31           | -463 860,00           | -477 629,00           | -501 510,00           | -526 590,00           |
| Material, förnödenheter och varor         | -1 513 468,17         | -1 259 950,00         | -1 346 962,00         | -1 414 310,00         | -1 485 030,00         |
| Inköp under räkenskapsperioden            | -1 513 468,17         | -1 259 950,00         | -1 346 962,00         | -1 414 310,00         | -1 485 030,00         |
| Beviljade bidrag                          | -422 205,87           | -546 100,00           | -488 078,00           | -512 480,00           | -538 100,00           |
| Övriga verksamhetskostnader               | -380 837,01           | -372 630,00           | -461 005,00           | -484 060,00           | -508 260,00           |
| Verksamhetsbidrag 1                       | -11 196 667,97        | -11 841 140,00        | -12 610 758,00        | -13 172 225,00        | -13 678 775,00        |
| Verksamhetsintäkter (interna)             | 208 259,75            | 211 120,00            | 216 235,00            | 216 235,00            | 216 235,00            |
| Interna intäkter                          | 208 259,75            | 211 120,00            | 216 235,00            | 216 235,00            | 216 235,00            |
| Verksamhetskostnader (interna)            | -208 259,75           | -211 120,00           | -216 235,00           | -216 235,00           | -216 235,00           |
| Köpta tjänster - interna                  | -208 259,75           | -211 120,00           | -216 235,00           | -216 235,00           | -216 235,00           |
| <b>Verksamhetsbidrag 2</b>                | <b>-11 196 667,97</b> | <b>-11 841 140,00</b> | <b>-12 610 758,00</b> | <b>-13 172 225,00</b> | <b>-13 678 775,00</b> |
| Avskrivningar och nedskrivningar          | -1 597 821,19         | -1 599 580,00         | -1 574 760,00         | -1 252 400,00         | -1 363 750,00         |
| Avskrivningar enligt plan                 | -1 597 821,19         | -1 599 580,00         | -1 574 760,00         | -1 252 400,00         | -1 363 750,00         |
| Kalkylmässiga poster                      | -1 052 778,03         |                       |                       |                       |                       |
| Interna räntekostnader                    | -467 514,03           |                       |                       |                       |                       |
| Överföringsintäkter/överföringskostnader  | -585 264,00           |                       |                       |                       |                       |
| Sektorbidrag (externt och internt)        | -13 847 267,19        | -13 440 720,00        | -14 185 518,00        | -14 424 625,00        | -15 042 525,00        |

## 2.1. Förvaltning (huvudtitel 1)

|                                          | BS 2023              | BU 2024              | BU 2025              |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)            | 104 832,97           | 45 300,00            | 40 000,00            |
| Ersättningar                             | 29 730,96            |                      |                      |
| Avgiftsintäkter                          | 4 240,58             | 5 000,00             |                      |
| Hysesintäkter                            | 443,80               |                      |                      |
| Understöd och bidrag                     | 45 801,57            | 40 000,00            | 40 000,00            |
| Övriga verksamhetsintäkter               | 24 616,06            | 300,00               |                      |
| Verksamhetskostnader (externa)           | -1 297 140,44        | -1 467 870,00        | -1 584 200,00        |
| Personalkostnader                        | -463 393,89          | -470 010,00          | -545 020,00          |
| Löner och arvoden                        | -380 671,03          | -373 140,00          | -431 750,00          |
| Lönebikostnader                          | -83 502,85           | -98 870,00           | -113 270,00          |
| Rättelseposter för personalkostnader     | 779,99               | 2 000,00             |                      |
| Köpta tjänster                           | -696 215,93          | -847 610,00          | -888 110,00          |
| Hyreskostnader                           | -7 522,54            | -8 440,00            | -8 300,00            |
| Material, förnödenheter och varor        | -26 330,34           | -21 310,00           | -20 730,00           |
| Inköp under räkenskapsperioden           | -26 330,34           | -21 310,00           | -20 730,00           |
| Beviljade bidrag                         | -1 500,00            |                      | -1 500,00            |
| Övriga verksamhetskostnader              | -102 177,74          | -120 500,00          | -120 540,00          |
| Verksamhetsbidrag 1                      | -1 192 307,47        | -1 422 570,00        | -1 544 200,00        |
| Verksamhetsintäkter (interna)            | 1 940,86             | 7 970,00             | 3 240,00             |
| Interna intäkter                         | 1 940,86             | 7 970,00             | 3 240,00             |
| Verksamhetskostnader (interna)           | -3 915,21            | -7 030,00            | -7 160,00            |
| Köpta tjänster - interna                 | -3 915,21            | -7 030,00            | -7 160,00            |
| <b>Verksamhetsbidrag 2</b>               | <b>-1 194 281,82</b> | <b>-1 421 630,00</b> | <b>-1 548 120,00</b> |
| Kalkylmässiga poster                     | 1 060 033,01         |                      |                      |
| Överföringsintäkter/överföringskostnader | 1 060 033,01         |                      |                      |
| Sektorbidrag (externt och internt)       | -134 248,81          | -1 421 630,00        | -1 548 120,00        |

### Kyrkliga val (101)

|                                    | BS 2023   | BU 2024 | BU 2025 |
|------------------------------------|-----------|---------|---------|
| Verksamhetskostnader (externa)     | -1 561,16 |         |         |
| Verksamhetsbidrag 1                | -1 561,16 |         |         |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -59,20    |         |         |
| Verksamhetsbidrag 2                | -1 620,36 |         |         |
| Kalkylmässiga poster               | 1 620,36  |         |         |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -0,00     |         |         |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

Församlingsvalet ordnas vart fjärde år. I valet röstar man om den kyrkliga samfällighetens och dess församlingars framtid genom att välja förtroendevalda för en fyraårsperiod.

I en kyrklig samfällighet ordnas två val. I valet väljer man medlemmar till gemensamma kyrkofullmäktige som leder den kyrkliga samfälligheten, samt medlemmar till församlingsråden som leder verksamheten i de församlingar som hör till den kyrkliga samfälligheten.

### Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

År 2025 förrättas inget församlingsval.

### Förändringar i verksamheten åren 2025–2027

Nästa församlingsval är 2026.

### Gemensamma kyrkofullmäktige (101)

|                                    | BS 2023    | BU 2024    | BU 2025    |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Verksamhetskostnader (externa)     | -21 968,06 | -35 730,00 | -34 100,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -21 968,06 | -35 730,00 | -34 100,00 |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -895,45    | -800,00    | -900,00    |
| Verksamhetsbidrag 2                | -22 863,51 | -36 530,00 | -35 000,00 |
| Kalkylmässiga poster               | 22 863,51  |            |            |
| Sektorbidrag (externt och internt) | 0,00       | -36 530,00 | -35 000,00 |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

Den kyrkliga samfällighetens högsta beslutande organ är gemensamma kyrkofullmäktige. Fullmäktige väljs genom direkt val vart fjärde år vid församlingsvalet i Vasa finska församling, Vasa svenska församling och Lillkyro församling. Gemensamma kyrkofullmäktige har 51 ledamöter.

Gemensamma kyrkofullmäktige beslutar om de grundläggande riktlinjerna för den kyrkliga samfällighetens och dess församlingars ekonomi och verksamhet, såsom budgeten, skattesatsen samt byggande, anskaffning, väsentlig ändring och överlåtelse av kyrkliga byggnader. Gemensamma kyrkofullmäktige beslutar om upptagande eller förnyande av lån eller förlängning av betalningstiden för ett lån, om det inte gäller ett lån som är avsett att upptas för ett tillfälligt behov. Gemensamma kyrkofullmäktiges beslutanderätt omfattar inrättande och indragning av tjänster. Vidare fattar gemensamma kyrkofullmäktige bland annat beslut om vilka arbetsformer i församlingarna eller vilka delar av dessa som ska skötas gemensamt i den kyrkliga samfälligheten. I Vasa kyrkliga samfällighet hör familjerådgivningen, sjukhussjälavården, matbanken och invandrарarbetet till dessa arbetsformer.

### Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

Godkännande av budgeten samt verksamhets- och ekonomiplanen för följande år, godkännande av bokslutet samt uppdatering och godkännande av olika strategier, såsom strategin för begravningsväsendet.

### Förändringar i verksamheten åren 2025–2027

Aftonskolor eller motsvarande informations- eller diskussionsmöten kan ordnas enligt behov.

### Mål och åtgärder

**1. Mål:** Förbinda sig till att den kyrkliga samfällighetens helhetsekonomiska ställning inte försvagas.

**Åtgärder:** Upprätta budgeter som har en balans mellan utgifter och inkomster.

**Mätare:** Resultaträkningens, finansieringsanalysens och balansräkningens centrala nyckeltal

### Gemensamma kyrkorådet och gemensamma kyrkorådets dispositionsmedel (101)

|                                    | BS 2023    | BU 2024     | BU 2025     |
|------------------------------------|------------|-------------|-------------|
| Verksamhetskostnader (externa)     | -88 276,27 | -173 740,00 | -166 700,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -88 276,27 | -173 740,00 | -166 700,00 |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -805,45    | -1 030,00   | -1 000,00   |
| Verksamhetsbidrag 2                | -89 081,72 | -174 770,00 | -167 700,00 |
| Kalkylmässiga poster               | 67 489,62  |             |             |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -21 592,10 | -174 770,00 | -167 700,00 |

Gemensamma kyrkorådet fungerar som ett organ för beredning, verkställande och förvaltning av församlingarnas gemensamma ärenden. Gemensamma kyrkorådet verkar i ledningen av den kyrkliga samfällighetens verksamhet och utövar beslutanderätt i frågor som hör till dess ansvarsområde. Gemensamma kyrkorådet har 11 medlemmar samt en ordförande som är en av kyrkoherdarna i den kyrkliga samfälligheten. Gemensamma kyrkorådets mandatperiod är två år och den nuvarande mandatperioden slutar vid utgången av år 2024. Gemensamma kyrkofullmäktige väljer medlemmar till gemensamma kyrkorådet för perioden 2025–2026 i januari 2025.

#### Grunduppgift och verksamhetsidé

Enligt den kyrkliga samfällighetens förvaltningsstadga är gemensamma kyrkorådets uppgift att

1. leda den kyrkliga samfällighetens förvaltning samt skötseln av den kyrkliga samfällighetens ekonomi och egendom,
2. leda i grundstadgan nämnda uppgifter och arbetsformer som hänför sig till församlingsverksamhet som man bestämt ska vara gemensamma arbetsformer,
3. bereda de ärenden som ska behandlas av gemensamma kyrkofullmäktige och sköta verkställigheten av gemensamma kyrkofullmäktiges beslut,
4. bevaka den kyrkliga samfällighetens intressen, företräda den kyrkliga samfälligheten samt ingå avtal och företa övriga rättshandlingar på dess vägnar.

I förvaltningsstadgan föreskrivs också om de uppgifter som gemensamma kyrkorådet utför på gemensamma kyrkofullmäktiges vägnar. Gemensamma kyrkorådet har också lagstadgade uppgifter.

#### Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

Insatsområden för gemensamma kyrkorådets verksamhet 2025 är strategisk planering och verkställande av strategin. I den kyrkliga samfälligheten håller en ny strategi för begravningsväsendet på att utarbetas, och fastighetsstrategin och personalplanen ska vara klara i slutet av år 2024 så att implementeringen av dem kan påbörjas 2025.

#### Förändringar i verksamheten åren 2025–2027

En ny mandatperiod inleds för gemensamma kyrkorådet i januari 2025, och den avslutas vid utgången av 2026. År 2026 ordnas nästa församlingsval. Gemensamma kyrkofullmäktige som valts vid valet utser det nya gemensamma kyrkorådet i januari 2027.

Den kyrkliga samfällighetens nuvarande strategi gäller fram till 2027, så upprättandet av en ny strategi blir aktuellt senast 2027.

### Mål och åtgärder

**1. Mål:** Gemensamma kyrkorådet sköter den kyrkliga samfällighetens förvaltning och ekonomi effektivt och i rätt tid.

**Åtgärder:** Gemensamma kyrkorådet sammanträder 10–14 gånger årligen.

**Mätare:** Antalet sammanträden och behandlade ärenden

**2. Mål:** Gemensamma kyrkorådet ser till att personalen, de förtroendevalda och församlingsmedlemmarna har möjlighet att delta i och påverka den kyrkliga samfällighetens beslutsfattande.

**Åtgärder:** Gemensamma kyrkorådet ordnar en tillräcklig mängd diskussions- och informationsmöten för personalen, de förtroendevalda och församlingsmedlemmarna.

**Mätare:** Antalet diskussions- och informationsmöten

**3. Mål:** Gemensamma kyrkorådet sköter om beredningen av den nya strategin för begravningsväsendet samt verkställandet av den nya fastighetsstrategin och personalplanen.

**Åtgärder:** Gemensamma kyrkorådet följer med beredningen och verkställandet.

**Mätare:** Rapportering till gemensamma kyrkorådet om beredningen av begravningsväsendets strategi samt om åtgärder i enlighet med fastighetsstrategin och personalplanen.

### Revision (101)

|                                    | BS 2023    | BU 2024   | BU 2025    |
|------------------------------------|------------|-----------|------------|
| Verksamhetskostnader (externa)     | -24 581,75 | -9 740,00 | -25 150,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -24 581,75 | -9 740,00 | -25 150,00 |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -54,30     | -100,00   | -100,00    |
| Verksamhetsbidrag 2                | -24 636,05 | -9 840,00 | -25 250,00 |
| Kalkylmässiga poster               | 24 636,05  |           |            |
| Sektorbidrag (externt och internt) | 0,00       | -9 840,00 | -25 250,00 |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

Enligt 6 kap. 5 § i kyrkolagen, 6 kap. 7 § i kyrkoordningen och 5 kap. 26 § i den kyrkliga samfällighetens ekonomistadga ska revisorn i enlighet med god revisionssed granska förvaltningen, bokföringen och bokslutet för varje enskild räkenskapsperiod.

Gemensamma kyrkofullmäktige valde vid sitt sammanträde 25.5.2023 § 19 KPMG Oy Ab till Vasa kyrkliga samfällighets revisionssammanslutning för perioden 2023–2026 med OFGR Esko Säilä som sin ansvariga revisor.

Enligt 5 kap. 25 § i den kyrkliga samfällighetens ekonomistadga ansvarar gemensamma kyrkorådet för organiseringen av den interna kontrollen och dess funktion. Revisor Olli Penttilä som arbetar vid Ernst & Young och har GR-kompetens valdes för den kyrkliga samfällighetens interna kontroll.

### Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

Hjälpa och samarbeta med revisorerna

### Förändringar i verksamheten åren 2025–2027

Enligt 6 kap. 7 § i kyrkoordningen ska gemensamma kyrkofullmäktige utse antingen minst en ordinarie revisor och en revisorssuppleant eller en revisionssammanslutning för att granska förvaltningen och ekonomin under de år som motsvarar mandatperioden. En revisionssammanslutning har valts för åren 2023–2026.

#### Mål och åtgärder

**1. Mål:** Revisionen utförs inom den tidtabell som kyrkolagen och ekonomistadgan förutsätter.

**Åtgärder:** Bokslutet överlämnas utan dröjsmål till revisorerna för granskning. Revisorerna ges tillgång till det material som behövs för revisionen.

**Mätare:** Revisionen är slutförd senast vid utgången av maj.

**2. Mål:** Samarbetet mellan revisionen och den kyrkliga samfälligheten fördjupas.

**Åtgärder:** Responsdiskussioner om observationer i revisionen och genomförandet av revisionen förs med den lagstadgade revisorn och den interna revisorn.

**Mätare:** Responsdiskussioner som förts

### Ekonomi-, personal- och allmän förvaltning (105)

|                                    | BS 2023       | BU 2024       | BU 2025       |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 77 402,01     | 45 300,00     | 40 000,00     |
| Verksamhetskostnader (externa)     | -1 019 886,97 | -1 069 660,00 | -1 171 620,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -942 484,96   | -1 024 360,00 | -1 131 620,00 |
| Verksamhetsintäkter (interna)      | 746,33        | 7 970,00      | 3 240,00      |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -2 100,81     | -5 100,00     | -2 900,00     |
| Verksamhetsbidrag 2                | -943 839,44   | -1 021 490,00 | -1 131 280,00 |
| Kalkylmässiga poster               | 943 839,44    |               |               |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -0,00         | -1 021 490,00 | -1 131 280,00 |

Enligt grundstadgan för Vasa kyrkliga samfällighet sköter den kyrkliga samfälligheten följande ärenden som gäller förvaltningen och ekonomin:

- ekonomiförvaltningen
- den allmänna planeringen av ekonomi- och personalpolitiken
- samordningen av gemensamma utvecklingsprojekt
- stödandet av församlingarna i ärenden som gäller förvaltning, ekonomi och den egendom som avses i 3 § 1 momentet
- konkurrensutsättningen och uppgörandet av gemensamma upphandlingsavtal
- informationsförvaltningen
- de juridiska tjänsterna.

#### Grunduppgift och verksamhetsidé

Ekonomikontoret sköter om bokföringen, uppgörandet av budgeten och bokslutet, inköps- och försäljningsfaktureringsen och löneräkningen i samarbete med Kyrkans servicecentral.

Ekonomikontoret sköter också om den kyrkliga samfällighetens gemensamma personalförvaltning, som bland annat omfattar uppgörande av personalplan och personalbokslut, löneförvaltning, företagshälsovårdstjänster, försäkringar, tyky- och rekreationsverksamhet, utveckling av HR-processer, stöd till chefer samt beredning av personalärenden för samarbete till samarbetskommissionen. Ekonomikontoret sköter om informationsförvaltningstjänsterna i samarbete med Kustens IT-central och Kyrkans servicecentral. Genom reformen av kyrkolagen 2023 utökades den kyrkliga samfällighetens ansvar för arkivverksamheten och informationsförvaltningen och uppgifter i anslutning till dessa överfördes från församlingarna till den kyrkliga samfälligheten.

### **Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025**

Ekonomiförvaltningen utvecklar ekonomiplaneringen och rapporteringen, så att den kan producera realtidsinformation om den ekonomiska situationen för personalen och även för de förtroendevalda som stöd för beslutsfattandet. Ekonomiförvaltningens uppgiftsfördelning med Kyrkans servicecentral går igenom och uppdateras. Inom personalförvaltningen börjar man genomföra den nya personalplanen som utarbetas hösten 2024, vars insatsområden är utveckling av arbetsgemenskapen, främjande av arbetshälsan, utveckling av den interna kommunikationen och rätt beräkning och fördelning av personalresurserna. I och med den reformerade kyrkolagen satsar man inom den allmänna förvaltningen på att uppfylla förpliktelseerna för arkivverksamheten och informationsförvaltningen. Förberedelser för biskopsvisitationen hösten 2025.

### **Förändringar i verksamheten åren 2025–2027**

Kyrkans servicecentral utvecklar ständigt sina tjänster och informationssystem. Den kyrkliga samfälligheten måste anpassa sin egen verksamhet till förändringarna och se till att Kyrkans servicecentrals tjänster och system utnyttjas fullständigt och effektivt. Inom den kyrkliga samfälligheten måste man följa med ändringar i lagstiftningen, eftersom lagstiftning om bland annat informationsförvaltning och datasäkerhet ständigt utvecklas.

### **Mål och åtgärder**

**1. Mål:** Uppdatera arbetsfördelningen med Kyrkans servicecentral.

**Åtgärder:** Den nuvarande arbetsfördelningen ses över med Kyrkans servicecentral och vid behov uppdateras uppgiftsfördelningstabellen.

**Mätare:** Arbetsfördelningen har setts över.

**2. Mål:** Förbättra personalens kompetens att följa med budgetens utfall i rapporteringssystemet PowerBI.

**Åtgärder:** Ordna PowerBI-kliniker med låg tröskel för personalen.

**Mätare:** Ordnade PowerBI-kliniker

**3. Mål:** Uppdatera personalförvaltningen i enlighet med den nya personalplanen.

**Åtgärder:** Utvecklingsåtgärder definieras i personalplanen.

**Mätare:** Åtgärder som vidtagits under året.

**4. Mål:** Utarbeta en ny arkivbildningsplan inom den kyrkliga samfälligheten, som också gäller församlingarna.

**Åtgärder:** En tilläggsresurs för utarbetandet av arkivbildningsplanen skaffas.

**Mätare:** Arkivbildningsplanen är färdig.

**5. Mål:** Hela den kyrkliga samfälligheten tar i bruk Valmu-systemet för beredning av tjänsteinnehavarbeslut.

**Åtgärder:** Ibruktagandet av systemet genomförs i samarbete med Kyrkostyrelsen.

**Mätare:** Valmu-systemet har tagits i bruk.

### Kyrkobokföring (107)

|                                | BS 2023     | BU 2024     | BU 2025     |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetskostnader (externa) | -100 848,32 | -120 000,00 | -120 000,00 |
| Verksamhetsbidrag 1            | -100 848,32 | -120 000,00 | -120 000,00 |
| Verksamhetskostnader (interna) | -100 848,32 | -120 000,00 | -120 000,00 |
| Verksamhetsbidrag 2            | -11 808,39  |             |             |
| Kalkylmässiga poster           | -112 656,71 | -120 000,00 | -120 000,00 |

Församlingen köper tjänster av Lappo stifts regionala centralregister samt av Kustens och Ålands regionala centralregister. De regionala centralregistren sköter om uppgifter i anslutning till folkbokföringen av församlingarnas medlemmar.

## 2.2. Församlingsverksamhet (huvudtitel 2)

### 2.2.1. Vaasan suomalainen seurakunta

|                                           | BS 2023              | BU 2024              | BU 2025              |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)             | 190 027,86           | 179 560,00           | 140 365,00           |
| Ersättningar                              | 1 986,93             | 1 100,00             | 1 190,00             |
| Försäljningsintäkter                      | 9 108,40             | 950,00               | 450,00               |
| Avgiftsintäkter                           | 121 522,43           | 143 740,00           | 114 325,00           |
| Hysesintäkter                             | 105,88               |                      | 1 000,00             |
| Kollekter, insamlingar och donationsmedel | 33 201,88            | 30 170,00            | 13 900,00            |
| Understöd och bidrag                      | 24 102,34            | 3 500,00             | 9 500,00             |
| Övriga verksamhetsintäkter                |                      | 100,00               |                      |
| Verksamhetskostnader (externa)            | -3 480 969,51        | -3 762 730,00        | -3 893 549,00        |
| Personalkostnader                         | -2 644 738,10        | -2 890 190,00        | -3 019 202,00        |
| Löner och arvoden                         | -2 149 755,36        | -2 283 230,00        | -2 431 970,00        |
| Lönebikostnader                           | -522 678,06          | -631 960,00          | -587 232,00          |
| Rättelseposter för personalkostnader      | 27 695,32            | 25 000,00            |                      |
| Köpta tjänster                            | -547 629,97          | -588 830,00          | -599 453,00          |
| Hyeskostnader                             | -22 838,01           | -21 600,00           | -20 969,00           |
| Material, förnödenheter och varor         | -132 862,09          | -143 450,00          | -147 557,00          |
| Inköp under räkenskapsperioden            | -132 862,09          | -143 450,00          | -147 557,00          |
| Beviljade bidrag                          | -128 214,75          | -102 190,00          | -93 518,00           |
| Övriga verksamhetskostnader               | -4 686,59            | -16 470,00           | -12 850,00           |
| Verksamhetsbidrag 1                       | -3 290 941,65        | -3 583 170,00        | -3 753 184,00        |
| Verksamhetsintäkter (interna)             | 4 003,40             |                      | 680,00               |
| Interna verksamhetsintäkter               | 4 003,40             |                      | 680,00               |
| Verksamhetskostnader (interna)            | -145 793,79          | -136 200,00          | -141 435,00          |
| Köpta tjänster - interna                  | -145 793,79          | -136 200,00          | -141 435,00          |
| <b>Verksamhetsbidrag 2</b>                | <b>-3 432 732,04</b> | <b>-3 719 370,00</b> | <b>-3 893 939,00</b> |
| Kalkylmässiga poster                      | -3 686 643,69        |                      |                      |
| Överföringsintäkter/överföringskostnader  | -3 686 643,69        |                      |                      |
| Sektorbidrag (externt och internt)        | -7 119 375,73        | -3 719 370,00        | -3 893 939,00        |

#### Grunduppgift och verksamhetsidé

Vaasan suomalainen seurakunta (Vasa finska församling) utför kyrkans grundläggande uppgift. Församlingen kallar människor till gemenskap med Gud och uppmuntrar dem att bry sig om sin nästa och om skapelsen.

Vision: Dörrarna öppna för tro, hopp och kärlek

Värderingar: Tro, hopp och kärlek

#### Vasa finska församlings målsättningar för åren 2025–2027 är följande:

*Kalla rotlösa människor*

Planering och byggande av en gudstjänstgemenskap för millennials och generation z.

Att bygga upp en gudstjänstgemenskap är en central del av utvecklingsprogrammet som planeras i vår församling för att nå rotlösa människor, särskilt millennials och generation z. För projektet utarbetas en plan som ska godkännas av församlingsrådet.

#### *Hjälpa människor i nöd*

Stödja välbefinnandet hos personer med utländsk bakgrund (projektet BRON).

Vårt strategiska mål är att genom att delta i BRON-projektet påskyndas integrationen av invandrare och hindren för invandrares sysselsättning sänks. Därigenom förbättras invandrarnas övergripande välmående. Församlingen kommer att arbeta mot detta mål 2025 genom att bilda en uppfattning, göra upp en plan och komma överens om åtgärder för hur BRON-projektets och församlingens personalresurser, frivilligarbetet och församlingens internationella arbete för församlingens del ska fördelas under projektets gång och tryggas efter det.

#### *Öka delaktigheten*

Uppdatering av frivilligarbetets lägesbild.

Under 2025 kartlägger vi antalet uppgifter inom frivilligarbetet. Till vilka verksamhetsområden riktas uppgifterna och vilka slags uppgifter är det? Vi utreder hur frivilliga rekryteras, hur man håller kontakt med dem och hur de tackas. Hurdan inskolning och utbildning behöver och får frivilliga? Hur kartläggs frivilligas färdigheter att klara av sina uppdrag och församlingens juridiska ansvar? Efter uppdateringen av lägesbilden för frivilligarbetet 2025 gör vi upp en plan, kommer överens om åtgärder och beslutar om de resurser som krävs för att utveckla frivilligarbetet och om vilken position frivilligarbetets ledning har i organisationen.

#### *Produktifiera miljöfostran*

Vi stöder målen i den kyrkliga samfällighetens miljöprogram genom att i planeringen och genomförandet av vår verksamhet stärka ansvaret för och medvetenheten om skapelsen och begränsningen i världen som Gud skapat.

#### *Förstärka andligheten*

Genomföra det ekumeniska projektet "Sanan aika".

Idén med projektet Sanan aika är att möjliggöra ett kvalitativt intressant och insiktsfullt utbud som ökar bibelkunskapen och som skapar förutsättningar för en ökad kännedom om Bibeln bland stadens invånare i alla åldrar. Under projektets gång kommer bibelläsningsprogrammet Sanan aika att delas ut till församlingsmedlemmarnas hushåll tre år i rad. Projektet planeras så att det ska möta "nödställda, rotlösa och engagerade" på samma sätt. För projektet utarbetas en plan som ska godkännas av församlingsrådet, och avsikten är att projektet ska inledas under advent 2025.

#### *Kristen fostran*

Verksamhetsmodellen Stigen som en stärkande och genomgripande verksamhetsmetod för kristen fostran.

Församlingen är en gemenskap som består av dess medlemmar. Stigen är församlingens gemensamma arbetsredskap för att strukturera och utveckla verksamheten. Det är ett redskap för att granska befintliga verksamhetsmodeller och hur församlingen vandrar bredvid barnen och ungdomarna i deras liv, ända från väntans stunder till självständig vuxenhet. För att stärka församlingsbornas delaktighet är målet i verksamhetsplaneringen för 2025 att alla

verksamhetsområden ska sätta upp 1–3 konkreta, mätbara, schemalagda och realistiska mål som de är ansvariga för.

#### *Kommunikation*

Som en del av utvecklingen av den interna kommunikationen förnyar vi församlingens elektroniska arkivering.

Vi bygger upp ett utvecklingsprogram för att nå rotlösa människor, särskilt millennials och generation z, på ett sådant sätt att det fungerar tillsammans med gudstjänstgemenskapsprojektet och tjänar dess mål.

#### **Anslag**

Ramen för Vasa finska församlings verksamhetsanslag år 2025, höjd med den genomförda personalkostnadsbesparingen på 84 559 euro samt med anslaget på 12 000 euro som är reserverat för strategiarbetet, uppgår till totalt 951 229 euro. Ramen innefattar alla anslag utom anslagen för den ordinarie personalens löner, mötesarvoden och utbildning.

## 2.2.2. Vasa svenska församling

|                                           | BS 2023              | BU 2024              | BU 2025              |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)             | 44 142,76            | 43 850,00            | 37 510,00            |
| Ersättningar                              | 87,20                | 300,00               | 200,00               |
| Försäljningsintäkter                      | 753,29               | 300,00               | 600,00               |
| Avgiftsintäkter                           | 31 568,31            | 36 850,00            | 32 860,00            |
| Kollekter, insamlingar och donationsmedel | 11 728,22            | 6 200,00             | 3 750,00             |
| Understöd och bidrag                      |                      | 200,00               | 100,00               |
| Övriga verksamhetsintäkter                | 5,74                 |                      |                      |
| Verksamhetskostnader (externa)            | -1 453 727,24        | -1 587 330,00        | -1 691 990,00        |
| Personalkostnader                         | -1 229 779,21        | -1 337 690,00        | -1 436 560,00        |
| Löner och arvoden                         | -1 005 129,59        | -1 055 940,00        | -1 127 470,00        |
| Lönebikostnader                           | -241 138,26          | -290 750,00          | -309 090,00          |
| Rättelseposter för personalkostnader      | 16 488,64            | 9 000,00             |                      |
| Köpta tjänster                            | -122 764,72          | -134 920,00          | -142 100,00          |
| Hyreskostnader                            | -11 541,86           | -11 030,00           | -11 740,00           |
| Material, förnödenheter och varor         | -53 679,26           | -66 600,00           | -66 010,00           |
| Inköp under räkenskapsperioden            | -53 679,26           | -66 600,00           | -66 010,00           |
| Beviljade bidrag                          | -35 424,06           | -31 700,00           | -30 640,00           |
| Övriga verksamhetskostnader               | -538,13              | -5 390,00            | -4 940,00            |
| Verksamhetsbidrag 1                       | -1 409 584,48        | -1 543 480,00        | -1 654 480,00        |
| Verksamhetsintäkter (interna)             | 300,00               |                      |                      |
| Interna verksamhetsintäkter               | 300,00               |                      |                      |
| Verksamhetskostnader (interna)            | -34 841,37           | -40 510,00           | -34 220,00           |
| Köpta tjänster - interna                  | -34 841,37           | -40 510,00           | -34 220,00           |
| <b>Verksamhetsbidrag 2</b>                | <b>-1 444 125,85</b> | <b>-1 583 990,00</b> | <b>-1 688 700,00</b> |
| Kalkylmässiga poster                      | -1 622 129,67        |                      |                      |
| Överföringsintäkter/överföringskostnader  | -1 622 129,67        |                      |                      |
| Sektorbidrag (externt och internt)        | -3 066 255,52        | -1 583 990,00        | -1 688 700,00        |

Vasa svenska församling är med sina ca 12 100 närvarande medlemmar näst största församlingen i Borgå stift. Församlingen har ca. 25 anställda. Sundom kapellförsamling är en del av Vasa svenska församling.

### Grunduppgift och verksamhetsidé

Vasa svenska församlings uppgift och verksamhetsidé är att öppna dörrarna och bjuda in människor till en vardagsnära och gudsnära gemenskap, med ett klart och tydligt budskap som grundar sig på kyrkans grundvärderingar.

Församlingen vill vara medlemmarnas församling. Där församlingens medlemmar lever och verkar finns även församlingen. Uppgiften är att vara en del av Vasabornas liv och verklighet. Livet delar vi tillsammans som människor och Guds barn. Gud är alltings ursprung och vår trygghet.

Då församlingens strategi förverkligas används Stigen som redskap. Det strategiska tänkandet bygger på att verksamhetsplanering sker som ett samarbete mellan församlingsborna och

anställda. Medlemmarnas röst hörs genom de förtroendevalda och frivilliga. Verksamheten planeras utgående från de behov och önskemål som framkommit bland annat genom respons. Möten skapas för personer i alla åldrar och livssituationer, så att alla hittar en gemenskap där de kan möta Gud och varandra.

### **Verksamhets- och ekonomiplan**

Församlingens strategi för åren 2021–2025 utmynnar i en del tyngdpunkter som vi kommer att satsa på under de följande åren. Utöver kyrkans grunduppgifter, att förkunna Guds ord och förvalta sakramenten (KL 1:2), lyfter vi fram följande områden:

#### **Verksamhetsplan för år 2025**

- Vi bjuder frimodigt in till församlingens frivilligarbete.
- Vi betonar varje kontakt med församlingsmedlemmar och Vasabor.
- Vi främjar integrering av invandrare genom deltagande i Silta/Bron-projektet.
- Vi låter miljöfostran vara en självklar del av församlingsarbetet.
- Vi uppdaterar nuvarande strategi.
- Vi förbereder oss för församlingsval år 2026.

#### **Verksamhetsplan för år 2026–2027**

- Vi stärker vänförsamlingsarbetet genom en resa till Morogoro.
- Vi engagerar församlingsmedlemmar att kandidera i församlingsvalet.
- Vi betonar varje kontakt med församlingsmedlemmar och Vasabor.
- Vi förnyar miljödiplomet.
- Vi utarbetar en ny strategi för den kommande perioden.

## 2.2.3. Vähänkyrön seurakunta

|                                           | BS 2023            | BU 2024            | BU 2025            |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)             | 23 596,55          | 23 550,00          | 24 600,00          |
| Ersättningar                              |                    | 50,00              |                    |
| Försäljningsintäkter                      | 4 562,07           | 4 800,00           | 4 200,00           |
| Avgiftsintäkter                           | 10 677,11          | 9 500,00           | 11 200,00          |
| Kollekter, insamlingar och donationsmedel | 8 357,37           | 8 700,00           | 8 700,00           |
| Understöd och bidrag                      | 0,00               | 500,00             | 500,00             |
| Övriga verksamhetsintäkter                | 0,00               |                    |                    |
| Verksamhetskostnader (externa)            | -512 228,88        | -567 300,00        | -625 460,00        |
| Personalkostnader                         | -405 172,09        | -451 320,00        | -502 310,00        |
| Löner och arvoden                         | -334 455,24        | -357 340,00        | -394 350,00        |
| Lönebikostnader                           | -77 871,39         | -97 980,00         | -107 960,00        |
| Rättelseposter för personalkostnader      | 7 154,54           | 4 000,00           |                    |
| Köpta tjänster                            | -50 201,23         | -59 590,00         | -62 890,00         |
| Hyreskostnader                            | -6 632,69          | -6 650,00          | -6 650,00          |
| Material, förnödenheter och varor         | -26 223,34         | -28 260,00         | -32 310,00         |
| Inköp under räkenskapsperioden            | -26 223,34         | -28 260,00         | -32 310,00         |
| Beviljade bidrag                          | -23 293,06         | -20 800,00         | -20 600,00         |
| Övriga verksamhetskostnader               | -706,47            | -680,00            | -700,00            |
| Verksamhetsbidrag 1                       | -488 632,33        | -543 750,00        | -600 860,00        |
| Verksamhetsintäkter (interna)             | 167,00             |                    |                    |
| Interna verksamhetsintäkter               | 167,00             |                    |                    |
| Verksamhetskostnader (interna)            | -18 608,30         | -23 580,00         | -24 550,00         |
| Köpta tjänster - interna                  | -18 608,30         | -23 580,00         | -24 550,00         |
| <b>Verksamhetsbidrag 2</b>                | <b>-507 073,63</b> | <b>-567 330,00</b> | <b>-625 410,00</b> |
| Kalkylmässiga poster                      | -871 248,38        |                    |                    |
| Överföringsintäkter/överföringskostnader  | -871 248,38        |                    |                    |
| Sektorbidrag (externt och internt)        | -1 378 322,01      | -567 330,00        | -625 410,00        |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

Vår församlings grundläggande uppgift är att förkunna Guds ord, förvalta sakramenten och via annat församlingsarbete ge människor tro, hopp och kärlek både i helg och vardag

*Tro, hopp och kärlek.*

Gemenskapen med Gud som uppstår genom tron skapar grunden för församlingens och den kristnas liv. Bakom hoppet står Jesu löfte om Guds rättvisa, omsorg och det eviga livet. Kärlek innebär att alltid och överallt bry sig om sin nästa. De här värderingarna borde styra verksamheten och beslutsfattandet i församlingens vardag.

Efter coronaåren har församlingarna kunnat återgå till praktiskt taget normal verksamhet. Samtidigt minskar församlingarnas medlemsantal såväl nationellt som lokalt. Orsaker till att medlemsantalet minskar är bland annat den historiskt låga nativiteten, att antalet som utträder ur kyrkan är flera än de som blir medlemmar i kyrkan samt utflyttning från församlingens område. Den kyrkliga samfällighetens ekonomiska situation har åtminstone tillfälligt blivit bättre än väntat tack vare ökade skatteinkomster. Situationen ser inte lika dyster ut som för cirka ett år sedan.

Lillkyro församlings strategi följer i stor utsträckning kyrkans strategi "Öppna dörrar". Syftet med strategin är att möta människor på nya sätt och i nya former, så att de kan uppleva att församlingsmedlemskapet är viktigt för deras egen del.

### **Verksamhetens centrala insatsområden 2025**

Vi fortsätter att rikta församlingens verksamhet till lokaler utanför församlingen. Målsättningen är att vara där människor också annars redan är. Vi söker aktivt efter nya sätt att nå ut till människor.

Samarbetet med andra aktörer fortsätter samt utvecklas. Det goda samarbetet med bland annat områdesnämnden för Lillkyro, föreningar och organisationer fortsätter. Vi är med och bygger upp familjecentralens verksamhet som en part. Vi förbereder oss för samarbete med välfärdsområdet.

Vi utvecklar frivilligarbetets möjligheter. Vi fäster särskild vikt vid att få vuxna ledare med i till exempel lägerverksamheten samt i dag- och familjeklubbar. Under Herättajäjuhlat deltog många frivilligbetare som kan bjudas med som frivilliga i församlingen.

"Dörrarna öppna till framtiden", det vill säga vi håller upp hoppet i livet, samhället och mitt bland olika rädslor. I det här kan alla församlingsmedlemmar delta.

### **Förändringar i verksamheten 2025–2027**

- Vi fortsätter att förverkliga strategin ur nya synvinklar.
- Vi följer noggrant med hurdana samarbeten vi kan göra med församlingarna.
- Beredning och planering av den nya strategin.

## 2.3. Gemensamma församlingsuppgifter (huvudtitel 3)

|                                           | BS 2023            | BU 2024              | BU 2025            |
|-------------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)             | 119 356,83         | 105 910,00           | 107 000,00         |
| Ersättningar                              | 118 080,02         | 105 210,00           | 106 000,00         |
| Avgiftsintäkter                           | 1 251,05           | 700,00               | 1 000,00           |
| Kollekter, insamlingar och donationsmedel | 25,76              |                      |                    |
| Verksamhetskostnader (externa)            | -850 712,41        | -1 110 470,00        | -969 767,00        |
| Personalkostnader                         | -550 819,79        | -617 190,00          | -594 200,00        |
| Löner och arvoden                         | -445 185,22        | -482 910,00          | -460 190,00        |
| Lönebikostnader                           | -106 113,59        | -134 280,00          | -134 010,00        |
| Rättelseposter för personalkostnader      | 479,02             |                      |                    |
| Köpta tjänster                            | -35 735,43         | -90 750,00           | -27 462,00         |
| Hyreskostnader                            | -4 993,73          | -1 600,00            | -2 240,00          |
| Material, förnödenheter och varor         | -24 947,47         | -30 170,00           | -24 915,00         |
| Inköp under räkenskapsperioden            | -24 947,47         | -30 170,00           | -24 915,00         |
| Beviljade bidrag                          | -233 774,00        | -370 410,00          | -320 820,00        |
| Övriga verksamhetskostnader               | -441,99            | -350,00              | -130,00            |
| Verksamhetsbidrag 1                       | -731 355,58        | -1 004 560,00        | -862 767,00        |
| Verksamhetskostnader (interna)            | -1 864,23          | -1 830,00            | -7 160,00          |
| Köpta tjänster - interna                  | -1 864,23          | -1 830,00            | -7 160,00          |
| <b>Verksamhetsbidrag 2</b>                | <b>-733 219,81</b> | <b>-1 006 390,00</b> | <b>-869 927,00</b> |
| Kalkylmässiga poster                      | -146 166,47        |                      |                    |
| Överföringsintäkter/överföringskostnader  | -146 166,47        |                      |                    |
| Sektorbidrag (externt och internt)        | -879 386,28        | -1 006 390,00        | -869 927,00        |

Den kyrkliga samfälligheten kan besluta om administrativa och ekonomiska frågor samt om uppgifter och arbetsformer som är förknippade med församlingsverksamhet. Med gemensamma församlingsuppgifter i den kyrkliga samfälligheten avses särskilda tjänster som sköts centraliserat för alla församlingar som hör till den kyrkliga samfälligheten.

### Konstens natt (205)

|                                    | BS 2023   | BU 2024   | BU 2025   |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Verksamhetskostnader (externa)     | -5 426,96 | -6 210,00 | -6 490,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -5 426,96 | -6 210,00 | -6 490,00 |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -171,00   | -170,00   | -190,00   |
| Verksamhetsbidrag 2                | -5 597,96 | -6 380,00 | -6 680,00 |
| Kalkylmässiga poster               | -945,90   |           |           |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -6 543,86 | -6 380,00 | -6 680,00 |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

Ordnanande av ett gemensamt evenemang för Vasa kyrkliga samfällighets alla församlingar under Konstens Natt i Vasa.

## Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

En mångsidig programhelhet som intresserar deltagarna i Konstens natt i stor utsträckning.

Öka intresset för församlingarnas mångsidiga verksamhet.

Sänka stadsbornas tröskel att komma till kyrkan och delta i församlingarnas verksamhet.

## Förändringar i verksamheten åren 2025–2027

Perioden 2023–2024 för arbetsgruppen för evenemanget Konstens natt som tillsatts av gemensamma kyrkorådet löper ut och en ny arbetsgrupp inleder sin verksamhet.

### Mål och åtgärder

**1. Mål:** Nå stadsbor i olika åldrar.

**Åtgärder:** Mångsidigt program i kyrkan och kyrkparken som är intressant för olika åldrar.

**Mätare:** Totalt antal besökare vid olika evenemang minst 800.

**2. Mål:** Förmedla information om församlingarnas mångsidiga verksamhet.

**Åtgärder:** Så många verksamhetsområden inom församlingen som möjligt är synliga under evenemanget.

**Mätare:** Verksamhetsområden som deltar.

**3. Mål:** Sänka stadsbornas tröskel att komma till kyrkan och delta i församlingens verksamhet.

**Åtgärder:** Ett mångsidigt program, försök med evenemang som avviker från den vanliga verksamheten.

**Mätare:** Antalet besökare.

## Matbank och mathjälp (241)

|                                    | BS 2023    | BU 2024    | BU 2025    |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 1 735,29   |            |            |
| Verksamhetskostnaderna (externa)   | -44 275,86 | -72 240,00 | -71 770,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -42 540,57 | -72 240,00 | -71 770,00 |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -1 233,00  | -100,00    | -5 000,00  |
| Verksamhetsbidrag 2                | -43 773,57 | -72 340,00 | -76 770,00 |
| Kalkylmässiga poster               | -7 809,77  |            |            |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -51 583,34 | -72 340,00 | -76 770,00 |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

Matbanken är med i Kirkkopalveluts EU-betalkortprojekt för materiellt bistånd "Yhdessä tehden – hyvinvointia, osallisuutta ja tekoja", som är en del av Europeiska socialfondens (ESF+) program. Projektsekreteraren beställer betalkorten, koordinerar dem och delar ut dem till den kyrkliga samfällighetens diakoniarbetare. Utgående från erhållna indikatoruppgifter gör hon upp statistik och rapporter 3–4 gånger i året.

Projektsekreteraren samarbetar också med andra som delar ut EU-betalkort i Vasaområdet (FRK och Pingstförsamlingen) när det gäller att ordna gemensamma evenemang och informationstillfällen. Dessutom samarbetar man också med den kyrkliga samfällighetens

kosthållschef för att få frukostar och luncher till diakoniarbetets alla områden. Samarbetet är även tätt med Mathjälps Vasa rf, som hämtar matsvinn till exempel från butiker, skolor och bagerier i Vasa och närregionen. Projektsekreteraren fungerar som föreningens ordförande. Hon har bland annat ansvar för att organisera verksamheten inom Mathjälps Vasa, trygga och utveckla verksamheten samt ansvar för ekonomin.

### Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

Organisera arbetet som anknyter till EU-betalkorten med församlingarnas diakoniarbetare och planera verksamheten i enlighet med projektets mål. Öka välmåendet, delaktigheten och samhörigheten för de som får mathjälp med hjälp av frukostar och luncher. Trygga och utveckla Mathjälps Vasas verksamhet.

### Förändringar i verksamheten åren 2025–2027

Öka välmåendet, delaktigheten och samhörigheten för de som får mathjälp med hjälp av frukostar och luncher. Trygga Mathjälps Vasas verksamhet, nya rymligare lokaler

#### Mål och åtgärder

**1. Mål:** EU-betalkort.

**Åtgärder:** Beställning av korten, utdelning till den kyrkliga samfällighetens diakoniarbetare samt statistikföring.

**Mätare:** Katrina-programmet.

**2. Mål:** Samarbete med olika samarbetsaktörer.

**Åtgärder:** Olika evenemang och möten.

**Mätare:** Samarbetsaktörer och besökarantal.

**3. Mål:** Trygga Mathjälps Vasas verksamhet.

**Åtgärder:** Göra olika penningansökningar, utveckla verksamheten, få nya lokaler och kylanordningar.

**Mätare:** Den ekonomiska situationen, antalet donatorer, antalet deltagare, funktionella lokaler.

### Invandrarbete (241)

|                                    | BS 2023    | BU 2024    | BU 2025    |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 1 276,81   | 700,00     | 1 000,00   |
| Verksamhetskostnaderna (externa)   | -46 591,82 | -54 110,00 | -56 072,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -45 315,01 | -53 410,00 | -55 072,00 |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -8,63      | -680,00    | -1 220,00  |
| Verksamhetsbidrag 2                | -45 323,64 | -54 090,00 | -56 292,00 |
| Kalkylmässiga poster               | -17 081,45 |            |            |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -62 405,09 | -54 090,00 | -56 292,00 |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

Invandrarbete omfattar alla invandrare som bor och vistas i Vasa. Invandrarbeteets uppgift är att stöda invandrare i en ny kultur och nytt samhälle genom att erbjuda psykiskt och andligt stöd.

Uppgiften är också att stöda integrationen för dem som har för avsikt att stanna i Vasa. På utflykter, gudstjänster och andra evenemang får vi också kontakt med personer som vistas i Vasa under en kort tid. Invandrарarbetet bidrar till att stärka en mångkulturell församling genom att ordna möten mellan församlingsmedlemmar från olika kulturer.

### Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

Möten med nya invandrare – verksamhetens synlighet.

Utöka samarbetet med andra anställda.

Frivilligarbetet och projektet BRON.

### Förändringar i verksamheten åren 2025–2027

Tätt samarbete med den kyrkliga samfällighetens projekt BRON (2025–2026).

Stöda internationella studerande.

### Mål och åtgärder

**1. Mål:** Öka synligheten för kyrkans invandrарarbete.

**Åtgärder:** Mera synlighet i samhället, på sociala medier och i den evangelisk-lutherska kyrkan.

**Mätare:** Evenemang, samarbetspartner, skapa ett konto på Instagram. Nya samarbetsformer i den kyrkliga samfälligheten.

**2. Mål:** Enhetlig statistikföring över enskilda möten.

**Åtgärder:** Skapa ett bättre sätt för statistikföring och uppföljning av den.

**Mätare:** Ett tydligt sätt att statistikföra invandrарarbetet i den kyrkliga samfälligheten.

**3. Mål:** Utveckla frivilligarbetet genom projektet BRON.

**Åtgärder:** Stöda projektet BRON, informera om det i invandrарarbetet verksamhet och nätverk. Skapa nya kontakter.

**Mätare:** Antalet deltagare i projektet BRON. Synergi med invandrарarbetet.

### Psykisk första hjälp (241)

|                                    | BS 2023 | BU 2024   | BU 2025   |
|------------------------------------|---------|-----------|-----------|
| Verksamhetskostnaderna (externa)   | -738,77 | -1 320,00 | -1 375,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -738,77 | -1 320,00 | -1 375,00 |
| Verksamhetskostnader (interna)     |         | -180,00   | -200,00   |
| Verksamhetsbidrag 2                | -738,77 | -1 500,00 | -1 575,00 |
| Kalkylmässiga poster               | -86,50  |           |           |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -825,27 | -1 500,00 | -1 575,00 |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

Kyrkans stöd i kris (SiK) fungerar som hjälp för myndigheter som en del av arrangemangen för psykosocialt stöd i det finländska samhället. Beredskapsgrupperna för Kyrkans stöd i kris (SiK-grupperna) är multiprofessionella samarbetsgrupper för psykosocialt stöd, vars medlemmar är församlingens utbildade anställda. De leds av ansvarspersoner som är utsedda av domkapitlen och

församlingarna. Social- och krisjouren larmar SiK-gruppen för deltagande i psykosocialt stödarbete enligt behov. De medlemmar i SiK-gruppen som svarar på larmet blir en del av stödnätverket som bildas av myndigheter och organisationer som erbjuder akut psykosocialt stöd under ledning av social- och krisjouren.

### Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

Gruppen för Kyrkans stöd i kris har ett jourssystem, genom vilket social- och krisjouren kan larma SiK-gruppen för att få stöd. När myndigheterna bedömer att de behöver kompletterande stöd larmar de SiK-gruppen. Behovet kan gälla en kort- eller långvarig krissituation, som kan vara en daglig eller medelstor olycka eller en storolycka. Med hjälp av lokala överenskommelser kan man mer noggrant definiera i vilka situationer SiK-gruppen kan kallas in.

### Förändringar i verksamheten åren 2025–2027

Vasaregionens beredskapsgrupp för Kyrkans stöd i kris har ett fungerande alarmsystem som har testats och övats med Österbottens välfärdsområdes social- och krisjour. Båda parterna har en klar bild av i vilka situationer SiK-beredskapsgruppen kan larmas.

### Mål och åtgärder

**1. Mål:** Testa alarmsystemet i samarbete med Österbottens välfärdsområdes social- och krisjour under 2025.

**Åtgärder:** Vasaregionens ledningsgrupp för Kyrkans stöd i kris kommer överens med Österbottens välfärdsområdes social- och krisjour om en gemensam tid för att testa alarmsystemet.

**Mätare:** Övningen genomförs och en rapport skrivs om den.

**2. Mål:** Ordna en utbildning för Vasaregionens SiK-beredskapsgrupp under 2025.

**Åtgärder:** Vasaregionens ledningsgrupp för Kyrkans stöd i kris planerar en utbildning dit alla personer som verkar i SiK-beredskapsgruppen bjuds in.

**Mätare:** Utbildningen genomförs och en rapport skrivs om den.

### Familjerådgivning (242)

|                                    | TP 2023     | TA 2024     | TA 2025     |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 62 403,60   | 52 000,00   | 56 000,00   |
| Verksamhetskostnaderna (externa)   | -242 604,64 | -251 000,00 | -275 140,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -180 201,04 | -199 000,00 | -219 140,00 |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -59,10      | -350,00     | -150,00     |
| Verksamhetsbidrag 2                | -180 260,14 | -199 350,00 | -219 290,00 |
| Kalkylmässiga poster               | -71 699,42  |             |             |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -251 959,56 | -199 350,00 | -219 290,00 |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

I kyrkans familjerådgivning stärks människans helhetsbetonade välbefinnande genom att med hjälp av självvårdande och terapeutiska diskussioner stöda hennes förmåga att leva i nära relationer. I verksamheten koncentrerar man sig särskilt på frågor som berör parförhållandet och familjen.

### Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

Agera kundorienterat och svara på kundernas behov på det mest lämpliga sättet. Fästa alltmer uppmärksamhet på att bevisa att arbetet är effektivt. Använda de indikatorer som är bäst tillgängliga för att bevisa att arbetet är effektivt.

### **Förändringar i verksamheten åren 2025–2027**

I familjerådgivningen betonas tre problemområden: kommunikationsproblem, frågor i anknytning till livsskeden samt separationsfrågor. På basis av statistik kan antalet småbarnsfamiljer minska, och den förväntade sänkningen av referensräntan för bostadslån kan underlätta situationen för vissa år 2025.

#### **Mål och åtgärder**

**1. Mål:** Tillhandahålla professionell samtalshjälp för familjer och enskilda personer i Österbotten. Beroende på resurserna strävar man efter att hjälpen ges i rätt tid, att den är av rätt slag och tillräcklig. Beakta familjernas mångformighet.

**Åtgärder:** Kyrkans familjerådgivning erbjuds likvärdigt och jämlikt till alla familjer, par och individer. Servicerådgivning i början av kundkontakten är en viktig utgångspunkt för vårdkedjan. Man ser till att varje klient upplever familjerådgivningen trygg och respektfull. Arbetets effektivitet mäts.

**Mätare:** Som kvantitativ indikator fungerar den statistik som fås från ärendehanteringssystemet Katrina. Som kvalitativ indikatorer fungerar de frågeformulär som används i samband med klientmötena och länken till responssidan för kyrkans familjerådgivning som ges till klienterna när träffarna är slut.

**2. Mål:** Hålla tillgängligheten på en hög nivå med hjälp av digitala tjänster.

**Åtgärder:** Se till att så många par som möjligt känner till och går parförhållandekursen Pari tunnetta (ett par känslor) Öka synligheten på sociala medier när det är möjligt med tanke på centralens klienttryck.

**Mätare:** Familjerådgivningscentralen i Tammerfors kyrkliga samfällighet samlar in statistik över användningen av webbplatsen. Synligheten på nätet mäts genom feedback från klienterna som efterfrågas på personuppgiftsblanketten vid det första mötet.

**3. Mål:** Utföra förebyggande verksamhet för pars och individers välbefinnande i samarbete med andra aktörer.

**Åtgärder:** Familjeföreberedelsemässor och familjeförberedelseföreläsningar genomförs i samarbete med Österbottens välfärdsområde. Vid behov deltar man i den finska och svenska församlingens evenemang.

**Mätare:** I det här skedet kan antal deltagare i evenemangen fungera som en indikator. När samarbetsverksamheten är etablerad kan man tillsammans med samarbetsparterna utveckla responsförfrågningar till de som deltagit i evenemangen.

**4. Mål:** Stöda kyrkans arbetstagare och arbetsgemenskaper i vårt område.

**Åtgärder:** Arbetshandledning till anställda i församlingarna inom verksamhetsområdet ges. Verksamheten i Lappo och Borgå stifts församlingar stöds med hjälp av arbetsgemenskapsutveckling och konsultationer.

**Mätare:** Tidsbokningsprogrammet Katrina som används bildar statistik över arbetshandledningar och konsultationer som gjorts under året.

**5. Mål:** Samarbeta med Österbottens välfärdsområde och aktörer inom den tredje sektorn.

**Åtgärder:** Vi verkar som en del av det lokala servicenätverket inom Österbottens välfärdsområde. Vi går frimodigt med i sådana nya partnerskap som är meningsfulla med tanke på vår verksamhet.

**Mätare:** Antalet evenemang och nya klientkontakter är en indikation på att samarbetet som görs i nätverken är framgångsrikt.

## Sjukhussjälavården (243)

|                                    | BS 2023     | BU 2024     | BU 2025     |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 49 743,00   | 53 210,00   | 50 000,00   |
| Verksamhetskostnaderna (externa)   | -238 618,44 | -225 180,00 | -239 100,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -188 875,44 | -171 970,00 | -189 100,00 |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -369,50     | -350,00     | -400,00     |
| Verksamhetsbidrag 2                | -189 244,94 | -172 320,00 | -189 500,00 |
| Kalkylmässiga poster               | -47 180,52  |             |             |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -236 425,46 | -172 320,00 | -189 500,00 |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

Sjukhussjälavården erbjuder själavård till patienter, deras anhöriga och till sjukhuspersonalen. För patienter är själavården en del av den helhetsbetonade vården. För patienter och anhöriga är sjukhussjälavården ett stöd vid kriser som orsakats av sjukdom, olyckor eller död, för personalen ett stöd i det dagliga vårdarbetet och i krävande situationer.

Vi erbjuder samtalsstöd, bön, nattvard och kyrkliga förrättningar vid Vasa centralsjukhus och Gamla Vasa sjukhus. Vi främjar det existentiella välmåendet och bemöter människor likvärdigt, professionellt och högakttningsfullt.

### Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

Synlighet och tillgänglighet.

Professionalism.

Betydelsefulla enskilda samtal.

Samarbete.

### Förändringar i verksamheten åren 2025–2027

Inom sjukvården sker det ständigt förändringar i verksamhetsmiljön, därför måste sjukhussjälavården hela tiden hitta nya arbetssätt. Förändringarna som sker i verksamhetsmiljön är ofta snabba.

De andliga uttryckssätten har förändrats från kollektiv religionsutövning till privat. Behovet av psykosocialt stöd ökar på både psykiatriska och somatiska avdelningar.

### Mål och åtgärder

**1. Mål:** Upprätthålla kontakten till vårdpersonalen så att de vet vilka tjänster som sjukhussjälavården erbjuder och bättre kan identifiera patienters och anhörigas behov och hänvisa dem till sjukhussjälavården.

**Åtgärder:** Gå runt på avdelningar och diskutera med vårdpersonalen. Delta i avdelningstimmar, multiprofessionella team och utbildningar. Vara lättillgänglig. Informera om sjukhussjälavården både på sjukhusen och utanför sjukhusen. Tjäna med expertis.

**Mätare:** Hur mycket patienter, anhöriga och personal utnyttjar tjänsterna.

**2. Mål:** Ordna yrkeskunniga, respektfulla och privata samtal samt erbjuda bönestunder och nattvard till dem som önskar.

**Åtgärder:** Ständig fortbildning, specialutbildning inom sjukhussjälavård, därutöver både längre och kortare utbildningar för sjukhuspräster. Användning av arbetshandledning som stöd för arbetet. Minst tre heltidsanställda sjukhuspräster.

**Mätare:** Patienters, anhörigas, personalens och andra aktörers uppskattning av sjukhussjälavården.

**3. Mål:** Tillgänglighet. Lätt att få kontakt för de person som behöver tjänsterna.

**Åtgärder:** Beredskap varje dag kl. 8–20.

**Mätare:** Lätt och snabb tillgänglighet som man får positiv respons om.

**4. Mål:** Värdesätta och utveckla frivilligarbetet.

**Åtgärder:** Stöda och ge uppgifter till frivilliga, ordna fortbildning.

**Mätare:** Utveckling av samarbetet med församlingarna.

**5. Mål:** Samarbete på alla nivåer: inom teamet, på sjukhusen (inom hälso- och sjukvården, i OLKA-verksamheten), med stödförsamlingarna, den kyrkliga samfälligheten, välfärdsområdet och läroanstalter.

**Åtgärder:** Samarbeta, erbjuda experttjänster.

**Mätare:** Förstärkning av verksamhetsmöjligheterna.

## Understöd beviljande av samfällighet (260)

|                                    | TP 2023     | TA 2024     | TA 2025     |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetskostnader (externa)     | -232 774,00 | -270 410,00 | -319 820,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -232 774,00 | -270 410,00 | -319 820,00 |
| Verksamhetsbidrag 2                | -232 774,00 | -270 410,00 | -319 820,00 |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -232 774,00 | -270 410,00 | -319 820,00 |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

Att uträtta och främja missionsarbete och diakoni hör till församlingens lagstadgade uppgifter (3 kap. 1 § i kyrkolagen). Enligt kyrkoordningen ska församlingen och dess medlemmar främja missionsarbete och utöva diakoni. Detta ansvar börjar i den egna församlingens område och sträcker ut sig över hela världen. De ekonomiska församlingsenheterna deltar i kyrkans övergripande missionsuppdrag när de utövar och främjar missionsarbete och internationell diakoni

bland annat genom att i budgeten anvisa anslag till de avtalsorganisationer som utför dessa uppgifter.

### **Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025**

Budgetanslagen som anvisas till understöd läggs fram i bilagan till budgeten. Anslaget som är reserverat för missionsarbete uppgår till 204 785 euro. För internationell diakoni har 60 175 euro reserverats. 54 860 euro har reserverats för övriga understöd. Av det här anslaget anvisas en del till på förhand bestämda organisationer och 12 000 euro är reserverat för prövningsbaserade understöd.

Understöd som beviljas under huvudtiteln Gemensamma församlingsuppgifter till kyrkans officiella missionsorganisationer och till internationell diakoni utgör cirka två procent av kyrkoskatteinkomsterna.

### **Förändringar i verksamheten åren 2025–2027**

Biskopsmötet gav en rekommendation vid sitt sammanträde 3–4.9.2024 om användningen av församlingarnas skatteinkomster till missionsarbete och internationell diakoni. Biskopsmötet rekommenderade att understödsandelen skulle vara minst tre procent av skatteinkomsterna. Den tidigare rekommendationen är från 1982. I budgeten 2025 ingår understöd som motsvarar cirka två procent av skatteinkomsterna, vilket också har varit utgångspunkten för tidigare beslut. I fortsättningen måste man fatta ett beslut om man ska höja nivån från nuvarande två procent till tre procent.

### **Mål och åtgärder**

År 2025 ser man över grunderna för fördelningen av understöden och beslutar om man ska höja understödsandelen från två till tre procent i fortsättningen.

## 2.4. Begravningsväsendet (huvudtitel 4)

|                                          | BS 2023            | BU 2024            | BU 2025            |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)            | 594 246,16         | 388 250,00         | 435 250,00         |
| Försäljningsintäkter                     | 6 662,55           |                    | 5 000,00           |
| Avgiftsintäkter                          | 582 759,43         | 388 000,00         | 430 000,00         |
| Hysesintäkter                            | 517,12             | 250,00             | 250,00             |
| Understöd och bidrag                     | 2 549,46           |                    |                    |
| Övriga verksamhetsintäkter               | 1 757,60           |                    |                    |
| Verksamhetskostnader (externa)           | -1 092 094,93      | -1 049 330,00      | -1 211 649,00      |
| Personalkostnader                        | -681 494,38        | -716 760,00        | -800 230,00        |
| Löner och arvoden                        | -568 056,06        | -563 100,00        | -628 290,00        |
| Lönebikostnader                          | -134 286,91        | -157 660,00        | -175 940,00        |
| Rättelseposter för personalkostnader     | 20 848,59          | 4 000,00           | 4 000,00           |
| Köpta tjänster                           | -156 548,03        | -125 850,00        | -140 669,00        |
| Hyeskostnader                            | -14 998,21         | -18 500,00         | -18 500,00         |
| Material, förnödenheter och varor        | -197 078,54        | -156 370,00        | -188 150,00        |
| Inköp under räkenskapsperioden           | -197 078,54        | -156 370,00        | -188 150,00        |
| Övriga verksamhetskostnader              | -41 975,77         | -31 850,00         | -64 100,00         |
| Verksamhetsbidrag 1                      | -497 848,77        | -661 080,00        | -776 399,00        |
| Verksamhetskostnader (interna)           | -2 557,50          | -1 700,00          | -1 550,00          |
| Köpta tjänster - interna                 | -2 557,50          | -1 700,00          | -1 550,00          |
| <b>Verksamhetsbidrag 2</b>               | <b>-500 406,27</b> | <b>-662 780,00</b> | <b>-777 949,00</b> |
| Avskrivningar och nedskrivningar         | -477 213,97        | -471 210,00        | -428 690,00        |
| Avskrivningar enligt plan                | -477 213,97        | -471 210,00        | -428 690,00        |
| Kalkylmässiga poster                     | -230 858,37        |                    |                    |
| Interna räntekostnader                   | -96 965,45         |                    |                    |
| Överföringsintäkter/överföringskostnader | -133 892,92        |                    |                    |
| Sektorbidrag (externt och internt)       | -1 208 478,61      | -1 133 990,00      | -1 206 639,00      |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

Begravningsväsendets uppgift är att i enlighet med begravningslagen hålla den kyrkliga samfällighetens begravningsplatser samt underhålla de fastigheter som finns på dem.

Begravningsväsendet ser till att det finns tillräckligt många gravplatser, har hand om byggandet av nya gravområden och tjänster i anslutning till begraving av avlidna. I fråga om krematoriet utförs och utvecklas kremeringstjänsterna. Verksamhetssektorn erbjuder kundorienterade mångsidiga och högklassiga tjänster inom begravningsväsendet. Via gravvårdsfonden sköter den kyrkliga samfälligheten privata gravar mot ersättning och enligt avtal. Begravningsväsendet ansvarar för underhållet och utvecklingen av allmänna parkeringar och grönområden på begravningsplatserna.

### Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

Begravningsväsendets centrala insatsområde under 2025 är att förbättra tillgången till elektroniska tjänster och att utveckla en elektronisk responstjänst, det vill säga digitalisering av tjänster.

Kundservicen ska vara så lättillgänglig, läglig, snabb och kundorienterad som möjligt. Under 2025

utarbetas en strategi för begravningsväsendet för åren 2025–2045, som uppdateras minst varje mandatperiod. Vi strävar aktivt efter att utöka samarbetet med andra verksamhetsformer.

Vi stöder de anställdas utbildning och utveckling i deras arbete. Kungörelseförfarande om gravar vilkas skötsel försummits på Lillkyro begravningsplats 2025.

### **Förändringar i verksamheten åren 2025–2027**

Den eventuella minskningen av den statliga finansieringen till kyrkorna som föreslagits kommer, om den genomförs, att ha en betydande inverkan på verksamheten och skapa ett stort tryck på en betydande höjning av begravningsavgifterna. I Vasa skulle höjningen enligt en preliminär beräkning vara cirka 500 euro/begravning. Om förslaget genomförs kommer effekterna på verksamheten att synas under 2025.

#### **Mål och åtgärder**

**1. Mål:** Öka mångfalden i miljön kring begravningsplatserna

**Åtgärder:** Skapa minst en försöksäng på ett lämpligt område. Ansöka om projektfinansiering för miljöprojektet.

**Mätare:** En äng har anlagts under 2025. Ansökan om projektfinansiering har inlämnats.

**2. Mål:** Utarbeta en strategi och verksamhetsplan för begravningsväsendet

**Åtgärder:** Med begravningsväsendets strategiarbetsgrupp utarbetas en tillräckligt tydlig strategi, utgående från vilken begravningsväsendet kan göra upp en verksamhetsplan som styr verksamheten.

**Mätare:** En färdig strategi för begravningsväsendet i slutet av 2025

**3. Mål:** Nöjda kunder

**Åtgärder:** Underlätta den elektroniska kundservicen genom att digitalisera tjänster, vilket gör att personalresurserna bättre räcker till för uppgifter inom personlig betjäning. Börja utveckla en responstjänstkanal.

**Mätare:** En bedömning av situationen, om digitaliseringen av tjänsterna har lett till att nya serviceformer har införts eller om de håller på att införas.

**4. Mål:** Välmående personal

**Åtgärder:** Säkerställa personalens välbefinnande och utveckling genom att möjliggöra lämpliga utbildningar, samla in feedback för att utveckla verksamheten.

**Mätare:** Föreslagna och ordnade lämpliga utbildningar inom ramen för budgeten. Genomfört utvecklingsförslag från säsongspersonalen och den stadigvarande personalen i praktiken, bland annat ledd pausgymnastik och bättre och ergonomiska handredskap.

**5. Mål:** Miljömål

**Åtgärder:** Ytterligare minska användningen av fossila bränslen genom att i den utsträckning det är möjligt öka inköpet av eldrivna maskiner och utrustning.

**Mätare:** Minst en eldriven åkräsklippare i användning och ytterligare eldriven utrustning inköpt i stället för den gamla utrustning som tas ur bruk.

**6. Mål:** Granskning av serviceavgifter i enlighet med nya kostnadsställen för 2026

**Åtgärder:** De nya kostnadsställenas utgifter och inkomster följs upp och utgående från dem gör man upp nya serviceavgifter som föreslås för 2026.

**Mätare:** Nya, justerade serviceavgifter som grundar sig på reella kostnader tas i bruk 2026.

### Förvaltning av begravningsplats (401)

|                                    | BS 2023     | BU 2024     | BU 2025     |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetskostnaderna (externa)   | -106 272,68 | -115 250,00 | -147 100,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -106 272,68 | -115 250,00 | -147 100,00 |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -1 261,90   | -1 000,00   | -1 000,00   |
| Verksamhetsbidrag 2                | -107 534,58 | -116 250,00 | -148 100,00 |
| Kalkylmässiga poster               | 107 534,58  |             |             |
| Sektorbidrag (externt och internt) | 0,00        | -116 250,00 | -148 100,00 |

### Underhåll på begravningsplatser (403)

|                                    | BS 2023       | BU 2024       | BU 2025       |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 158 531,66    | 99 250,00     | 110 250,00    |
| Verksamhetskostnaderna (externa)   | -867 109,68   | -799 400,00   | -776 039,00   |
| Verksamhetsbidrag 1                | -708 578,02   | -700 150,00   | -665 789,00   |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -1 295,60     | -700,00       | -550,00       |
| Verksamhetsbidrag 2                | -709 873,62   | -700 850,00   | -666 339,00   |
| Avskrivningar och nedskrivningar   | -477 213,97   | -471 210,00   | -428 690,00   |
| Kalkylmässiga poster               | -305 430,11   |               |               |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -1 492 517,70 | -1 172 060,00 | -1 095 029,00 |

Beloppen jämförelseåren 2023 och 2024 inkluderar intäkter och kostnader för krematoriet och förvaring av avlidna. För år 2025 har uppgiftsområdena uppdaterats för att motsvara Kyrkostyrelsens cirkulär 14/2024. I enlighet med den nya anvisningen om församlingarnas kostnadsfördelning, har uppgiftsområdena för förvaring av avlidna (406) och krematorier (407) skapats under huvudtiteln begravningsväsendet. Detta påverkar jämförelsen mellan budgetåren.

### Gravsättning (404)

|                                    | BS 2023     | BU 2024     | BU 2025     |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 435 714,50  | 289 000,00  | 86 000,00   |
| Verksamhetskostnaderna (externa)   | -118 712,57 | -134 680,00 | -125 860,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | 317 001,93  | 154 320,00  | -39 860,00  |
| Verksamhetsbidrag 2                | 317 001,93  | 154 320,00  | -39 860,00  |
| Kalkylmässiga poster               | -32 962,84  |             |             |
| Sektorbidrag (externt och internt) | 284 039,09  | 154 320,00  | -39 860,00  |

## Förvaring av avlidna (406)

|                                    | BS 2023 | BU 2024 | BU 2025    |
|------------------------------------|---------|---------|------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      |         |         | 26 000,00  |
| Verksamhetskostnaderna (externa)   |         |         | -31 590,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                |         |         | -5 590,00  |
| Verksamhetsbidrag 2                |         |         | -5 590,00  |
| Sektorbidrag (externt och internt) |         |         | -5 590,00  |

## Krematorier (407)

|                                    | BS 2023 | BU 2024 | BU 2025     |
|------------------------------------|---------|---------|-------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      |         |         | 213 000,00  |
| Verksamhetskostnaderna (externa)   |         |         | -131 060,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                |         |         | 81 940,00   |
| Verksamhetsbidrag 2                |         |         | 81 940,00   |
| Sektorbidrag (externt och internt) |         |         | 81 940,00   |

## 2.5. Fastighetsväsendet (huvudtitel 5)

|                                          | BS 2023              | BU 2024              | BU 2025              |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)            | 614 160,45           | 507 340,00           | 484 140,00           |
| Ersättningar                             | 1 483,54             | 200,00               | 910,00               |
| Försäljningsintäkter                     | 121 263,08           | 112 350,00           | 119 370,00           |
| Avgiftsintäkter                          | 44 868,12            | 53 600,00            | 53 700,00            |
| Hyresintäkter                            | 205 792,25           | 180 350,00           | 185 160,00           |
| Skogsbruksintäkter                       | 1 547,12             | 54 300,00            | 55 000,00            |
| Övriga verksamhetsintäkter               | 239 206,34           | 106 540,00           | 70 000,00            |
| Verksamhetskostnader (externa)           | -4 109 412,19        | -3 518 500,00        | -3 828 898,00        |
| Personalkostnader                        | -1 378 667,79        | -1 450 020,00        | -1 503 763,00        |
| Löner och arvoden                        | -1 143 730,32        | -1 135 700,00        | -1 185 230,00        |
| Lönebikostnader                          | -262 719,82          | -317 320,00          | -318 533,00          |
| Rättelseposter för personalkostnader     | 27 782,35            | 3 000,00             |                      |
| Köpta tjänster                           | -1 259 329,19        | -742 530,00          | -876 900,00          |
| Hyreskostnader                           | -275 010,09          | -372 700,00          | -386 760,00          |
| Material, förnödenheter och varor        | -1 050 202,91        | -812 190,00          | -865 690,00          |
| Inköp under räkenskapsperioden           | -1 050 202,91        | -812 190,00          | -865 690,00          |
| Övriga verksamhetskostnader              | -146 202,21          | -141 060,00          | -195 785,00          |
| Verksamhetsbidrag 1                      | -3 495 251,74        | -3 011 160,00        | -3 344 758,00        |
| Verksamhetsintäkter (interna)            | 201 848,49           | 203 150,00           | 212 315,00           |
| Interna intäkter                         | 201 848,49           | 203 150,00           | 212 315,00           |
| Verksamhetskostnader (interna)           | -651,35              | -270,00              | -160,00              |
| Köpta tjänster - interna                 | -651,35              | -270,00              | -160,00              |
| <b>Verksamhetsbidrag 2</b>               | <b>-3 294 054,60</b> | <b>-2 808 280,00</b> | <b>-3 132 603,00</b> |
| Avskrivningar och nedskrivningar         | -1 120 607,22        | -1 128 370,00        | -1 146 070,00        |
| Avskrivningar enligt plan                | -1 120 607,22        | -1 128 370,00        | -1 146 070,00        |
| Kalkylmässiga poster                     | 4 444 235,54         |                      |                      |
| Interna räntekostnader                   | -370 548,58          |                      |                      |
| Överföringsintäkter/överföringskostnader | 4 814 784,12         |                      |                      |
| Sektorbidrag (externt och internt)       | 29 573,72            | -3 936 650,00        | -4 278 673,00        |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

Fastighetsväsendets uppgift är att stöda församlingarnas verksamhet genom att organisera och skaffa nödvändiga underhålls-, service-, reparations-, bygg- och säkerhetstjänster för fastigheterna. Fastighetsväsendet sköter de förpliktelser som myndigheterna kräver och uthyrningen av församlingarnas och den kyrkliga samfällighetens hyreslägenheter samt producerar vaktmästar-, köks- och städtjänster.

Vi strävar efter att säkerställa att vi med befintliga resurser kan tjäna församlingarnas och församlingsmedlemmarnas verksamhet på bästa möjliga sätt.

### Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

År 2025 fokuserar vi på att utarbeta långsiktiga renoveringsplaner för att förutse framtida renoveringsåtgärder och genomföra kritiska renoveringsåtgärder, uppdatera husteknik/fastighetsautomation, förnya låssystem och förbättra tillgängligheten i fastigheterna.

Vi strävar också aktivt efter att öka samarbetet med verksamhetsformerna så att vi kan säkerställa att våra tjänster har tillräckliga resurser och ett slutresultat av hög kvalitet.

Vi upprätthåller och stöder personalens utbildning.

### **Förändringar i verksamheten åren 2025–2027**

När detaljplanen för det nya församlingscentret vunnit laga kraft kommer det att påverka vårt fastighetsbestånd och till exempel den eventuella grundläggande renoveringen och nybyggnaden på Skolhusgatan kommer att påverka kökets placering.

Personalens pensioneringar kan leda till viss omorganisation av verksamheten.

### **Mål och åtgärder**

**1. Mål:** Ekonomiskt genomförande av projekten i investeringsplanen.

**Åtgärder:** Genomföra och leda projekten i investeringsplanen och hålla sig inom den fastställda budgeten.

**Mätare:** Uppföljning av projektens genomförande, minskning av reparationsskulden

**2. Mål:** Genomföra fastighetsstrategin: fungerande, effektiva och mångsidigt användbara lokaler

**Åtgärder:** Beakta mångsidig användbarhet och tillgänglighet i renoveringsåtgärderna. Effektivisera användningen av lokalerna i samarbete med användarna.

**Mätare:** Utvärdering av renoveringsåtgärderna till exempel av användarna och församlingsmedlemmarna, respons, användningsgrad

**3. Mål:** Nöjda kunder och välmående personal

**Åtgärder:** Renoveringar planeras tillsammans med arbetsformerna. Vi strävar efter att lokalerna är bra och hälsosamma.

**Mätare:** Genomföring av förbättringar av inomhusluften och funktionella förändringar

**4. Mål:** Minska miljöpåverkan och förbättra fastigheternas energieffektivitet

**Åtgärder:** Avstå från oljeuppvärmning. Välja lösningar som är hållbara med tanke på miljön vid renoveringar och byggande. Börja beräkna koldioxidavtrycket. Ordna skogsbruket på ett förnuftigt sätt.

**Mätare:** Uppföljning av hur många objekt som ännu har oljeuppvärmning. Resultaten från beräkningen av koldioxidavtrycket på verksamhetens riktning Uppföljning och minskning av energiförbrukningen. Intäkter från skogsbruk.

**5. Mål:** Sammanställa närmare uppgifter om fastigheter och de åtgärder som riktas mot dem

**Åtgärder:** Låta göra konditionsbedömningar, elektronisk dokumentation av ritningar och enhetlig lagring av dokument, planering och uppföljning av serviceåtgärder

**Mätare:** Hur många objekt har PTS. Hur många objekt saknar uppgifter i GM och Basis. Finns alla servicerapporter och myndighetsutlåtanden i GM. Svarstider för serviceåtgärder.

**6. Mål:** Använda personalresurserna förnuftigt och effektivt

**Åtgärder:** Granska arbetenas innehåll, reservera rätt antal arbetstagare till olika tillfällen, eventuella omorganiseringar i samband med pensioneringar

**Mätare:** Personalkostnaderna hålls på samma nivå som förut eller minskar

### Fastighetsförvaltning (501)

|                                    | TP 2023     | TA 2024     | TA 2025     |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 2 173,40    |             |             |
| Verksamhetskostnader (externa)     | -312 031,04 | -289 170,00 | -392 580,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -309 857,64 | -289 170,00 | -392 580,00 |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -9,90       |             | -100,00     |
| Verksamhetsbidrag 2                | -309 867,54 | -289 170,00 | -392 680,00 |
| Kalkylmässiga poster               | 309 867,54  |             |             |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -0,00       | -289 170,00 | -392 680,00 |

### Kyrkor (502)

|                                    | TP 2023       | TA 2024       | TA 2025       |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 87 150,98     | 82 800,00     | 98 360,00     |
| Verksamhetskostnader (externa)     | -1 069 696,84 | -867 640,00   | -1 027 800,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -982 545,86   | -784 840,00   | -929 440,00   |
| Verksamhetsintäkter (interna)      | 3 700,40      |               |               |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -171,00       | -170,00       | -40,00        |
| Verksamhetsbidrag 2                | -979 016,46   | -785 010,00   | -929 480,00   |
| Avskrivningar och nedskrivningar   | -366 108,72   | -401 390,00   | -373 680,00   |
| Kalkylmässiga poster               | 1 345 125,18  |               |               |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -0,00         | -1 186 400,00 | -1 303 160,00 |

### Klockstaplar (503)

|                                    | TP 2023   | TA 2024   | TA 2025    |
|------------------------------------|-----------|-----------|------------|
| Verksamhetskostnader (externa)     |           |           | -9 000,00  |
| Verksamhetsbidrag 1                |           |           | -9 000,00  |
| Verksamhetsbidrag 2                |           |           | -9 000,00  |
| Avskrivningar och nedskrivningar   | -1 636,11 | -1 640,00 | -1 640,00  |
| Kalkylmässiga poster               | -1 091,79 |           |            |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -2 727,90 | -1 640,00 | -10 640,00 |

## Begravningskapell (504)

|                                    | TP 2023     | TA 2024     | TA 2025     |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 40 898,00   | 43 000,00   | 40 000,00   |
| Verksamhetskostnader (externa)     | -177 116,01 | -144 460,00 | -187 140,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -136 218,01 | -101 460,00 | -147 140,00 |
| Verksamhetsbidrag 2                | -136 218,01 | -101 460,00 | -147 140,00 |
| Avskrivningar och nedskrivningar   | -13 871,34  | -13 880,00  | -16 970,00  |
| Kalkylmässiga poster               | 150 089,35  |             |             |
| Sektorbidrag (externt och internt) | 0,00        | -115 340,00 | -164 110,00 |

## Församlingshem (506)

|                                    | TP 2023       | TA 2024     | TA 2025       |
|------------------------------------|---------------|-------------|---------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 121 401,46    | 64 750,00   | 60 300,00     |
| Verksamhetskostnader (externa)     | -1 139 071,87 | -613 330,00 | -720 070,00   |
| Verksamhetsbidrag 1                | -1 017 670,41 | -548 580,00 | -659 770,00   |
| Verksamhetsintäkter (interna)      | 10 208,10     | 13 600,00   | 13 150,00     |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -350,25       | -60,00      |               |
| Verksamhetsbidrag 2                | -1 007 812,56 | -535 040,00 | -646 620,00   |
| Avskrivningar och nedskrivningar   | -405 762,34   | -381 780,00 | -389 050,00   |
| Kalkylmässiga poster               | 1 343 465,19  |             |               |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -70 109,71    | -916 820,00 | -1 035 670,00 |

## Bostadsfastigheter och bostadsaktier (507)

|                                    | TP 2023     | TA 2024    | TA 2025    |
|------------------------------------|-------------|------------|------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 151 536,34  | 114 150,00 | 96 820,00  |
| Verksamhetskostnader (externa)     | -106 895,50 | -69 950,00 | -38 065,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | 44 640,84   | 44 200,00  | 58 755,00  |
| Verksamhetsintäkter (interna)      | -30,40      |            |            |
| Verksamhetsbidrag 2                | 44 610,44   | 44 200,00  | 58 755,00  |
| Avskrivningar och nedskrivningar   | -22 405,81  | -9 180,00  | -13 820,00 |
| Kalkylmässiga poster               | 66 681,51   |            |            |
| Sektorbidrag (externt och internt) | 88 886,14   | 35 020,00  | 44 935,00  |

## Läger- och kursgårdar (508)

|                                  | TP 2023     | TA 2024     | TA 2025     |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)    | 110 829,75  | 76 630,00   | 82 100,00   |
| Verksamhetskostnader (externa)   | -907 869,98 | -748 860,00 | -716 357,00 |
| Verksamhetsbidrag 1              | -797 040,23 | -672 230,00 | -634 257,00 |
| Verksamhetsintäkter (interna)    | 130 976,18  | 137 100,00  | 134 605,00  |
| Verksamhetskostnader (interna)   | -38,00      | -40,00      | -20,00      |
| Verksamhetsbidrag 2              | -666 102,05 | -535 170,00 | -499 672,00 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | -310 822,90 | -299 160,00 | -336 120,00 |

|                                    | TP 2023    | TA 2024     | TA 2025     |
|------------------------------------|------------|-------------|-------------|
| Kalkylmässiga poster               | 974 433,27 |             |             |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -2 491,68  | -834 330,00 | -835 792,00 |

### Övriga byggnader (509)

|                                    | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 |
|------------------------------------|---------|---------|---------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      |         | 360,00  |         |
| Verksamhetskostnader (externa)     | -353,38 | -360,00 |         |
| Verksamhetsbidrag 1                | -353,38 | 0,00    |         |
| Verksamhetsbidrag 2                | -353,38 | 0,00    |         |
| Kalkylmässiga poster               | 353,38  |         |         |
| Sektorbidrag (externt och internt) | 0,00    | 0,00    |         |

### Jord- och skogsbruk (510)

|                                    | TP 2023   | TA 2024   | TA 2025   |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 58 678,04 | 74 700,00 | 55 850,00 |
| Verksamhetskostnader (externa)     | -7 676,30 | -4 910,00 | -7 100,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | 51 001,74 | 69 790,00 | 48 750,00 |
| Verksamhetsbidrag 2                | 51 001,74 | 69 790,00 | 48 750,00 |
| Kalkylmässiga poster               | -1 304,27 |           |           |
| Sektorbidrag (externt och internt) | 49 697,47 | 69 790,00 | 48 750,00 |

### Det övriga fastighetsväsendet (511)

|                                    | TP 2023     | TA 2024     | TA 2025     |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      |             | 350,00      | 210,00      |
| Verksamhetskostnader (externa)     | -134 669,76 | -498 060,00 | -448 005,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -134 669,76 | -497 710,00 | -447 795,00 |
| Verksamhetsbidrag 2                | -134 669,76 | -497 710,00 | -447 795,00 |
| Avskrivningar och nedskrivningar   |             | -21 340,00  | -14 790,00  |
| Kalkylmässiga poster               | 100 989,16  |             |             |
| Sektorbidrag (externt och internt) | -33 680,60  | -519 050,00 | -462 585,00 |

### Köksverksamhet (512)

|                                    | TP 2023     | TA 2024     | TA 2025     |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)      | 41 492,48   | 50 600,00   | 50 500,00   |
| Verksamhetskostnader (externa)     | -254 031,51 | -281 760,00 | -282 781,00 |
| Verksamhetsbidrag 1                | -212 539,03 | -231 160,00 | -232 281,00 |
| Verksamhetsintäkter (interna)      | 56 963,81   | 52 450,00   | 64 560,00   |
| Verksamhetskostnader (interna)     | -51,80      |             |             |
| Verksamhetsbidrag 2                | -155 627,02 | -178 710,00 | -167 721,00 |
| Kalkylmässiga poster               | 155 627,02  |             |             |
| Sektorbidrag (externt och internt) | 0,00        | -178 710,00 | -167 721,00 |

## 2.6. Testaments- och donationsfonder

|                                           | BS 2023           | BU 2024           | BU 2025           |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)             | 46 003,98         | 64 800,00         | 100 150,00        |
| Hyresintäkter                             | 40 483,57         | 46 810,00         | 48 510,00         |
| Kollekter, insamlingar och donationsmedel |                   | 17 990,00         | 51 640,00         |
| Övriga verksamhetsintäkter                | 5 520,41          |                   |                   |
| Verksamhetskostnader (externa)            | -136 749,93       | -136 170,00       | -174 260,00       |
| Personalkostnader                         | -13 914,70        | -29 150,00        | -63 430,00        |
| Löner och arvoden                         | -11 286,93        | -22 770,00        | -49 550,00        |
| Lönebikostnader                           | -2 632,18         | -6 380,00         | -13 880,00        |
| Rättelseposter för personalkostnader      | 4,41              |                   |                   |
| Köpta tjänster                            | -14 479,72        | -4 750,00         | -3 800,00         |
| Hyreskostnader                            | -22 103,18        | -23 340,00        | -22 470,00        |
| Material, förnödenheter och varor         | -2 144,22         | -1 600,00         | -1 600,00         |
| Inköp under räkenskapsperioden            | -2 144,22         | -1 600,00         | -1 600,00         |
| Beviljade bidrag                          |                   | -21 000,00        | -21 000,00        |
| Övriga verksamhetskostnader               | -84 108,11        | -56 330,00        | -61 960,00        |
| Verksamhetsbidrag 1                       | -90 745,95        | -71 370,00        | -74 110,00        |
| Verksamhetskostnader (interna)            | -28,00            |                   |                   |
| Köpta tjänster - interna                  | -28,00            |                   |                   |
| <b>Verksamhetsbidrag 2</b>                | <b>-90 773,95</b> | <b>-71 370,00</b> | <b>-74 110,00</b> |
| Sektorbidrag (externt och internt)        | -90 773,95        | -71 370,00        | -74 110,00        |

### Grunduppgift och verksamhetsidé

I testaments- och donationsfonderna ingår erhållen egendom, vars användning omfattas av villkor som gäller användningen och ackumuleringen av tillgångarna baserat på ett avtal, testamente eller gåvobrev. Dessa villkor är inskrivna i fondernas stadgar.

### Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

År 2025 fördelas, används och ackumuleras fondernas tillgångar i enlighet med fondernas stadgar.

### Förändringar i verksamheten åren 2025–2027

Situationen för testaments- och donationsfonderna ses över och man bedömer möjligheten att i fortsättningen genomföra de syften som har bestämts för fonderna, utgående från vilket man planerar fondernas framtida användning.

### Mål och åtgärder

**1. Mål:** Aktuell information och kännedom om testaments- och donationsfondernas stadgar som stöd för beslutsfattandet om fördelning av medel.

**Åtgärder:** Gå igenom situationen och framtidsbilden för testaments- och donationsfonderna i ljuset av fondernas stadgar.

**Mätare:** En lägesrapport över fonderna har gjorts.

### III RESULTATRÄKNINGSDELEN

Resultaträkningsdelen omfattar resultaträkningens schema från verksamhetsbidraget till räkenskapsperiodens över-/underskott. Resultaträkningsdelen visar hur intäkterna räcker till för att täcka verksamhetens kostnader och visar hela den kyrkliga samfällighetens resultat. Vid bedömning av om inkomstfinansieringen är tillräcklig används verksamhetsbidraget, årsbidraget och räkenskapsperiodens resultat.

Resultaträkningsdelen visar hur väl den interna finansieringen räcker till för att för att täcka verksamhetsutgifter, ränteutgifter och andra finansiella utgifter, avskrivningar som föranleds av periodiseringen av tillgångar med lång verkningstid samt nedskrivningar.

#### 3.1. Motivering

Av de uppskattade inkomsterna och utgifterna för posterna i Vasa kyrkliga samfällighets resultaträkningsdel är de delar som minskar resultatet efter verksamhetsbidraget, med undantag för avskrivningarna, bindande för gemensamma kyrkorådet.

Församlingarnas och den kyrkliga samfällighetens verksamhetsintäkter består huvudsakligen av församlingarnas avgiftsbelagda tjänster samt kollekter och andra insamlingar och av samfällighetens hyror, ersättningar för användning av lokaler och begravningsväsendets tjänster. Verksamhetsintäkterna för 2025 beräknas uppgå till 1 585 250 euro (år 2024 totalt 1 569 680 euro). Av verksamhetsintäkterna för år 2025 uppgår de interna intäkterna till 216 235 euro (211 120).

För verksamhetskostnaderna budgeteras totalt 14 196 008 euro (13 410 820) år 2025. I siffran ingår interna köp av tjänster om 216 235 euro (211 120). I lönekostnaderna beaktas eventuella löneförhöjningar som träder i kraft 2025. Personalkostnaderna har ökat med 502 385 euro jämfört med budgeten 2024.

I verksamhetskostnaderna år 2025 ingår ett allmänt anslag på 80 000 euro som är reserverat för utvecklingsprojekt som uppstår till följd av den kyrkliga samfällighetens och dess församlingars strategiarbete, 20 000 euro som är reserverat för slutförandet av församlingarnas strategiprocess samt ett allmänt anslag på 30 000 euro som är reserverat för självriskandelarna för programfinansieringsprojektets finansieringsprojekt. För enheternas på förhand namngivna, så kallade öronmärkta anskaffningar har det budgeterats 129 100 euro till fastighetsväsendet för anskaffningar och 100 000 euro till reservfonden för oförutsedda renoveringar samt 66 000 euro till begravningsväsendet. Anslagen ingår i budgetens verksamhetskostnader. De ifrågavarande andelarna av verksamhetsanslagen kan inte användas till andra ändamål.

Verksamhetsbidraget består av skillnaden mellan verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna. Verksamhetsbidraget år 2025 uppgår till -12 610 758 euro (-11 841 140).

Uppskattningen av skatteinkomsterna i budgeten grundar sig på FCG:s skatteinkomstprognos som Kyrkostyrelsen beställt. Fondavgifterna och mängden statlig finansiering grundar sig på Kyrkostyrelsens uppskattningar. Kyrkomötet fattar beslut om avgifterna och beloppet av den statliga finansiering som ska fördelas i november. Vid uppskattningen av skatteinkomsterna har man använt kyrkoskattesatsen 1,40 procent under hela planeringsperioden. Staten uppbär en del av kostnaderna för skatteuppbörden av skattetagarna. Vasa kyrkliga samfällighets andel uppskattas bli 179 260 euro (188 000) år 2025. Avgiften till Kyrkans centralfond beräknas som 6,5 procent av

den kalkylerade kyrkoskatten för skatteåret 2023 och avgiften till pensionsfonden som 5 procent av kyrkoskatten för 2023. För 2025 har det budgeterats avgifter på 1,258 miljoner euro (1,156) till centralfonden.

År 2025 uppskattas finansnettot (finansiella intäkter-finansiella kostnader) bli 306 655 euro (284 850). I finansieringskostnaderna ingår lånets räntekostnader, försäljningsförluster samt förmögenhetsförvaltning för totalt 179 630 euro (190 080).

Årsbidraget är ett av de viktigaste nyckeltalen i resultaträkningsdelen och i hela budgeten. Årsbidraget utgör summan av verksamhetsbidraget, kyrkoskatteinkomsterna och den statliga finansieringen, beskattningskostnaderna, avgifterna till kyrkans fond samt finansiella intäkterna och kostnaderna. Räkenskapsperiodens resultat kommer att visa ett överskott om årsbidraget är större än summan av avskrivningarna och nedskrivningarna under budgetåret. Årsbidraget i budgeten 2025 är 2 101 437 euro (2 214 710).

Avskrivningar enligt plan har beräknats i enlighet med den godkända avskrivningsplanen 1.1.2021.

Som grund för ekonomiplanen 2026 har budgetplanen för år 2025 använts. I den har man beaktat nedskärningar och övriga ändringar i enlighet med tilläggssparkravet. Personalkostnaderna har höjts med 2,5 procent och övriga kostnader med 5 procent.

Som grund för ekonomiplanen 2027 har budgetplanen för år 2026 använts. För personalkostnaderna har man reserverat en höjning med 2,5 procent och övriga kostnader har höjts med fem procent.

Räkenskapsperiodens resultat i budgeten 2025 är 526 677 euro (615 130). Överskottet enligt ekonomiplanen 2026 är 455 338 euro och överskottet 2027 är 155 798 euro.

## 3.2. Resultaträkningar

### Resultaträkning (extern)

|                                            | BS 2023              | BU 2024              | BU 2025              | EP 2026              | EP 2027              |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Verksamhetsintäkter                        | 1 736 367,56         | 1 358 560,00         | 1 369 015,00         | 1 299 015,00         | 1 299 015,00         |
| Ersättningar                               | 151 368,65           | 106 860,00           | 108 300,00           | 108 300,00           | 108 300,00           |
| Försäljningsintäkter                       | 142 349,39           | 118 400,00           | 129 620,00           | 129 620,00           | 129 620,00           |
| Avgiftsintäkter                            | 796 887,03           | 637 390,00           | 643 085,00           | 643 085,00           | 643 085,00           |
| Hyresintäkter                              | 247 342,62           | 227 410,00           | 234 920,00           | 234 920,00           | 234 920,00           |
| Skogsbruksintäkter                         | 1 547,12             | 54 300,00            | 55 000,00            | 55 000,00            | 55 000,00            |
| Kollekter, insamlingar och donationsmedel  | 53 313,23            | 63 060,00            | 77 990,00            | 77 990,00            | 77 990,00            |
| Understöd och bidrag                       | 72 453,37            | 44 200,00            | 50 100,00            | 50 100,00            | 50 100,00            |
| Övriga verksamhetsintäkter                 | 271 106,15           | 106 940,00           | 70 000,00            | 0,00                 | 0,00                 |
| Verksamhetskostnader                       | -12 933 047,53       | -13 199 700,00       | -13 979 773,00       | -14 471 240,00       | -14 977 790,00       |
| Personalkostnader                          | -7 367 979,95        | -7 962 330,00        | -8 464 715,00        | -8 680 430,00        | -8 897 440,00        |
| Löner och arvoden                          | -6 038 269,75        | -6 274 130,00        | -6 708 800,00        | -6 876 520,00        | -7 048 430,00        |
| Lönebikostnader                            | -1 430 943,06        | -1 735 200,00        | -1 759 915,00        | -1 803 910,00        | -1 849 010,00        |
| Rättelseposter för personalkostnader       | 101 232,86           | 47 000,00            | 4 000,00             | 0,00                 | 0,00                 |
| Köpta tjänster                             | -2 882 916,22        | -2 594 830,00        | -2 741 384,00        | -2 878 450,00        | -3 022 370,00        |
| Hyreskostnader                             | -365 640,31          | -463 860,00          | -477 629,00          | -501 510,00          | -526 590,00          |
| Material, förnödenheter och varor          | -1 513 468,17        | -1 259 950,00        | -1 346 962,00        | -1 414 310,00        | -1 485 030,00        |
| Inköp under räkenskapsperioden             | -1 513 468,17        | -1 259 950,00        | -1 346 962,00        | -1 414 310,00        | -1 485 030,00        |
| Beviljade bidrag                           | -422 205,87          | -546 100,00          | -488 078,00          | -512 480,00          | -538 100,00          |
| Övriga verksamhetskostnader                | -380 837,01          | -372 630,00          | -461 005,00          | -484 060,00          | -508 260,00          |
| VERKSAMHETSBIDRAG                          | -11 196 679,97       | -11 841 140,00       | -12 610 758,00       | -13 172 225,00       | -13 678 775,00       |
| Kyrkoskatteinkomster                       | 13 515 036,01        | 13 725 000,00        | 14 779 000,00        | 15 124 000,00        | 15 512 000,00        |
| Statlig finansiering                       | 1 370 799,00         | 1 390 000,00         | 1 063 650,00         | 969 648,00           | 969 648,00           |
| <b>Beskattningskostnader</b>               | <b>-171 741,65</b>   | <b>-188 000,00</b>   | <b>-179 260,00</b>   | <b>-196 610,00</b>   | <b>-201 660,00</b>   |
| <b>Avgift till kyrkans fond</b>            | <b>-1 128 720,00</b> | <b>-1 156 000,00</b> | <b>-1 257 850,00</b> | <b>-1 334 860,00</b> | <b>-1 425 120,00</b> |
| Finansiella intäkter och kostnader         | 693 208,39           | 284 850,00           | 306 655,00           | 317 785,00           | 343 455,00           |
| Ränteintäkter                              | 17 358,24            | 12 000,00            | 12 420,00            | 12 420,00            | 12 420,00            |
| Övriga finansiella intäkter                | 675 226,54           | 462 930,00           | 473 865,00           | 473 865,00           | 473 865,00           |
| Nedskrivningar i placeringar               | -539 567,62          |                      |                      |                      |                      |
| Återföringar av nedskrivning i placeringar | 911 153,86           |                      |                      |                      |                      |
| <b>Räntekostnader</b>                      | <b>-68 346,17</b>    | <b>-61 520,00</b>    | <b>-51 100,00</b>    | <b>-33 540,00</b>    | <b>-7 870,00</b>     |
| <b>Övriga finansiella kostnader</b>        | <b>-302 616,46</b>   | <b>-128 560,00</b>   | <b>-128 530,00</b>   | <b>-134 960,00</b>   | <b>-134 960,00</b>   |
| ÅRSBIDRAG                                  | 3 081 901,78         | 2 214 710,00         | 2 101 437,00         | 1 707 738,00         | 1 519 548,00         |
| Avskrivningar och nedskrivningar           | -1 597 821,19        | -1 599 580,00        | -1 574 760,00        | -1 252 400,00        | -1 363 750,00        |
| Avskrivningar enligt plan                  | -1 597 821,19        | -1 599 580,00        | -1 574 760,00        | -1 252 400,00        | -1 363 750,00        |
| Extraordinära intäkter och kostnader       | -0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Intäkter                                   | 1 308 775,29         | 856 980,00           | 798 860,00           | 798 860,00           | 798 860,00           |
| Kostnader                                  | -1 380 735,83        | -1 007 770,00        | -1 033 600,00        | -1 067 530,00        | -1 102 390,00        |
| Överföring från/till fond                  | 71 960,54            | 150 790,00           | 234 740,00           | 268 670,00           | 303 530,00           |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>        | <b>1 484 080,59</b>  | <b>615 130,00</b>    | <b>526 677,00</b>    | <b>455 338,00</b>    | <b>155 798,00</b>    |
| Räkenskapsperiodens överskott/underskott   | 1 484 080,59         | 615 130,00           | 526 677,00           | 455 338,00           | 155 798,00           |

## Resultaträkning (inkl. interna inkomster och utgifter)

|                                            | BS 2023              | BU 2024              | BU 2025              | EP 2026              | EP 2027              |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Verksamhetsintäkter                        | 1 944 627,31         | 1 569 680,00         | 1 585 250,00         | 1 515 250,00         | 1 515 250,00         |
| Ersättningar                               | 151 368,65           | 106 860,00           | 108 300,00           | 108 300,00           | 108 300,00           |
| Försäljningsintäkter                       | 142 349,39           | 118 400,00           | 129 620,00           | 129 620,00           | 129 620,00           |
| Avgiftsintäkter                            | 796 887,03           | 637 390,00           | 643 085,00           | 643 085,00           | 643 085,00           |
| Hyresintäkter                              | 247 342,62           | 227 410,00           | 234 920,00           | 234 920,00           | 234 920,00           |
| Skogsbruksintäkter                         | 1 547,12             | 54 300,00            | 55 000,00            | 55 000,00            | 55 000,00            |
| Kollekter, insamlingar och donationsmedel  | 53 313,23            | 63 060,00            | 77 990,00            | 77 990,00            | 77 990,00            |
| Understöd och bidrag                       | 72 453,37            | 44 200,00            | 50 100,00            | 50 100,00            | 50 100,00            |
| Övriga verksamhetsintäkter                 | 271 106,15           | 106 940,00           | 70 000,00            | 0,00                 | 0,00                 |
| Interna intäkter                           | 208 259,75           | 211 120,00           | 216 235,00           | 216 235,00           | 216 235,00           |
| Verksamhetskostnader                       | -13 141 307,28       | -13 410 820,00       | -14 196 008,00       | -14 687 475,00       | -15 194 025,00       |
| Personalkostnader                          | -7 367 979,95        | -7 962 330,00        | -8 464 715,00        | -8 680 430,00        | -8 897 440,00        |
| Löner och arvoden                          | -6 038 269,75        | -6 274 130,00        | -6 708 800,00        | -6 876 520,00        | -7 048 430,00        |
| Lönebikostnader                            | -1 430 943,06        | -1 735 200,00        | -1 759 915,00        | -1 803 910,00        | -1 849 010,00        |
| Rättelseposter för personalkostnader       | 101 232,86           | 47 000,00            | 4 000,00             | 0,00                 | 0,00                 |
| Köpta tjänster                             | -2 882 916,22        | -2 594 830,00        | -2 741 384,00        | -2 878 450,00        | -3 022 370,00        |
| Köpta tjänster - interna                   | -208 259,75          | -211 120,00          | -216 235,00          | -216 235,00          | -216 235,00          |
| Hyreskostnader                             | -365 640,31          | -463 860,00          | -477 629,00          | -501 510,00          | -526 590,00          |
| Material, förnödenheter och varor          | -1 513 468,17        | -1 259 950,00        | -1 346 962,00        | -1 414 310,00        | -1 485 030,00        |
| Inköp under räkenskapsperioden             | -1 513 468,17        | -1 259 950,00        | -1 346 962,00        | -1 414 310,00        | -1 485 030,00        |
| Beviljade bidrag                           | -422 205,87          | -546 100,00          | -488 078,00          | -512 480,00          | -538 100,00          |
| Övriga verksamhetskostnader                | -380 837,01          | -372 630,00          | -461 005,00          | -484 060,00          | -508 260,00          |
| VERKSAMHETSBIDRAG                          | -11 196 679,97       | -11 841 140,00       | -12 610 758,00       | -13 172 225,00       | -13 678 775,00       |
| Kyrkoskatteinkomster                       | 13 515 036,01        | 13 725 000,00        | 14 779 000,00        | 15 124 000,00        | 15 512 000,00        |
| Statlig finansiering                       | 1 370 799,00         | 1 390 000,00         | 1 063 650,00         | 969 648,00           | 969 648,00           |
| <b>Beskattningskostnader</b>               | <b>-171 741,65</b>   | <b>-188 000,00</b>   | <b>-179 260,00</b>   | <b>-196 610,00</b>   | <b>-201 660,00</b>   |
| <b>Avgift till kyrkans fond</b>            | <b>-1 128 720,00</b> | <b>-1 156 000,00</b> | <b>-1 257 850,00</b> | <b>-1 334 860,00</b> | <b>-1 425 120,00</b> |
| Finansiella intäkter och kostnader         | 693 208,39           | 284 850,00           | 306 655,00           | 317 785,00           | 343 455,00           |
| Ränteintäkter                              | 17 358,24            | 12 000,00            | 12 420,00            | 12 420,00            | 12 420,00            |
| Övriga finansiella intäkter                | 675 226,54           | 462 930,00           | 473 865,00           | 473 865,00           | 473 865,00           |
| Interna ränteintäkter                      | 467 514,03           |                      |                      |                      |                      |
| Nedskrivningar i placeringar               | -539 567,62          |                      |                      |                      |                      |
| Återföringar av nedskrivning i placeringar | 911 153,86           |                      |                      |                      |                      |
| <b>Räntekostnader</b>                      | <b>-68 346,17</b>    | <b>-61 520,00</b>    | <b>-51 100,00</b>    | <b>-33 540,00</b>    | <b>-7 870,00</b>     |
| <b>Övriga finansiella kostnader</b>        | <b>-302 616,46</b>   | <b>-128 560,00</b>   | <b>-128 530,00</b>   | <b>-134 960,00</b>   | <b>-134 960,00</b>   |
| Interna räntekostnader                     | -467 514,03          |                      |                      |                      |                      |
| ÅRSBIDRAG                                  | 3 081 901,78         | 2 214 710,00         | 2 101 437,00         | 1 707 738,00         | 1 519 548,00         |
| Avskrivningar och nedskrivningar           | -1 597 821,19        | -1 599 580,00        | -1 574 760,00        | -1 252 400,00        | -1 363 750,00        |
| Avskrivningar enligt plan                  | -1 597 821,19        | -1 599 580,00        | -1 574 760,00        | -1 252 400,00        | -1 363 750,00        |
| Extraordinära intäkter och kostnader       | -0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Intäkter                                   | 1 308 775,29         | 856 980,00           | 798 860,00           | 798 860,00           | 798 860,00           |
| Kostnader                                  | -1 380 735,83        | -1 007 770,00        | -1 033 600,00        | -1 067 530,00        | -1 102 390,00        |
| Överföring från/till fond                  | 71 960,54            | 150 790,00           | 234 700,00           | 268 670,00           | 303 530,00           |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>        | <b>1 484 080,59</b>  | <b>615 130,00</b>    | <b>526 677,00</b>    | <b>455 338,00</b>    | <b>155 798,00</b>    |
| Räkenskapsperiodens överskott/underskott   | 1 484 080,59         | 615 130,00           | 526 677,00           | 455 338,00           | 155 798,00           |

## IV INVESTERINGSDELEN

Investeringsdelen innehåller anslag och beräknade inkomster för den ekonomiska församlingens enhets investeringsprojekt eller projektgrupper som ska aktiveras i balansräkningens bestående aktiva. Investeringsdelen innehåller även anslag för anskaffningsutgifter för immateriella och materiella tillgångar som ska aktiveras i bestående aktiva samt för investeringar som behövs för att möjliggöra den kyrkliga samfällighetens verksamhet.

Årliga reparations- och underhållskostnader samt anskaffningar som underskrider aktiveringsgränsen upptas i driftsekonomidelen. För projekt inom markarbete, nybyggnad, byggnad, grundläggande renovering och renovering är aktiveringsgränsen 30 000 euro och för övriga anskaffningar är gränsen för vad som räknas som en investering 10 000 euro. Investeringsprojektens inverkan på driftsekonomin har beaktats i driftsekonomidelens anslag.

### 4.1. Motivering

År 2025 behövs totalt 1 656 000 euro för att finansiera investeringarna. De största investeringsprojekten är planeringen av en grundläggande renovering av Lillkyro kyrka, planeringen och genomförandet av en takrenovering på Brändö kyrka samt reparationen av murar och stenläggningar på begravningsplatserna.

70 000 euro har beräknats täckas av intäkterna från försäljningen av aktielägenheten på Myggvägen 9. Investeringsnettot skulle således bli 1 586 000 euro.

År 2026 är det tänkt att den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka ska inledas och den fortsätter ännu under 2027.

År 2027 är planen att påbörja projektet med att bygga nya lokaler på Skolhusgatan 26–28 och Vasaesplanaden 3.

### 4.2. Investeringsdelen projektspecifikt

Investeringsdelen är bindande för gemensamma kyrkorådet på så vis att den totala finansiering som beviljats för investeringarna under budgetåret inte får överskridas och att den beviljade finansieringen inte får användas till annat än vad som godkänts i investeringsdelen. Om ett projekt som nämns i investeringsdelen inte inleds, får den finansiering som reserverats för projektet inte användas för att finansiera andra investeringar.

Investeringsplanen för planeringsperioden och finansieringsbehovet för investeringarna anges separat för varje projekt.

Den totala kostnadskalkylen innehåller såväl uppskattningar av kostnader för tidigare års investeringar som ekonomiperiodens kostnadskalkyl. Kolumnen Bokslut 2023 innehåller endast användning av sådana investeringar som har budgeterats för innevarande budgetår 2024 eller för ekonomiplaneringsår.

| Projekt/anskaffning                                          | Total kostnadskalkyl | Ekonomiperiodens kostnadskalkyl | Användning tidigare år | BS 2023          | BU 2024        | BU 2025        | EP 2026          | EP 2027          |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>Trefaldighetskyrkan; totalt</b>                           | <b>426 000</b>       | <b>141 000</b>                  | <b>0</b>               | <b>4 051,08</b>  | <b>185 000</b> | <b>116 000</b> | <b>25 000</b>    | <b>0</b>         |
| belysning                                                    | 200 000              | 0                               |                        | 4 051,08         | 100 000        |                |                  |                  |
| körpodier                                                    | 10 000               | 0                               |                        |                  | 10 000         |                |                  |                  |
| digitalisering av ljudåtergivningen                          | 15 000               | 0                               |                        |                  | 15 000         |                |                  |                  |
| lappning av taket                                            | 20 000               | 0                               |                        |                  | 20 000         |                |                  |                  |
| dräneringsdiken och dagvattensystem                          | 40 000               | 0                               |                        |                  | 40 000         |                |                  |                  |
| renovering av kyrkklockor                                    | 10 000               | 10 000                          |                        |                  |                | 10 000         |                  |                  |
| förnyande av fastighetsautomation                            | 30 000               | 30 000                          |                        |                  |                | 30 000         |                  |                  |
| reparation av induktionsslinga                               | 30 000               | 30 000                          |                        |                  |                | 30 000         |                  |                  |
| fuktkartläggningar av källarlokalen                          | 25 000               | 25 000                          |                        |                  |                |                | 25 000           |                  |
| byte av låsanordning (el/elektromekanisk)                    | 25 000               | 25 000                          |                        |                  |                | 25 000         |                  |                  |
| byte av branddetektorer (117 st.)                            | 11 000               | 11 000                          |                        |                  |                | 11 000         |                  |                  |
| projektionsvägg/dataprojektor                                | 10 000               | 10 000                          |                        |                  |                | 10 000         |                  |                  |
| <b>Lillkyro kyrka; totalt</b>                                | <b>3 740 000</b>     | <b>3 690 000</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>50 000</b>  | <b>75 000</b>  | <b>2 115 000</b> | <b>1 500 000</b> |
| projektplanering av Lillkyro kyrkas grundläggande renovering | 50 000               | 0                               |                        |                  | 50 000         |                |                  |                  |
| planering av Lillkyro kyrkas grundläggande renovering        | 140 000              | 140 000                         |                        |                  |                | 75 000         | 65 000           |                  |
| genomförande av grundläggande renovering                     | 3 500 000            | 3 500 000                       |                        |                  |                |                | 2 000 000        | 1 500 000        |
| nytt tegeltak på kantorsgården                               | 50 000               | 50 000                          |                        |                  |                |                | 50 000           |                  |
| <b>Roparnäs kyrka; totalt</b>                                | <b>892 600</b>       | <b>693 000</b>                  | <b>104 331,53</b>      | <b>29 569,23</b> | <b>99 600</b>  | <b>309 000</b> | <b>324 000</b>   | <b>60 000</b>    |
| ny trappa och elvärme i den samt justering av gårdsstenarna  | 150 000              | 0                               | 104 331,53             | 29 569,23        | 50 000         |                |                  |                  |
| skydd av betongytor                                          | 150 000              | 150 000                         |                        |                  |                | 50 000         | 50 000           | 50 000           |

| Projekt/anskaffning                                                            | Total kostnadskalkyl | Ekonomiperiodens kostnadskalkyl | Användning tidigare år | BS 2023          | BU 2024        | BU 2025        | EP 2026        | EP 2027          |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| ytbehandling av taket 1/2 och skydd av väggytan i salen                        | 49 600               | 0                               |                        |                  | 49 600         |                |                |                  |
| ytbehandling av taket 2/2                                                      | 50 000               | 50 000                          |                        |                  |                | 50 000         |                |                  |
| reparation av induktionsslinga                                                 | 25 000               | 25 000                          |                        |                  |                | 25 000         |                |                  |
| renovering av toaletterna i aulan                                              | 30 000               | 30 000                          |                        |                  |                | 30 000         |                |                  |
| ventilationssanering och planering och genomförande av utökad värmeåtervinning | 150 000              | 150 000                         |                        |                  |                | 30 000         | 120 000        |                  |
| förnyande av fastighetsautomation                                              | 44 000               | 44 000                          |                        |                  |                |                | 44 000         |                  |
| planering och genomförande av entrétag till källaren på bakgården              | 20 000               | 20 000                          |                        |                  |                |                | 20 000         |                  |
| ytrenovering av bostäder (3 st.)                                               | 60 000               | 60 000                          |                        |                  |                | 25 000         | 25 000         | 10 000           |
| renovering av kyrkklockor                                                      | 10 000               | 10 000                          |                        |                  |                | 10 000         |                |                  |
| installering av solskyddsfilm                                                  | 25 000               | 25 000                          |                        |                  |                |                | 25 000         |                  |
| byte av låsanordning (el/elektromekanisk)                                      | 39 000               | 39 000                          |                        |                  |                | 39 000         |                |                  |
| gårdsplanering av grönområden och innergård och genomförande                   | 50 000               | 50 000                          |                        |                  |                | 50 000         |                |                  |
| ytbehandling av taket på bostadsbyggnaden                                      | 40 000               | 40 000                          |                        |                  |                |                | 40 000         |                  |
| <b>Skolhusgatan 26–28 &amp; Vasaesplanaden 3; totalt</b>                       | <b>3 105 000</b>     | <b>2 600 000</b>                | <b>74 725,53</b>       | <b>60 223,60</b> | <b>100 000</b> | <b>100 000</b> | <b>500 000</b> | <b>2 000 000</b> |
| förhandsplanering och planläggning                                             | 55 000               | 0                               | 72 775,53              | 58 317,20        |                |                |                |                  |
| ombyggnadsarbeten i de tillfälliga lokalerna                                   | 150 000              | 0                               | 1 950                  | -1 950           |                |                |                |                  |
| planering, lokalerna                                                           | 450 000              | 300 000                         |                        |                  | 50 000         | 50 000         | 250 000        |                  |
| planering, bostadsdelen                                                        | 450 000              | 300 000                         |                        | 3 856,40         | 50 000         | 50 000         | 250 000        |                  |
| byggande, verksamhetslokalerna, gården                                         | 1 000 000            | 1 000 000                       |                        |                  |                |                |                | 1 000 000        |
| byggande, bostadsdelen                                                         | 1 000 000            | 1 000 000                       |                        |                  |                |                |                | 1 000 000        |
| <b>Brändö kyrka och församlingsgård; totalt</b>                                | <b>870 520</b>       | <b>780 000</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>90 520</b>  | <b>240 000</b> | <b>540 000</b> | <b>0</b>         |

| Projekt/anskaffning                                                  | Total kostnadskalkyl | Ekonomiperiodens kostnadskalkyl | Användning tidigare år | BS 2023          | BU 2024        | BU 2025        | EP 2026       | EP 2027       |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| planering och genomförande av kyrkans takrenovering                  | 149 600              | 100 000                         |                        |                  | 49 600         | 100 000        |               |               |
| ytbehandling av taket på församlingsgården                           | 40 920               | 0                               |                        |                  | 40 920         |                |               |               |
| slipning och målning av trägolvet                                    | 20 000               | 20 000                          |                        |                  |                | 20 000         |               |               |
| förnyande av fastighetsautomation (kyrka och församlingsgård)        | 35 000               | 35 000                          |                        |                  |                | 35 000         |               |               |
| reparation av induktionsslinga (kyrka och församlingsgård)           | 18 000               | 18 000                          |                        |                  |                |                | 18 000        |               |
| planering och genomförande av kyrkans fasadrenovering                | 440 000              | 440 000                         |                        |                  |                | 40 000         | 400 000       |               |
| målning invändigt i kyrkan                                           | 63 000               | 63 000                          |                        |                  |                |                | 63 000        |               |
| byte av låsanordning (el/elektromekanisk), kyrka och församlingsgård | 44 000               | 44 000                          |                        |                  |                |                | 44 000        |               |
| ny värmeväxlare                                                      | 45 000               | 45 000                          |                        |                  |                | 45 000         |               |               |
| istandsättning av lekplats                                           | 15 000               | 15 000                          |                        |                  |                |                | 15 000        |               |
| <b>Österhankmo lägergård; totalt</b>                                 | <b>419 320</b>       | <b>175 000</b>                  | <b>0</b>               | <b>40 784,59</b> | <b>189 320</b> | <b>110 000</b> | <b>45 000</b> | <b>20 000</b> |
| planering av smart styrsystem för uppvärmning (genomförs år 2024)    | 35 000               | 0                               |                        | 2 053,50         | 25 000         |                |               |               |
| möbler och akustik i aulan                                           | 55 000               | 0                               |                        | 38 731,09        | 10 000         |                |               |               |
| tak för sandningssand                                                | 10 000               | 10 000                          |                        |                  |                | 10 000         |               |               |
| plattsättning, ingången och inomhus                                  | 40 000               | 0                               |                        |                  | 40 000         |                |               |               |
| sanering av gamla bastur                                             | 30 000               | 0                               |                        |                  | 30 000         |                |               |               |
| förnyande av fastighetsautomation                                    | 45 000               | 45 000                          |                        |                  |                | 45 000         |               |               |
| ytbehandling av taket på huvudbyggnaden                              | 84 320               | 0                               |                        |                  | 84 320         |                |               |               |
| möbler (matsalens bord, terrasmöbler)                                | 20 000               | 20 000                          |                        |                  |                | 20 000         |               |               |
| byte av låsanordning                                                 | 25 000               | 25 000                          |                        |                  |                |                | 25 000        |               |

| Projekt/anskaffning                                                                      | Total kostnadskalkyl | Ekonomiperiodens kostnadskalkyl | Användning tidigare år | BS 2023  | BU 2024        | BU 2025       | EP 2026       | EP 2027  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|----------|----------------|---------------|---------------|----------|
| förnyande av tak på bastubyggnad                                                         | 15 000               | 15 000                          |                        |          |                | 15 000        |               |          |
| reparation av förrådsbyggnadens tak                                                      | 20 000               | 20 000                          |                        |          |                |               |               | 20 000   |
| istandsättning av gårdsplan                                                              | 40 000               | 40 000                          |                        |          |                | 20 000        | 20 000        |          |
| <b>Alskathemmets lägergård; totalt</b>                                                   | <b>305 000</b>       | <b>88 000</b>                   | <b>0</b>               | <b>0</b> | <b>217 000</b> | <b>63 000</b> | <b>25 000</b> | <b>0</b> |
| dränering och serviceväg vid inkvarteringslokalen, belysning och anläggning av gräsmatta | 140 000              | 0                               |                        |          | 140 000        |               |               |          |
| sanering av WC- och duschutrymmena på sovrumssidan                                       | 42 000               | 0                               |                        |          | 42 000         |               |               |          |
| förbättring av stranden                                                                  | 35 000               | 0                               |                        |          | 35 000         |               |               |          |
| byggande av grupplokaler i vaktmästarbostaden                                            | 13 000               | 13 000                          |                        |          |                | 13 000        |               |          |
| utredning av kostnader för ny inkvarteringsbyggnad vs. renovering av den gamla           | 10 000               | 10 000                          |                        |          |                | 10 000        |               |          |
| byte av låsanordning                                                                     | 25 000               | 25 000                          |                        |          |                |               | 25 000        |          |
| renovering och ytbehandling av tak på huvudbyggnaden                                     | 40 000               | 40 000                          |                        |          |                | 40 000        |               |          |
| <b>Sundom kyrka, prästgård och församlingshem; totalt</b>                                | <b>120 600</b>       | <b>47 000</b>                   | <b>0</b>               | <b>0</b> | <b>73 600</b>  | <b>10 000</b> | <b>37 000</b> | <b>0</b> |
| kartläggning av uppvärmningssystem (Kolneutral kyrka 2030): kyrkan                       | 10 000               | 10 000                          |                        |          |                | 10 000        |               |          |
| nytt uppvärmningssystem (Kolneutral kyrka 2030): prästgården                             | 55 000               | 0                               |                        |          | 55 000         |               |               |          |
| WC-renovering                                                                            | 15 000               | 15 000                          |                        |          |                |               | 15 000        |          |
| reparation och tätning av tak, reparation av mur                                         | 18 600               | 0                               |                        |          | 18 600         |               |               |          |
| förnyande av fastighetsautomation                                                        | 12 000               | 12 000                          |                        |          |                |               | 12 000        |          |

| Projekt/anskaffning                                                             | Total kostnadskalkyl | Ekonomiperiodens kostnadskalkyl | Användning tidigare år | BS 2023         | BU 2024       | BU 2025       | EP 2026        | EP 2027       |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| istandsättning av gårdsplan                                                     | 10 000               | 10 000                          |                        |                 |               |               | 10 000         |               |
| <b>Lillkyro församlingshem och prästgård; totalt</b>                            | <b>234 000</b>       | <b>114 000</b>                  | <b>0</b>               | <b>3 100,00</b> | <b>65 000</b> | <b>15 000</b> | <b>49 000</b>  | <b>50 000</b> |
| ändring av kundtjänstens vägg och funktionella förbättringar: församlingshemmet | 30 000               | 30 000                          |                        |                 |               | 15 000        | 15 000         |               |
| gräsklippare                                                                    | 15 000               | 0                               |                        |                 | 15 000        |               |                |               |
| nytt uppvärmningssystem (Kolneutral kyrka 2030): prästgården                    | 105 000              | 0                               |                        | 3 100,00        | 50 000        |               |                |               |
| förnyande av fastighetsautomation i prästgården                                 | 12 000               | 12 000                          |                        |                 |               |               | 12 000         |               |
| byte av låsanordning i församlingshemmet                                        | 22 000               | 22 000                          |                        |                 |               |               | 22 000         |               |
| takrenovering                                                                   | 50 000               | 50 000                          |                        |                 |               |               |                | 50 000        |
| <b>Gerby församlingshem; totalt</b>                                             | <b>125 960</b>       | <b>80 000</b>                   | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>45 960</b> | <b>50 000</b> | <b>30 000</b>  | <b>0</b>      |
| ytbehandling av taket                                                           | 27 280               | 0                               |                        |                 | 27 280        |               |                |               |
| planering och genomförande av ny fasadrappling                                  | 68 680               | 50 000                          |                        |                 | 18 680        | 50 000        |                |               |
| istandsättning av gårdsplan                                                     | 30 000               | 30 000                          |                        |                 |               |               | 30 000         |               |
| <b>Siltaranta; totalt</b>                                                       | <b>100 000</b>       | <b>100 000</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>100 000</b> | <b>0</b>      |
| nytt uppvärmningssystem                                                         | 75 000               | 75 000                          |                        |                 |               |               | 75 000         |               |
| ytbehandling av taket                                                           | 25 000               | 25 000                          |                        |                 |               |               | 25 000         |               |
| <b>Storalånggatan 77; totalt</b>                                                | <b>12 000</b>        | <b>12 000</b>                   | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>12 000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| utbyggnad av kök                                                                | 12 000               | 12 000                          |                        |                 |               | 12 000        |                |               |
| <b>Haga prästgård; totalt</b>                                                   | <b>62 000</b>        | <b>62 000</b>                   | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>30 000</b> | <b>32 000</b>  | <b>0</b>      |
| förnyande av fastighetsautomation                                               | 22 000               | 22 000                          |                        |                 |               |               | 22 000         |               |
| byte av låsanordning                                                            | 10 000               | 10 000                          |                        |                 |               |               | 10 000         |               |
| målning av fönsterramar                                                         | 10 000               | 10 000                          |                        |                 |               | 10 000        |                |               |

| Projekt/anskaffning                                                                                                                 | Total kostnadskalkyl | Ekonomiperiodens kostnadskalkyl | Användning tidigare år | BS 2023          | BU 2024        | BU 2025        | EP 2026        | EP 2027        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| istandsättning av gårdsplan och lekplats                                                                                            | 20 000               | 20 000                          |                        |                  |                | 20 000         |                |                |
| <b>Uppståndelsekapellet; totalt</b>                                                                                                 | <b>388 000</b>       | <b>273 000</b>                  | <b>37 594,44</b>       | <b>6 035,08</b>  | <b>50 000</b>  | <b>93 000</b>  | <b>180 000</b> | <b>0</b>       |
| nya elcentraler till uppståndelsekapellet, klockstapeln och servicebyggnaden (3 st.)                                                | 125 000              | 60 000                          | 37 594,44              | 6 035,08         |                |                | 60 000         |                |
| elektrisk låsning för uppståndelsekapellets och servicebyggnadens ytterdörrar och ändringar i låsen                                 | 58 000               | 58 000                          |                        |                  |                | 58 000         |                |                |
| ny belysning till uppståndelsekapellets takfönster                                                                                  | 10 000               | 10 000                          |                        |                  |                |                | 10 000         |                |
| ny ljudanläggning till uppståndelsekapellet                                                                                         | 20 000               | 20 000                          |                        |                  |                | 20 000         |                |                |
| nya elektroniska persienner till stora kapellet                                                                                     | 15 000               | 15 000                          |                        |                  |                | 15 000         |                |                |
| förnya och montera flaggor ovanför dörren i stället för de som saknas                                                               | 25 000               | 25 000                          |                        |                  |                |                | 25 000         |                |
| nytt golv i servicebyggnaden                                                                                                        | 40 000               | 40 000                          |                        |                  |                |                | 40 000         |                |
| ny värmeväxlare                                                                                                                     | 45 000               | 45 000                          |                        |                  |                |                | 45 000         |                |
| takreovering                                                                                                                        | 50 000               | 50 000                          |                        |                  | 50 000         |                |                |                |
| <b>Begravningsväsendet; totalt</b>                                                                                                  | <b>2 020 000</b>     | <b>1 791 000</b>                | <b>1 488,00</b>        | <b>13 105,00</b> | <b>117 000</b> | <b>433 000</b> | <b>777 000</b> | <b>581 000</b> |
| reparation av murarna på gamla begravningsplatsen (mot Vörågatan)                                                                   | 135 000              | 135 000                         |                        |                  |                |                | 135 000        |                |
| underhållsmålning och istandsättning av fasaden på gamla begravningsplatsens servicebyggnad i enlighet med konditionskartläggningen | 35 000               | 0                               |                        |                  | 35 000         |                |                |                |
| tätning av servicebyggnadens tak på gamla begravningsplatsen                                                                        | 10 000               | 10 000                          |                        |                  |                | 10 000         |                |                |
| ingärdning och asfaltering av nya begravningsplatsens lagerplats, planering och genomförande                                        | 45 000               | 0                               |                        |                  | 40 000         |                |                |                |

| Projekt/anskaffning                                                                                                      | Total kostnadskalkyl | Ekonomiperiodens kostnadskalkyl | Användning tidigare år | BS 2023   | BU 2024 | BU 2025 | EP 2026 | EP 2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| reparation av murar och stenläggningar, arrangemangen definieras närmare i en eventuell strategi för begravningsväsendet | 456 000              | 456 000                         |                        |           |         | 152 000 | 152 000 | 152 000 |
| grundlig istandsättning av området framför kapellet                                                                      | 190 000              | 185 000                         |                        |           | 5 000   | 60 000  | 125 000 |         |
| asfaltering och grundlig förbättring av gårdsplan                                                                        | 120 000              | 120 000                         |                        |           |         | 60 000  | 30 000  | 30 000  |
| grundlig istandsättning av områdena 605 och 606 på Lillkyro begravningsplats                                             | 280 000              | 190 000                         | 1 488,00               |           |         | 20 000  | 100 000 | 70 000  |
| ny körgräsklippare 1 st./år                                                                                              | 85 000               | 51 000                          |                        | 13 105,00 | 17 000  | 17 000  | 17 000  | 17 000  |
| anskaffning av lastare                                                                                                   | 32 000               | 32 000                          |                        |           |         |         |         | 32 000  |
| ny belysning till begravningsplatsens lagerbyggnad                                                                       | 20 000               | 0                               |                        |           | 20 000  |         |         |         |
| 12 nya kylrumplatser och anskaffning av nya katafalker                                                                   | 100 000              | 100 000                         |                        |           |         | 54 000  | 26 000  | 20 000  |
| planering och automatisering av lagerlokalerna och belysningarna (rörelsedetektorer m.m.)                                | 30 000               | 30 000                          |                        |           |         |         | 30 000  |         |
| trafik- och passagestyrning samt nya skyltar på nya och gamla begravningsplatsen                                         | 40 000               | 40 000                          |                        |           |         | 20 000  | 20 000  |         |
| materialförråd till Lillkyro begravningsplats                                                                            | 52 000               | 52 000                          |                        |           |         |         | 2 000   | 50 000  |
| trädmminneslund till nya begravningsplatsen (planering 2027)                                                             | 10 000               | 10 000                          |                        |           |         |         |         | 10 000  |
| ny utvidgningsdel på Lillkyro begravningsplats, planering och byggande                                                   | 210 000              | 210 000                         |                        |           |         | 10 000  | 50 000  | 150 000 |
| inredning av kontor                                                                                                      | 25 000               | 25 000                          |                        |           |         | 10 000  | 15 000  |         |
| anskaffning av parkbänkar till gamla begravningsplatsen                                                                  | 25 000               | 25 000                          |                        |           |         |         | 25 000  |         |

| Projekt/anskaffning                                                                   | Total<br>kostnadskalkyl | Ekonomiperiodens<br>kostnadskalkyl | Användning<br>tidigare år | BS 2023           | BU 2024          | BU 2025          | EP 2026          | EP 2027          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| dagvattenarbete på nya och gamla<br>begravningsplatsen, planering som projekt<br>2025 | 50 000                  | 50 000                             |                           |                   |                  |                  | 50 000           |                  |
| reparation av servicevägens trappor, gallerdurk<br>och rännor                         | 20 000                  | 20 000                             |                           |                   |                  | 20 000           |                  |                  |
| askberedare                                                                           | 50 000                  | 20 000                             |                           |                   |                  |                  |                  | 50 000           |
| <b>ALLA INVESTERINGAR TOTALT € (brutto)</b>                                           | <b>12 821 000</b>       | <b>10 646 000</b>                  | <b>218 139,50</b>         | <b>156 868,58</b> | <b>1 283 000</b> | <b>1 656 000</b> | <b>4 779 000</b> | <b>4 211 000</b> |
| <b>Investeringsinkomster</b>                                                          |                         |                                    |                           |                   |                  |                  |                  |                  |
| försäljning av aktielägenheten på Myggvägen 9                                         |                         | 70 000                             |                           |                   | 70 000           | 70 000           |                  |                  |
| eventuella försäljningar av bostadsaktier                                             |                         | 100 000                            |                           |                   |                  |                  |                  |                  |
| försäljning av strandtomter i Köklot<br>(Marjametsä, Sammalvuode)                     |                         | 0                                  |                           |                   | 43 000           |                  |                  |                  |
| nytt uppvärmningssystem i Sundom prästgård,<br>Kyrkostyrelsens energiunderstöd        |                         | 0                                  |                           |                   | 8 250            |                  |                  |                  |
| nytt uppvärmningssystem i Lillkyro prästgård,<br>Kyrkostyrelsens energiunderstöd      |                         | 0                                  |                           |                   | 8 250            |                  |                  |                  |
| <b>INVESTERINGSINKOMSTER TOTALT €</b>                                                 |                         | <b>170 000</b>                     |                           |                   | <b>129 500</b>   | <b>70 000</b>    |                  |                  |
| <b>INVESTERINGSNETTO TOTALT €</b>                                                     |                         |                                    |                           |                   | <b>1 153 500</b> | <b>1 586 000</b> | <b>4 779 000</b> | <b>4 211 000</b> |

## V FINANSIERINGSDELEN

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

Tabellen nedan visar att den interna finansieringen under budgetåret 2025 räcker till för att täcka investeringarna.

I siffrorna för planeringsåren 2026–2027 har man beaktat både den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka och nybyggnadsprojektet för ett nytt församlingscenter på Skolhusgatan och Vasaesplanaden. Av tabellen framgår att den interna finansieringen inte kommer att räcka till och därför blir det aktuellt att fundera på realisering av finansiella värdepapper eller låntagning.

|                                                              | BS 2023      | BU 2024       | BU 2025       | EP 2026       | EP 2027       |
|--------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Intern finansiering                                          | 2 847 030,19 | 2 108 170,00  | 2 031 437,00  | 1 707 738,00  | 1 519 548,00  |
| Årsbidrag                                                    | 3 081 901,78 | 2 214 710,00  | 2 101 437,00  | 1 707 738,00  | 1 519 548,00  |
| Rättelseposter till intern finansiering                      | -234 871,59  | -106 540,00   | -70 000,00    | 0,00          | 0,00          |
| Investeringar                                                | -142 030,29  | -1 136 500,00 | -1 586 000,00 | -4 779 000,00 | -4 211 000,00 |
| Investeringsutgifter                                         | -439 205,92  | -1 283 000,00 | -1 656 000,00 | -4 779 000,00 | -4 211 000,00 |
| Inkomster av försäljning av bestående aktiva                 | 297 175,63   | 130 000,00    | 70 000,00     | 0,00          | 0,00          |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter                |              | 16 500,00     | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Den ordinarie verksamhetens och investerings nettokassaflöde | 2 704 999,90 | 971 670,00    | 445 437,00    | -3 071 262,00 | -2 691 452,00 |
| Förändringar av lånestocken                                  | -179 487,18  | -179 487,00   | -179 487,00   | -179 487,00   | -1 884 615,00 |
| Minskning av långfristiga lån                                | -179 487,18  | -179 487,00   | -179 487,00   | -179 487,00   | -1 884 615,00 |
| Förändring av kortfristiga lån                               | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Övriga förändringar av likviditeten                          | 54 026,80    |               |               |               |               |
| Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital        | 45 723,61    |               |               |               |               |
| Förändring i omsättningstillgångar                           |              |               |               |               |               |
| Förändring i kortfristiga fordringar                         | -225 989,92  |               |               |               |               |
| Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder        | 234 293,11   |               |               |               |               |
| Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten               | -125 460,38  | -179 487,00   | -179 487,00   | -179 487,00   | -1 884 615,00 |
| Förändring av likvida medel                                  | 2 579 539,52 | 792 183,00    | 265 950,00    | -3 250 749,00 | -4 576 067,00 |

## VI GRAVVÅRDSFONDEN

### 6.1. Driftsekonomidelen

#### Driftsekonomidelen totalt

|                                      | BS 2023     | BU 2024     | BU 2025     | EP 2026     | EP 2027       |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| Verksamhetsintäkter (externa)        | 584 302,88  | 594 900,00  | 567 880,00  | 567 880,00  | 567 880,00    |
| Avgiftsintäkter                      | 584 287,88  | 594 900,00  | 567 880,00  | 567 880,00  | 567 880,00    |
| Hysesintäkter                        | 0,00        |             |             |             |               |
| Övriga verksamhetsintäkter           | 15,00       |             |             |             |               |
| Verksamhetskostnader (externa)       | -942 984,38 | -903 810,00 | -957 300,00 | -987 410,00 | -1 018 580,00 |
| Personalkostnaderna                  | -651 113,34 | -628 710,00 | -710 540,00 | -728 310,00 | -746 520,00   |
| Löner och arvoden                    | -526 139,16 | -492 740,00 | -555 940,00 | -569 840,00 | -584 090,00   |
| Lönebikostnader                      | -130 801,76 | -137 970,00 | -154 600,00 | -158 470,00 | -162 430,00   |
| Rättelseposter för personalkostnader | 5 827,58    | 2 000,00    |             |             |               |
| Köpta tjänster                       | -96 593,60  | -90 000,00  | -93 100,00  | -97 760,00  | -102 650,00   |
| Hyreskostnader                       | -12 065,22  | -6 500,00   | -10 000,00  | -10 500,00  | -11 030,00    |
| Material, förnödenheter och varor    | -179 393,02 | -178 600,00 | -142 660,00 | -149 790,00 | -157 280,00   |
| Inköp under räkenskapsperioden       | -179 393,02 | -178 600,00 | -142 660,00 | -149 790,00 | -157 280,00   |
| Övriga verksamhetskostnader          | -3 819,20   |             | -1 000,00   | -1 050,00   | -1 100,00     |
| Verksamhetsbidrag 1                  | -358 681,50 | -308 910,00 | -389 420,00 | -419 530,00 | -450 700,00   |
| Verksamhetsbidrag 2                  | -358 681,50 | -308 910,00 | -389 420,00 | -419 530,00 | -450 700,00   |
| Avskrivningar och nedskrivningar     | -18 372,36  | -18 400,00  | -18 370,00  | -18 370,00  | -18 370,00    |
| Avskrivningar enligt plan            | -18 372,36  | -18 400,00  | -18 370,00  | -18 370,00  | -18 370,00    |
| Kalkylmässiga poster                 | -4 302,81   |             |             |             |               |
| Interna räntekostnader               | -4 302,81   |             |             |             |               |
| Sektorbidrag (externt och internt)   | -381 356,67 | -327 310,00 | -407 790,00 | -437 900,00 | -469 070,00   |

#### Grunduppgift och verksamhetsidé

Syftet med gravvårdsfonden är att trygga underhållet och skötseln av de gravar på Vasa kyrkliga samfällighets begravningsplats som samfälligheten mot betalning har åtagit sig att sköta för all framtid eller för viss tid. Med hjälp av medel från gravvårdsfonden sköts årligen drygt 10 000 privata gravar.

#### Verksamhetens tyngdpunktsområden 2025

Ombesörja ansvarsfulla och tidsenliga tillvägagångssätt i skötseln av gravar med hänsyn till miljön och begravningskulturen och med respekt för traditioner.

#### Förändringar i verksamheten åren 2025–2027

Ökning av antalet gravskötselavtal i den utsträckning det är möjligt.

#### Mål och åtgärder

**1. Mål:** Föra fram de olika alternativen för gravskötselavtal på ett heltäckande sätt till anhöriga.

**Åtgärder:** Omfattande information om de olika alternativen för gravskötselavtal och deras innehåll via kommunikationskanaler.

**2. Mål:** Justering av prislister för 2025.

**Åtgärder:** Kostnadsökningen kräver en granskning av prislister och beslut för 2025.

## 6.2. Resultaträkningsdelen

### Resultaträkning (extern)

|                                                  | BS 2023     | BU 2024     | BU 2025     | EP 2026     | EP 2027       |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| Verksamhetsintäkter                              | 584 302,88  | 594 900,00  | 567 880,00  | 567 880,00  | 567 880,00    |
| Avgiftsintäkter                                  | 584 287,88  | 594 900,00  | 567 880,00  | 567 880,00  | 567 880,00    |
| Hysesintäkter                                    | 0,00        |             |             |             |               |
| Övriga verksamhetsintäkter                       | 15,00       |             |             |             |               |
| Verksamhetskostnader                             | -942 984,38 | -903 810,00 | -957 300,00 | -987 410,00 | -1 018 580,00 |
| Personalkostnaderna                              | -651 113,34 | -628 710,00 | -710 540,00 | -728 310,00 | -746 520,00   |
| Löner och arvoden                                | -526 139,16 | -492 740,00 | -555 940,00 | -569 840,00 | -584 090,00   |
| Lönebikostnader                                  | -130 801,76 | -137 970,00 | -154 600,00 | -158 470,00 | -162 430,00   |
| Rättelseposter för<br>personalkostnader          | 5 827,58    | 2 000,00    |             |             |               |
| Köpta tjänster                                   | -96 593,60  | -90 000,00  | -93 100,00  | -97 760,00  | -102 650,00   |
| Hyeskostnader                                    | -12 065,22  | -6 500,00   | -10 000,00  | -10 500,00  | -11 030,00    |
| Material, förnödenheter och varor                | -179 393,02 | -178 600,00 | -142 660,00 | -149 790,00 | -157 280,00   |
| Inköp under<br>räkenskapsperioden                | -179 393,02 | -178 600,00 | -142 660,00 | -149 790,00 | -157 280,00   |
| Övriga verksamhetskostnader                      | -3 819,20   |             | -1 000,00   | -1 050,00   | -1 100,00     |
| VERKSAMHETSBIDRAG                                | -358 681,50 | -308 910,00 | -389 420,00 | -419 530,00 | -450 700,00   |
| Finansiella intäkter och kostnader               | 305 093,32  | 176 520,00  | 154 680,00  | 150 860,00  | 147 170,00    |
| Ränteintäkter                                    | 31 702,89   |             |             |             |               |
| Intäkter för placeringsfastigheter<br>och lokal  | 71 676,52   | 72 580,00   | 35 900,00   | 35 900,00   | 35 900,00     |
| Övriga finansiella intäkter                      | 239 515,69  | 189 500,00  | 195 080,00  | 195 080,00  | 195 080,00    |
| Nedskrivningar i placeringar                     | -352 291,39 |             |             |             |               |
| Återföringar av nedskrivning i<br>placeringar    | 377 274,50  |             |             |             |               |
| Kostnader för<br>placeringsfastigheter och lokal | -53 086,40  | -79 560,00  | -70 300,00  | -73 820,00  | -77 510,00    |
| Övriga finansiella kostnader                     | -9 698,49   | -6 000,00   | -6 000,00   | -6 300,00   | -6 300,00     |
| ÅRSBIDRAG                                        | -53 588,18  | -132 390,00 | -234 740,00 | -268 670,00 | -303 530,00   |
| Avskrivningar och nedskrivningar                 | -18 372,36  | -18 400,00  | -18 370,00  | -18 370,00  | -18 370,00    |
| Avskrivningar enligt plan                        | -18 372,36  | -18 400,00  | -18 370,00  | -18 370,00  | -18 370,00    |
| RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT                     | -71 960,54  | -150 790,00 | -253 110,00 | -287 040,00 | -321 900,00   |
| Räkenskapsperiodens<br>överskott/underskott      | -71 960,54  | -150 790,00 | -253 110,00 | -287 040,00 | -321 900,00   |

**Resultaträkning (inkl. interna inkomster och utgifter)**

|                                                  | BS 2023     | BU 2024     | BU 2025     | EP 2026     | EP 2027       |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| Verksamhetsintäkter                              | 584 302,88  | 594 900,00  | 567 880,00  | 567 880,00  | 567 880,00    |
| Avgiftsintäkter                                  | 584 287,88  | 594 900,00  | 567 880,00  | 567 880,00  | 567 880,00    |
| Hysesintäkter                                    | 0,00        |             |             |             |               |
| Övriga verksamhetsintäkter                       | 15,00       |             |             |             |               |
| Verksamhetskostnader                             | -942 984,38 | -903 810,00 | -957 300,00 | -987 410,00 | -1 018 580,00 |
| Personalkostnaderna                              | -651 113,34 | -628 710,00 | -710 540,00 | -728 310,00 | -746 520,00   |
| Löner och arvoden                                | -526 139,16 | -492 740,00 | -555 940,00 | -569 840,00 | -584 090,00   |
| Lönebikostnader                                  | -130 801,76 | -137 970,00 | -154 600,00 | -158 470,00 | -162 430,00   |
| Rättelseposter för<br>personalkostnader          | 5 827,58    | 2 000,00    |             |             |               |
| Köpta tjänster                                   | -96 593,60  | -90 000,00  | -93 100,00  | -97 760,00  | -102 650,00   |
| Hyeskostnader                                    | -12 065,22  | -6 500,00   | -10 000,00  | -10 500,00  | -11 030,00    |
| Material, förnödenheter och varor                | -179 393,02 | -178 600,00 | -142 660,00 | -149 790,00 | -157 280,00   |
| Inköp under<br>räkenskapsperioden                | -179 393,02 | -178 600,00 | -142 660,00 | -149 790,00 | -157 280,00   |
| Övriga verksamhetskostnader                      | -3 819,20   |             | -1 000,00   | -1 050,00   | -1 100,00     |
| VERKSAMHETS BIDRAG                               | -358 681,50 | -308 910,00 | -389 420,00 | -419 530,00 | -450 700,00   |
| Finansiella intäkter och kostnader               | 305 093,32  | 176 520,00  | 154 680,00  | 150 860,00  | 147 170,00    |
| Ränteintäkter                                    | 31 702,89   |             |             |             |               |
| Intäkter för placeringsfastigheter<br>och lokal  | 71 676,52   | 72 580,00   | 35 900,00   | 35 900,00   | 35 900,00     |
| Övriga finansiella intäkter                      | 239 515,69  | 189 500,00  | 195 080,00  | 195 080,00  | 195 080,00    |
| Interna ränteintäkter                            | 4 302,81    |             |             |             |               |
| Nedskrivningar i placeringar                     | -352 291,39 |             |             |             |               |
| Återföringar av nedskrivning i<br>placeringar    | 377 274,50  |             |             |             |               |
| Kostnader för<br>placeringsfastigheter och lokal | -53 086,40  | -79 560,00  | -70 300,00  | -73 820,00  | -77 510,00    |
| Övriga finansiella kostnader                     | -9 698,49   | -6 000,00   | -6 000,00   | -6 300,00   | -6 300,00     |
| Interna räntekostnader                           | -4 302,81   |             |             |             |               |
| ÅRS BIDRAG                                       | -53 588,18  | -132 390,00 | -234 740,00 | -268 670,00 | -303 530,00   |
| Avskrivningar och nedskrivningar                 | -18 372,36  | -18 400,00  | -18 370,00  | -18 370,00  | -18 370,00    |
| Avskrivningar enligt plan                        | -18 372,36  | -18 400,00  | -18 370,00  | -18 370,00  | -18 370,00    |
| RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT                     | -71 960,54  | -150 790,00 | -253 110,00 | -287 040,00 | -321 900,00   |
| Räkenskapsperiodens<br>överskott/underskott      | -71 960,54  | -150 790,00 | -253 110,00 | -287 040,00 | -321 900,00   |

## 6.3. Investeringsdelen

Inga investeringar har planerats för gravvårdsfonden för budgetåret 2025 och för de ekonomiska planeringsåren 2026–2027.

## 6.4. Finansieringsdelen

|                                                              | <b>BS 2023</b> | <b>BU 2024</b> | <b>BU 2025</b> | <b>EP 2026</b> | <b>EP 2027</b> |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Intern finansiering                                          | -53 588,18     | -132 390,00    | -234 740,00    | -268 670,00    | -303 530,00    |
| Årsbidrag                                                    | -53 588,18     | -132 390,00    | -234 740,00    | -268 670,00    | -303 530,00    |
| Den ordinarie verksamhetens och investerings nettokassaflöde | -53 588,18     | -132 390,00    | -234 740,00    | -268 670,00    | -303 530,00    |
| Övriga förändringar av likviditeten                          | 230 550,58     |                |                |                |                |
| Förändringar i kortfristiga fordringar                       | 153 066,11     |                |                |                |                |
| Förändringar i räntefria lång- och kortfristiga skulder      | 77 484,47      |                |                |                |                |
| Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten               | 230 550,58     | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| Förändring av likvida medel                                  | 176 962,40     | -132 390,00    | -234 740,00    | -268 670,00    | -303 530,00    |

## VII BILAGOR

### 7.1. Understöd beviljade av samfälligheten

| Aktör som får understöd                                                               | BU 2024        | BU 2025        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Kyrkans missionarbete och internationell diakoni</b>                               | <b>217 410</b> | <b>264 960</b> |
| Finska missionsällskapet (FMS)                                                        | 99 851         | 119 900        |
| * Vaasan suomalainen seurakunta                                                       | 44 256         | 53 700         |
| * Vasa svenska församling                                                             | 35 360         | 42 100         |
| * Vähänkyrön seurakunta                                                               | 20 235         | 24 100         |
| Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys (SLEY)                                        | 10 870         | 13 045         |
| * Vaasan suomalainen seurakunta                                                       | 4 415          | 5 218          |
| * Vasa svenska församling                                                             |                |                |
| * Vähänkyrön seurakunta                                                               | 6 455          | 7 827          |
| Svenska Lutherska Evangeliföreningen i Finland (SLEF)                                 | 12 404         | 14 885         |
| * Vaasan suomalainen seurakunta                                                       |                |                |
| * Vasa svenska församling                                                             | 12 404         | 14 885         |
| * Vähänkyrön seurakunta                                                               |                |                |
| Finska bibelsällskapet                                                                | 1 740          | 2 090          |
| * Vaasan suomalainen seurakunta                                                       |                |                |
| * Vasa svenska församling                                                             |                |                |
| * Vähänkyrön seurakunta                                                               | 1 740          | 2 090          |
| Finland evangelisk-lutherska Folkmission (FELF)                                       | 22 828         | 27 395         |
| * Vaasan suomalainen seurakunta                                                       | 22 828         | 27 395         |
| * Vasa svenska församling                                                             |                |                |
| * Vähänkyrön seurakunta                                                               |                |                |
| Evangelisk-lutherska missionsföreningen Såningsmannen (EMS)                           | 9 556          | 11 470         |
| * Vaasan suomalainen seurakunta                                                       | 9 556          | 11 470         |
| * Vasa svenska församling                                                             |                |                |
| * Vähänkyrön seurakunta                                                               |                |                |
| Mediamission Budbärarna rf (SANSA)                                                    | 7 826          | 9 390          |
| * Vaasan suomalainen seurakunta                                                       | 4 283          | 5 165          |
| * Vasa svenska församling                                                             |                |                |
| * Vähänkyrön seurakunta                                                               | 3 543          | 4 225          |
| Evankelinen lähetisyhdistys ry (ELY) / missionsarbetet                                |                | 4 000          |
| Herättäjä-Yhdistys ry / Heränneen kansan lähetysrahasto                               | 2 174          | 2 610          |
| Finlands Sjömanskyrka                                                                 | 8 479          | 10 175         |
| Kyrkans utlandshjälp (KUH)                                                            | 41 682         | 50 000         |
| * Vaasan suomalainen seurakunta                                                       | 26 312         | 31 500         |
| * Vasa svenska församling                                                             | 13 110         | 16 000         |
| * Vähänkyrön seurakunta                                                               | 2 260          | 2 500          |
| <b>Övriga kyrkliga objekt</b>                                                         | <b>53 000</b>  | <b>54 860</b>  |
| Församlingarnas gemensamma arbete för personer med intellektuell funktionsnedsättning | 24 540         | 24 540         |
| Lappo stifts studiecentral, Haapaniemi                                                | 5 310          | 5 800          |
| Lärkkulla Stiftelsen                                                                  | 2 150          | 2 360          |
| Kyrkans mediastiftelse                                                                | 3 450          | 4 140          |
| Seurakuntaopisto                                                                      | 500            | 550            |
| Ekumeniska rådet i Finland                                                            | 500            | 550            |
| Evankelinen lähetisyhdistys ry (ELY) / arbetet i Finland                              | 500            |                |
| Herättäjä-Yhdistys ry / arbetet i Finland                                             | 2 800          | 3 360          |
| Kansan Raamattuseura                                                                  | 700            | 840            |
| Kristityt Yhdessä ry / Radio Dei                                                      | 600            | 720            |
| Gemensamma kyrkorådets understödsanslag                                               | 11 950         | 12 000         |
| <b>UNDERSTÖD TOTALT</b>                                                               | <b>270 410</b> | <b>319 820</b> |