

BUDGET 2026

Verksamhets- och ekonomiplan | Planeringsåren 2026–2028

Vasa kyrkliga samfällighet

Innehållsförteckning

Ekonomidirektörens översikt	4
I Budgetens allmänna motivering	6
1.1. Allmän översikt	6
1.1.1. Generell ekonomisk utveckling	6
1.1.2. Församlingsenheternas ekonomiska utveckling	7
1.1.3. Översikt över den kyrkliga samfällighetens verksamhet och ekonomi	7
1.2. Bedömning av den kommande utvecklingen	12
1.2.1. Allmänna och lokala utvecklingsperspektiv	12
1.2.2. Uppskattning av skatteinkomsterna	13
1.3. Den kyrkliga samfällighetens insatsområden år 2026	13
1.3.1. Vasa kyrkliga samfällighets mission, vision och strategi	13
1.3.2. Vasa kyrkliga samfällighets insatsområden år 2026	14
1.3.3. Strategin En kolneutral kyrka 2030 och miljöfrågor	14
1.3.4. Bedömningar av utvecklingen av den kyrkliga samfällighetens fastigheter och fastigheternas framtida investeringsbehov i enlighet med fastighetsstrategin	15
1.3.5. Planerade förändringar i den kyrkliga samfällighetens verksamhet	15
1.3.6. Riskhantering	15
1.4. Personal	16
1.5. Budgetens struktur	16
1.6. Principer som följts vid uppgörande av budgeten	17
1.7. Budgetens bindande karaktär	18
1.7.1. Bindande nivåer i Vasa kyrkliga samfällighets budget	18
II Driftsekonomidel	19
2.1. Förvaltning (huvudtitel 1)	21
2.2. Församlingsverksamhet (huvudtitel 2)	29
2.2.1. Vasa finska församling	29
2.2.2. Vasa svenska församling	33
2.2.3. Vähänkyrön seurakunta	35
2.3. Gemensamma församlingsuppgifter (huvudtitel 3)	37
2.4. Begravningsväsendet (huvudtitel 4)	46
2.5. Fastighetsväsendet (huvudtitel 5)	50
2.6. Testaments- och donationsfonder	56
III Resultaträkningsdel	57
3.1. Motivering	57
3.2. Resultaträkningar	59
IV Investeringsdel	61

4.1. Motivering.....	61
4.2. Investeringsdelen projektspecifikt	61
V Finansieringsdel	67
VI Gravvårdsfonden.....	68
6.1. Driftsekonomidel	68
6.2. Resultaträkningsdel	69
6.3. Investeringsdel	70
6.4. Finansieringsdel	71
VII Bilagor	72
7.1. Understöd beviljade av samfälligheten	72

EKONOMIDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Budgeten för år 2026 har upprättats i en tid av ständig global osäkerhet, men samtidigt i en anda av försiktig optimism i fråga om återhämtningen av Finlands ekonomi. Efter flera år av recession visar prognoserna nu en gradvis förbättring i Finlands ekonomi. Enligt både Finland Bank och EU-kommissionen förväntas bruttonationalprodukten växa med cirka 1,3–1,8 procent under år 2026. Inflationen förblir låg, vilket tillsammans med förväntade räntesänkningar skapar rum för ökad privat konsumtion och investeringar.

Samtidigt kvarstår flera utmaningar. Den internationella situationen är fortsättningsvis geopolitiskt spänd, och osäkerheten kring världshandeln försvagar exportutsikterna. I inrikespolitiken har staten gått in för anpassningsåtgärder för att minska budgetunderskottet, vilken kan påverka finansieringen av den offentliga sektorn.

I den här situationen har Vasa kyrkliga samfällighet beslutat att upprätta sin budget med särskilt fokus på ekonomisk hållbarhet, riskmedvetenhet och stabilitet på lång sikt. Vi har prioriterat kärnverksamheten och vi försöker säkerställa en ansvarsfull resurshantering.

Under 2025 och 2026 genomförs flera ändringar i skattesystemet i Finland. Dessa påverkar både privathushållens ekonomi och den offentliga sektorns finansiering. Regeringens beslut att sänka inkomstskatten för låg- och medelinkomsttagare samt att reglera marginals-katten för höginkomsttagare syftar till att stimulera konsumtionen och investeringarna. Samtidigt tas vissa avdrag bort, vilken kan påverka nettoinkomsterna för vissa grupper.

För Vasa kyrkliga samfällighets del betyder de här ändringarna att skattebasen för kyrkoskatten förblir relativt stabil, även om medlemsantalet fortsätter att sjunka långsamt. Trots detta har kyrkoskatteinkomsterna utvecklats i en positiv riktning de senaste åren, vilket gör det möjligt att fortsätta satsa på kärnverksamheten. Prognoserna för de kommande åren är fortsättningsvis positiva och detta fick gemensamma kyrkofullmäktige att besluta att kyrkoskattesatsen förblir 1,40 procent år 2026.

År 2025 har regeringen i Finland beslutat att minska statsandelarna till den evangelisk-lutherska kyrkan åren 2025–2027. De här statsandelarna är avsedda att täcka kostnaderna för kyrkans lagstadgade uppgifter, såsom begravningsverksamheten, folkbokföringen och skötseln av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och föremål. Nedsänkningarna innebär att församlingarna bär ett större ekonomiskt ansvar för de här samhällseliga uppgifterna, vilket i praktiken har lett till att Vasa kyrkliga samfällighet redan har tvingats och i fortsättningen kommer att tvingas höja avgifterna för de här tjänsterna.

En lagändring som reglerar nivån på statsandelarna för åren 2026–2027 är under beredning, men osäkerheten kring kommande ersättningsnivåer förutsätter en försiktig budgetplanering och beredskap för ytterligare anpassningar.

Vasa kyrkliga samfällighet förvaltar tillsammans med gravvårdsfonden ett betydande placeringskapital. De här medlen bildar en viktig ersättande reserv för framtiden och stöder samfällighetens och gravvårdsfondens långsiktiga ekonomiska stabilitet. Placeringsverksamheten styrs av en fastställd placeringspolicy som betonar riskmedvetenhet, etisk hållbarhet och långsiktig avkastning.

De senaste åren har placeringsmarknaden präglats av stor volatilitet, räntehöjningar, geopolitiska spänningar och fluktuationer på aktie- och räntemarknaderna. Trots detta har den kyrkliga samfälligheten lyckats uppnå en årlig avkastning på cirka fyra procent, vilket motsvarar målen i vår strategi. År 2026 väntas avkastningen förbli på samma nivå, beroende på marknadsutvecklingen och euroområdet räntepolitik.

Samfälligheten följer aktivt med utvecklingen på kapitalmarknaden och gör ständigt justeringar för att optimera avkastningen i placeringsportföljen inom ramen för den fastställda risktoleransen. Målet är att upprätthålla en balanserad portfölj som innehåller aktier, ränteplaceringar och alternativa placeringar, samtidigt som etiska och hållbarhetsrelaterade kriterier beaktas i alla placeringsbeslut.

Vasa kyrkliga samfällighet äger och förvaltar en omfattande fastighetsmassa som bildar både en ekonomisk resurs och en grund för församlingsverksamheten. Under det gångna året har samfälligheten godkänt en ny fastighetsstrategi vars mål är att förutom bevara den goda tekniska nivån på våra byggnader också främja miljövärden och hållbar utveckling.

Strategin betonar att fastigheterna måste vara ändamålsenliga, energieffektiva och långlivade. Genom att investera i energieffektivitet strävar vi efter att minska klimatpåverkan och sänka driftkostnaderna.

Vi ser våra fastigheter som en del av skapelsen – något som vi har fått att sköta om på ett ansvarsfullt sätt. Därför är miljösynpunkterna inte en separat del, utan en fast del av vår fastighetsförvaltning. Genom att kombinera funktionalitet, kulturarv och ekologisk hållbarhet vill vi skapa byggnader som tjänar både nuvarande behov och framtida generationer.

Vasa kyrkliga samfällighet förbereder sig för ett av sina mest betydande investeringsprojekt under de kommande åren, då man planerar att utveckla verksamhetslokalerna på Skolhusgatan 26–28 och Vasaesplanaden 3. Projektet är strategiskt viktigt för att uppfylla framtida behov i församlingsverksamheten, förvaltningen och diakoniarbetet i stadens centrum. Att koncentrera verksamheterna under samma tak förbättrar koordineringen, ökar tillgängligheten och erbjuder moderna lokaler som stöder en aktiv och inkluderande kyrklig verksamhet för alla stadsbor.

Det är fråga om ett stort ekonomiskt åtagande som kräver noggrann planering och långsiktig finansiering. Den kyrkliga samfälligheten har därför påbörjar beredningsskedet, där tekniska, ekonomiska och funktionella synpunkter utreds. Stadsfullmäktiges beslut om en ändring av detaljplanen väntas vid årsskiftet, vilket i bästa fall skulle möjliggöra byggnadsplanering och byggstart inom en snar framtid.

I budgeten 2026 ingår också ett annat ambitiöst projekt när den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka inleds.

När allt ovanstående betraktas som en helhet kan man konstatera att budgeten för år 2026 har upprättats med särskilt beaktande av den nationella skatte- och inkomstopolitiken, de lokala ekonomiska förutsättningarna samt behovet av långsiktig ekonomisk balans. Avslutningsvis vill jag konstatera att vi fortsättningsvis har goda verksamhetsförutsättningar här i Vasa och alla möjligheter att utvecklas och göra ett gott arbete.

Kjell Fellman
ekonomidirektör

I BUDGETENS ALLMÄNNA MOTIVERING

1.1. Allmän översikt

1.1.1. Generell ekonomisk utveckling

Den ekonomiska situationen 2025 präglas ännu av osäkerhet. Även om en gradvis ekonomisk återhämtning har förutsetts redan en lång tid, har vändningens förverkligande ständigt skjutits fram i prognoserna. Det centrala budskapet i prognoserna från förra året fram till det gångna årets sommar har ändå varit en förväntan om en uppgång i den ekonomiska tillväxten. Den här uppfattningen har fått stöd av bland annat Finlands Bank (10.6.2025) och Finansministeriet (FM, 16.6.2025).

Fördröjningen av vändningen i ekonomin har direkta effekter på den ekonomiska tillväxten, löneutvecklingen och skatteintäkterna. Man har varit tvungen att justera prognoserna nedåt: i sommarens uppskattning förutspådde Finlands Bank en tillväxt på 0,5 procent och FM en tillväxt på en procent för år 2025. Eftersom den ekonomiska återhämtningen verkar flyttas allt längre fram, förväntas även höstens prognoser försämrats – eventuellt nära nolltillväxt. Däremot förutspår Finlands Bank redan för år 2026 en ekonomisk tillväxt på 1,4 procent och FM 1,5 procent. Prognoserna är för närvarande ändå förknippade med osäkerhet när det gäller tidpunkten för den ekonomiska vändningen.

Inflationen har blivit märkbart långsammare sedan 2023, och i juli 2025 var den årliga förändringen av konsumentpriserna endast 0,2 procent, jämfört med 1,0 procent vid samma tidpunkt året innan (Statistikcentralen, 14.8.2025). Den snabba avtagningen av inflationen tyder på en svag ekonomisk situation och att räntenivån i euroområdet för närvarande inte passar in i Finlands situation. Som en jämförelse var inflationen i euroområdet 2,0 procent i juli (Eurostat, 2.9.2025). FM och Finlands Bank förutspådde en inflation på 0,6–0,8 procent för år 2025 och en inflation på 1,4–1,6 procent för år 2026. Eftersom den ekonomiska vändningen har fördröjts kan inflationen bli lägre än de här prognoserna.

Under 2025 har arbetsmarknadsläget försvagats, men sysselsättningen förväntas gradvis förbättras i takt med att konjunkturen återhämtar sig (Finlands Bank, 10.6.2025; FM, 16.6.2025). Även om realinkomsterna för heltidsanställda ökade med 2,8 procent jämfört med föregående år återhämtade sig inte den privata konsumtionen, utan spargraden steg till 4,5 procent under första kvartalet 2025 (Statistikcentralen, 18.6.2025). Denna dämpade konsumtion har delvis skjutit den ekonomiska vändningen längre fram i tiden.

På finansmarknaden väntas fortsatt fluktuation, vilket bland annat beror på USA:s oförutsägbara handelspolitik samt på geopolitiska spänningar och internationella konflikter (Finlands Bank, 10.6.2025; FM, 16.6.2025). Prognoserna för marknaden 2026 betonar därför vikten av diversifiering. På finansmarknaden förväntas tre månaders Euribor förbli på omkring 2 procent under de närmaste åren (Finlands Bank, 10.6.2025).

Det svaga ekonomiska läget påverkar beskattningsutfallet, och om det blir lägre än förväntat ökar trycket på den offentliga ekonomins hållbarhet. Regeringen fattade under höstens budgetförhandling beslut om nya anpassningsåtgärder för statens ekonomi. För år 2026 har

tilläggsanpassningar på 224 miljoner euro planerats och för år 2027 åtgärder för totalt 1 012 miljoner euro. Dessa åtgärder innebär ytterligare utmaningar för den ekonomiska tillväxten.

1.1.2. Församlingsenheternas ekonomiska utveckling

Den offentliga sektorns underskott i förhållande till bruttonationalprodukten underskrider inte EU:s referensvärde på 3 procent under prognosperioderna. Även om konjunktoren gradvis stärks, kommer de offentliga finanserna att fortsätta ha ett djupt underskott. (Finlands Bank, 10.6.2025.) Skatteinkomsterna förväntas öka snabbare än tidigare år. Utgiftsökningen inom den offentliga sektorn bedöms däremot förbli på en måttlig nivå. (FM, 16.6.2025.) Under de kommande åren kommer dock utgiftsstrukturen för personalintensiva offentliga sektorer att öka bland annat på grund av de löneförhöjningar som överenskommits i vårens arbetsmarknadsförhandlingar och eventuella höjningar av arbetslöshetsförsäkringsavgifterna. (Finlands Bank, 10.6.2025; FM, 16.6.2025.)

Antalet medlemmar i kyrkan förutspås minska med ca 6,9 procent från 2023 till 2028. I den långsiktiga prognosen uppskattas medlemsantalet minska med knappt 10 procent fram till 2030 och med cirka 21 procent fram till 2040. Medlemsantalet minskade med cirka 650 000 medlemmar under 2025–2040 (Kyrkans statistiktjänst).

År 2024 redovisades totalt 1,055 miljarder euro i kyrkoskatt. Mängden kyrkoskatt ökade med 19,9 miljoner euro (+1,9 %) från år 2023. Från 2022 till 2023 ökade intäkterna med 105,2 miljoner euro (+11,3 %). Kyrkoskatten har nu ökat sex år i följd. Före detta minskade kyrkoskatteintäkterna tre år i följd, eller fyra år i följd om man beaktar förändringen i penningvärdet.

Skatteinkomstprognoserna för budget- och planeringsåren präglas av osäkerhet. Detta är en följd av det osäkra ekonomiska läget och statsrådets tidtabell för budgetförhandlingar, som tillsammans försvårar beredningen av trovärdiga underlag för skatteinkomstprognoser. Samtidigt planerar regeringen nedskärningar i den statliga finansieringen. 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 än så länge stabil. Resultaträkningsdelen visar ett litet överskott för budgetåret 2026, och den kyrkliga samfälligheten har överskott från tidigare räkenskapsår som täcker eventuella underskott under ekonomiplaneringsåren.

Den kyrkliga samfälligheten uppnådde nästan det verksamhetsbidrag som fastställdes i budgetramen år 2024. Räkenskapsperiodens resultat visade ett överskott på 587 912,03 euro (1 484 080,59 euro år 2023) och överskred budgetprognosen med cirka 22 000 euro. De bindande verksamhetsmålen har huvudsakligen uppnåtts. I augusti 2025 har man nått och jämnt hållit sig till budgetramarna när man granskar verksamhetsbidraget (utfallet är 65,4 procent av hela årets budget). Kyrkoskatteinkomsterna och den statliga finansieringen har hittills realiserats nästan som beräknat, men de slutgiltiga kyrkoskatteintäkterna förväntas ändå bli något lägre än budgeterat vid årets slut.

De totala externa intäkterna i budgeten 2026 uppgår till 17,948 milj. euro (17,698 milj. euro år 2025 före budgetändringar). De totala intäkterna utan interna intäkter har ökat med 1,2 procent jämfört

med budgeten för det innevarande året. Ökningen förklaras särskilt av det årliga högre inflödet av kyrkoskatteinkomster.

Kyrkoskatteinkomsterna och den statliga finansieringen beräknas uppgå till 15,754 milj. euro (15,483), vilket är 87,8 procent av de totala intäkterna (89,5 procent).

De totala externa kostnaderna i budgeten utan avskrivningar uppgår till 16,608 milj. euro (15,597).

De externa verksamhetskostnaderna 2026 uppgår till 14,874 milj. euro (13,980). För löner och övriga personalkostnader budgeteras 8,810 milj. euro (8,465). Personalkostnaderna ökar med 4,1 procent jämfört med år 2025. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna utan köp av interna tjänster är 59,2 procent (61,0 procent). Dessutom finns det personalkostnader på 0,714 milj. euro (0,711) i gravvårdsfondens resultaträkning.

I budgeten har beaktats räntekostnader på 25 210 euro på lånet som togs för byggandet av Lillkyro församlingshem. För att finansiera de investeringar som planerats för 2026 behövs 4,342 milj. euro (1,656). Med hjälp av fastighetsstrategin som uppdaterades 2025 kommer man att lägga framtida investeringar i prioritetsordning. Stora och utmanande investeringar i framtiden kommer att vara den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka som redan inletts med planeringsarbeten samt 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 delvis de ovan nämnda tjänsterna för alla, både för kyrkans medlemmar och för dem som inte hör till kyrkan. Finansieringen grundar sig på lagen om statlig finansiering till evangelisk-lutherska kyrkan för skötseln av vissa samhällsuppgifter 430/2015, som trädde i kraft 1.1.2016.

Beloppet för den statliga finansieringen 2026 föreslås uppgå till 96 041 000 euro, av vilket Kyrkans centralfond föreslår att 85 160 900 euro ska delas ut till församlingsenheterna. Regeringen beslöt vid ramförhandlingarna att skära ner på anslaget som beviljas till evangelisk-lutherska kyrkan för samhälleliga uppgifter med 9,8 miljoner euro 2026 och 2027. Budgetförslaget för 2026 godkändes i statsrådet 22.9.2025 och gavs då till riksdagen.

Kyrkomötet ändrade grunderna för fördelningen av den statliga finansieringen i november 2024. Åren 2026 och 2027 är övergångsår då de gamla och nya fördelningsgrunderna tillämpas parallellt. Kyrkans centralfond har redan gjort upp sitt budgetförslag för 2026 i fråga om den finansiering som staten betalar till Kyrkans centralfond. Fördelningen av finansieringen skulle påverkas av bland annat invånarantalet, antalet döda och begravnad samt kulturarvsindexet. Dessutom skulle finansieringen riktas till exempel till de ekonomiska församlingsenheternas byggnadsunderstöd, Basis-systemet och medlemsinformationssystemet Kirjuri.

Indikatorer för en församling i kris

Indikatorer för en församling i kris, verksamhet och förvaltning	BS 2024	Åtgärder för att korrigera situationen/bedömning BU 2026
1. Församlingens samhälleliga uppgifter a) Bristfälligt handhavande av begravningsväsendet eller begravningsplatsen b) Missförhållanden i skötseln av underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre	a) Inga brister har upptäckts inom begravningsväsendet eller i handhavandet av begravningsplatsen. b) Inom den kyrkliga samfälligheten har ett projekt pågått 2024, vars syfte har varit att uppdatera informationen om kulturhistoriskt värdefullt lösöre i föremålsregistret. Projektet blir färdigt 2025.	a) Effekterna som nedskärningarna i den statliga finansieringen har på prislistorna och verksamheterna granskas. b) Föremålsregistret som flyttats till Basis hålls uppdaterat. Den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka fortsätter.
2. Församlingens förvaltning och myndighetsverksamhet a) Problem i fråga om organens sammansättning och funktion b) Bristfälligt förvaltningsförfarande	a) Gemensamma kyrkofullmäktige har sedan juli 2024 verkat som icke fulltaligt med en person för lite, eftersom två medlemmar i svenska församlingen avgick från fullmäktige under året och svenska församlingen inte har kvar några ersättare. Till övriga delar har inga brister upptäckts i organens sammansättning och funktion. b) Vasa förvaltningsdomstol gav den 27.12.2024 ett avgörande i ett ärende som gäller gemensamma kyrkorådets beslut 15.6.2023 § 97. Förvaltningsdomstolen beslöt att återremittera ärendet till gemensamma kyrkorådet för ny behandling på grund av ett procedurfel. Procedurfel gällde det att gemensamma kyrkorådet inte hade behandlat kompletteringen av rättelseyrkandet som skickades in efter att tiden för omprövningsbegäran hade gått ut.	a) Vid församlingsvalet i november 2026 väljs förtroendevalda till församlingsrådet i de församlingar som hör till den kyrkliga samfälligheten och till gemensamma kyrkofullmäktige i den kyrkliga samfälligheten. De inleder sin mandatperiod vid ingången av det nya året. b) Vasa kyrkliga samfällighet har sålt aktierna 1705–1792 i bolaget Bostads Ab Kyrkoespianaden 9 på auktion. Gemensamma kyrkorådet godkände försäljningen av aktierna vid sitt sammanträde 16.1.2023. Köparen har väckt talan i Österbottens tingsrätt 15.2.2024. Köparen yrkar på att den kyrkliga samfälligheten ska förpliktas att ersätta det belopp som motsvarar den del av lånet som belastar aktierna samt rättegångskostnaderna. Ärendet är fortfarande öppet, och kommer sannolikt att tas upp till behandling under år 2026. De åtgärder som eventuellt framkommer vid biskopsvisitationen verkställs.

Indikatorer för en församling i kris, verksamhet och förvaltning	BS 2024	Åtgärder för att korrigera situationen/bedömning BU 2026
3. Församlingens verksamhetsorganisation a) Uppenbara brister och försummelser vid upprätthållandet av en verksamhet enligt de grundläggande uppgifterna (KL 3:1) b) Antalet medlemmar i församlingen har under de senaste fem åren sjunkit med 15 procent och är vid bedömningstillfället under 2 000 medlemmar c) En verksamhetskultur som är stel, inskränkt, isolerad och/eller oförmögen att förnya sig	a) Inga brister har upptäckts i skötseln av de grundläggande uppgifterna. b) Medlemsantalet i den kyrkliga samfällighetens församlingar var 44 288 vid utgången av år 2024 och 47 269 vid utgången av år 2019. Antalet medlemmar har minskat med 6,3 procent under fem år. c) Inga problem har upptäckts i organisationens verksamhetskultur.	Inga brister som skulle kräva åtgärder 2026 har upptäckts.
4. Ledarskapet i församlingen a) Svagheter i ledarskapet b) Avsaknad av strategiska riktlinjer till stöd för ledningen, såsom verksamhetsplan, församlingens strategi/mission/vision, fastighetsstrategi, personalplan, utbildningsplan eller beredskapsplan c) Underlåtelse att ingripa i långvariga problem som förekommer i församlingens operativa ledning d) Ovilja till samarbete med närliggande församlingar, övriga församlingar i prostriet och/eller med domkapitlet	a) Den kyrkliga samfälligheten har en aktiv och samarbetsvillig ledningsgrupp. Den kyrkliga samfälligheten lät göra en arbetsklimatundersökning år 2023, i vilken chefsverksamheten mestadels fick goda vitsord. b) Den kyrkliga samfälligheten har en gällande strategi för 2023–2027 och en personalplan för 2025–2027. En ny fastighetsstrategi har upprättats för 2025–2029 och den ska godkännas av gemensamma kyrkofullmäktige våren 2025. Begravningsväsendets strategi håller också på att utarbetas som bäst. En utbildningsplan har upprättats årligen. Beredskapsplanen uppdateras under år 2025.	a) Utbildningar om aktuella ämnen ordnas för cheferna som stöd för chefsarbetet. b) Den kyrkliga samfällighetens strategi är i kraft fram till 2027. En fastighetsstrategi har utarbetats för åren 2025–2029. En personalplan har utarbetats för åren 2025–2027. Strategin för begravningsväsendet uppdateras under 2025, och den börjar genomföras från och med 2026. En utbildningsplan upprättas årligen. Beredskapsplanen har uppdaterats 2025. c) Inga brister har upptäckts. d) Inga brister har upptäckts.

Indikatorer för en församling i kris, verksamhet och förvaltning	BS 2024	Åtgärder för att korrigera situationen/bedömning BU 2026
5. Församlingens anställda a) Antal anställda b) Återkommande problem med personalens arbetshälsa c) Problem med tillräcklig personal och rekryteringen av den granskas enligt verksamhetssektor	a) Antalet anställda har hållits ungefär på samma nivå de senaste åren. b) Man följer med personalens arbetshälsa och försöker ständigt utveckla den i samarbete med företagshälsovården. Arbetshälsan behandlas närmare i personalboks slutet. 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.	a) Inga brister har upptäckts. b) En tyngdpunkt i personalplanen är främjande av arbetshälsan och minskning av sjukfrånvaron. Åtgärder i enlighet med personalplanen genomförs 2026. En enkät om osakligt bemötande görs år 2026 och resultaten jämförs med den tidigare enkäten (maj 2025). 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.

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

Ekonomiska indikatorer för en församling i kris	BS 2024	BU 2025	BU 2026
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 är positivt och kyrkoskattesatsen är 1,40.	Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur visar ett överskott på 526 677 euro och kyrkoskattesatsen är 1,40.	Räkenskapsperiodens resultat utan poster av engångsnatur visar ett överskott på 9 794 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 17 918 325,17 euro.	De föregående räkenskapsperiodernas över-/underskott kommer på basis av budgeten inte att börja visa ett underskott.	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 90 dagar år 2024, 508 dagar år 2023 och 448 dagar år 2022.	Likviditeten hålls på samma nivå som tidigare år och den försämras inte tre år i följd.	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 var 59 procent år 2024, 57 procent år 2023 och 58 procent år 2022.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna har inte ökat tre år i följd (59,6 %/BU 2025).	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna har inte ökat tre år i följd (59,2 %/BU 2026).
--	---	---	---

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

Vasa kyrkliga samfällighet bildar inte en koncern.

1.2. Bedömning av den kommande utvecklingen

1.2.1. Allmänna och lokala utvecklingsperspektiv

År	Medlemmar, person	Förändring från år 2024, pers.	Förändring från år 2024, %	Kyrkotillhörighet, %
2024	44 409			
2025	43 720	-689	-1,6	62,8
2026	43 133	-1 292	-2,9	61,6
2027	42 534	-1 920	-4,3	60,4
2028	41 900	-2 561	-5,8	59,2
2029	41 262	-3 192	-7,2	58,0
2030	40 633	-3 826	-8,6	56,8
2031	40 026	-4 446	-10,0	55,7
2032	39 437	-5 044	-11,3	54,6
2033	38 854	-5 646	-12,7	53,6
2034	38 266	-6 233	-14,0	52,6
2035	37 676	-6 850	-15,4	51,6
2036	37 088	-7 461	-16,7	50,7
2037	36 492	-8 068	-18,1	49,7
2038	35 893	-8 662	-19,4	48,8
2039	35 285	-9 303	-20,9	47,9
2040	34 685	-9 883	-22,2	47,0

Tabell 3 Vasa kyrkliga samfällighets medlemsprognos

Medlemsutveckling

Vasa stads invånarantal var 70 153 vid utgången av år 2024 och invånarantalet steg med 2 165 invånare från år 2023. Vasa stads invånarantal har haft en uppåtgående trend de senaste åren. År 2024 ökade invånarantalet med cirka 3,2 procent. Vasa kyrkliga samfällighets medlemsantal minskade med 451 personer år 2024, vilket avspeglar en bredare nationell utvecklingstrend av ett minskande medlemsantal i kyrkan. I slutet av år 2024 hörde 63,1 procent av Vasaborna till den evangelisk-lutherska kyrkan.

Nedgången i medlemsantalet i Vasa kyrkliga samfällighet påverkas av flera samtidiga faktorer som speglar både lokala och nationella trender. De mest centrala orsakerna är bland annat det allmänna utträdet ur kyrkan, den ökande mångkulturalismen i Vasa och minskningen av antalet dop och andra kyrkliga förrättningar.

1.2.2. Uppskattning av skatteinkomsterna

Enligt den skatteinkomstprognos som kyrkostyrelsen beställt av FCG våren 2025 förutspås Vasa kyrkliga samfällighet få 14,932 miljoner euro i skatteinkomster år 2026. Tidigare år har prognoserna för kyrkoskatteinkomsterna gjorts även på hösten. Leveransen av skatteinkomstprognosen hösten 2026 har dock försenats av orsaker som inte beror på FCG. Vasa kyrkliga samfällighet förutspår att utfallet av skatteinkomsterna 2025 blir 14,5 miljoner euro, det vill säga 229 000 euro lägre än den ursprungliga budgetprognosen. År 2026 beräknas skatteinkomsterna på motsvarande sätt minska med två procent från denna prognos.

Gemensamma kyrkofullmäktige beslöt att behålla kyrkoskattesatsen på 1,40 procent år 2026. Inflödet av skatteinkomster 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 2024 var Vasa kyrkliga samfällighets kyrkoskatteinkomster 305 €/medlem, medan de på hela kyrkans nivå var 301 €/medlem och i Lappo stift 305 €/medlem. För 2026 förutspår FCG att Vasa kyrkliga samfällighets kyrkoskatteinkomster är 348 €/medlem, Lappo stifts 347 €/medlem och hela kyrkans 335 €/medlem. Hösten 2025 bedöms det ändå som sannolikt att de här beloppen inte kommer att uppnås.

1.3. Den kyrkliga samfällighetens insatsområden år 2026

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 överenskommits 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 2026

År 2026 satsar Vasa kyrkliga samfällighet på den strategiska planeringen och genomförandet av strategin. Den kyrkliga samfälligheten har berett en ny fastighetsstrategi och personalstrategi och under 2025 slutförs beredningen av strategin för begravningsväsendet. Strategierna är betydelsefulla för en ändamålsenlig och hållbar förvaltning av de olika verksamheterna inom den kyrkliga samfälligheten. De bildar en vägledande referensram för framtida beslut och stöder den långsiktiga utvecklingen i enlighet med samfällighetens mål och värderingar. Strategierna genomförs under år 2026.

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

1.3.3. Strategin En kolneutral kyrka 2030 och miljöfrågor

Kyrkans mål är att vara kolneutral i sin verksamhet senast 2030. För att uppnå målet har Kyrkans miljödiplom utvecklats för församlingarna. Det fungerar som ett verktyg i genomförandet av kyrkans energi- och klimatstrategi. Kyrkostyrelsen har beviljat de evangelisk-lutherska församlingarna i Vasa miljödiplomet för tiden 21.12.2022–20.12.2027.

Kolneutralitet eftersträvas genom fem huvudmål. Det första målet är att minska koldioxidutsläppen. Vasa kyrkliga samfällighet har redan vidtagit flera åtgärder, till exempel avstått från oljeuppvärmning i prästgårdarna i Sundom och Lillkyro samt installerat ett smart värmestyrssystem, Optiwatti, vid Österhankmo lägergård. Dessutom har begravningsväsendet ytterligare ökat användningen av elverktyg och maskiner i sin verksamhet.

År 2020 görs en energikartläggning och en långsiktig plan (PTS) i Brändö kyrka, och samma år genomförs också PTS-kartläggningar i Sundom kyrka och Uppståndelsekapellet. Ett solkraftverk installeras på Brändö församlingsgårds tak 2026. Vid flera objekt byts lampor ut till LED-teknologi och hustekniska system förnyas åren 2025–2027. Vid Roparnäs kyrka byts fönstren ut till fönster som sparar energi åren 2026–2027. Under de närmaste åren monteras cykelställningar vid många fastigheter för att främja cykling. Den kyrkliga samfälligheten deltar också i ett projekt som handlar om klimat- och hållbarhetsvakt. Projektet fortsätter fram till våren 2027 och med hjälp av det samlar man in och rapporterar information om utförda klimatgärningar. Dessutom används kyrkans egen räknare för växthusgasutsläpp.

Det andra målet handlar om att minska utsläppen från verksamheten. Det här uppfylls bland annat genom att öka utbudet av vegetarisk kost vid all servering och genom att dela ut överbliven mat till behövande via diakoniarbetet. År 2025 installerades en laddningspunkt för elbilar i Kyrkparken, och personalen uppmuntrades att cykla. Av byggentreprenörerna förutsätts att byggavfallet minskas och återvinns. På begravningsplatserna har man dessutom kartlagt användningen av dagvatten som bevattningsvatten, och målet är att samla in och filtrera dagvattnet och återanvända det. I placeringsverksamheten följer den kyrkliga samfälligheten Kyrkans pensionsfonds anvisningar för ansvarsfull placeringsverksamhet (2018) och Klimatförändringsstrategin (2016).

Det tredje målet är kompensering av utsläpp, vilket genomförs med hjälp av de skogar som ägs. Skogarna fungerar som kollager och i skötseln av dem iakttas ansvarsfull praxis. De här målen

beaktas också i skogsbruksplanen som uppdateras 2025. Vasa kyrkliga samfällighet har också deltagit i NTM-centralens LUMO-möten samt i församlingsmöten via Teams. Via detta för samfälligheten fram sina synpunkter och målsättningar för att förbättra den biologiska mångfalden samt de åtgärdsförslag som kommer att presenteras som en del av LUMO-programmet när det blir färdigt.

Det fjärde målet gäller samhällelig påverkan och miljöfostran. Alla församlingar har i bruk en egen miljöplan, och miljöfostran erbjuds för olika åldersgrupper. Verksamheten omfattas till exempel av gudstjänster på Skapelsens söndag, pilgrimsvandringar, bytesloppisar och många andra miljöevenemang. Personalens återvinningsaktivitet förstärks genom att utveckla sorteringsmöjligheterna och genom att erbjuda utbildning.

Det femte målet är att förbinda sig till klimatarbetet. Om detta vittnar bland annat det att Vasa gamla och nya begravningsplats har beviljats den internationellt ansedda utmärkelsen Green Flag Award för åren 2025–2026. Utmärkelsen beviljades som ett erkännande för att begravningsplatserna är exemplariskt skötta grönområden där man också beaktar små detaljer.

1.3.4. Bedömningar av utvecklingen av den kyrkliga samfällighetens fastigheter och fastigheternas framtida investeringsbehov i enlighet med fastighetsstrategin

Det mest centrala målet med fastighetsstrategin 2025–2029 är att kvantitativt och kvalitativt få den kyrkliga samfällighetens lokalbestånd i linje med den kyrkliga samfällighetens strategiska riktlinjer, ekonomiskt på en mer hållbar nivå och att svara på funktionernas behov och den föränderliga verksamhetsmiljön. Den uppdaterade fastighetsstrategin kommer att beaktas i planeringen av kommande budget- och ekonomiplaneringsperioder, bland annat när man planerar fungerande, effektiva och mångsidigt användbara lokaler som uppfyller miljömålen och är energieffektiva. Dessutom har man i fastighetsstrategin bildat en syn på lokaler som samfälligheten inte längre har ett tillräckligt behov av och med hjälp av denna indelning försökt koncentrera investeringarna till objekt vars användning som man vill satsa på.

Den kyrkliga samfälligheten använder ett byggnads- och fastighetsregister i Basis-systemet, där grundläggande uppgifter om byggnader, fastigheter och värdeföremål bevaras i en databas.

1.3.5. Planerade förändringar i den kyrkliga samfällighetens 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 bokslutets verksamhetsberättelse.

Den kyrkliga samfällighetens största ekonomiska risk bedöms vara minskningen av medlemsantalet. En betydande operativ risk är till exempel svårigheterna att rekrytera yrkeskunniga nya anställda och vikarier. Eftersom mycket personuppgifter behandlas inom den kyrkliga samfälligheten, är det viktigt att beakta dataskyddsriskerna. Inom den kyrkliga samfälligheten har

arkivbildningsplanen uppdaterats under 2025 och den styr hanteringen av personuppgifter. Den kyrkliga samfälligheten har uppdaterat beredskapsplanen 8.5.2025.

Intern kontroll och riskhantering är en väsentlig del av vardagen och de är kopplade till det dagliga ledarskapet, styrningen och arbetet. 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 169 personer i slutet av september 2025. Antalet ordinarie anställda var 120 personer. Det har inte skett någon betydande förändring i antalet anställda jämfört med situationen i slutet av oktober 2024, då antalet anställda var 154 och antalet ordinarie anställda 118.

Den kyrkliga samfälligheten sysselsätter många säsongs- och sommararbetare. År 2025 var antalet anställda som högst i juni. Vid utgången av juni arbetade 237 personer inom den kyrkliga samfälligheten, av vilka 75 arbetade på begravningsplatserna.

Den kyrkliga samfälligheten har en gällande personalplan för 2025–2027. Målsättningar enligt personalplanen är utveckling av arbetsgemenskapen, främjande av arbetshälsan, utveckling av den interna kommunikationen och rätt beräkning och fördelning av personalresurserna.

För utbildning och utveckling av personalen har 98 200 euro reserverats för 2026, 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 och för rekreations- och rehabiliteringsverksamhet.

Arbetsområde	Antal anställda 9/2025
Fastighets- och kyrkbetjäningsspersonal	29
Församlingspräster	20
Förvaltnings- och byråarbetare	22
Diakoniarbetare	16
Anställda inom småbarnspedagogiken	13
Anställda på begravningsplatserna	43
Ungdomsarbetare	13
Kyrkomusiker	9
Övriga församlingsanställda	11
Familjerådgivare	3
Sjukhussjälavårdare	2

Tabell 4 Antalet anställda per arbetsområde

1.5. Budgetens struktur

Budgeten består av en driftsekonomidel, resultaträkningsdel, finansieringsdel och en investeringsdel. Driftsekonomi- och investeringsdelarna visar vart den ekonomiska

församlingsenheten riktar de ekonomiska resurser som står till dess förfogande. Resultaträknings- och finansieringsdelarna visar hur församlingsenhetens ekonomiska resultat uppkommer och på vilket sätt församlingsenheten finansierar sin verksamhet.

Driftsekonomien 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 församlingsenhetens 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 2026. I uppskattningen av kyrkoskatteintäkterna har en skatteinkomstprognos som Kyrkostyrelsen beställt av FCG använts som hjälp. Prognosen är dock delvis föråldrad och det råder osäkerhet kring skatteinkomstflödets tillväxtutveckling. Därför har prognosen justerats ner inom den kyrkliga samfälligheten. I det budgeterade kyrkoskatteutfallet har Vasa stads befolkningsökning beaktats. Man har även förberett sig på att församlingarnas medlemsantal sjunker på samma sätt som tidigare år.

Nuvarande Kyrkans tjänste- och arbetskollektivavtal KyrkTAK 2025–2028 gäller fram till 29.2.2028. I avtalet har man kommit överens om lönejusteringar för alla tre åren. År 2026 riktas lönejusteringarna till grundlönerna, tabellerna för erfarenhetstillägg och en lokal justeringspott. För lönerna under budgetåret 2026 har en allmän förhöjning på 2,5 procent beräknats från och med 1.3.2026.

Planeringsårens kostnader har höjts med 2,4 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 och inkvarteringar. Interna hyror och överföringar kommer att göras först i bokslutet, eftersom de här är kostnadsposter som arbetsområdena själva inte direkt 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 DRIFTSEKONOMIDEL

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 (huvudtitel 4): förvaring av avlidna (406) och krematorier (407). För dessa uppgiftsområden finns det inte motsvarande jämförelseuppgifter för bokslutsåret 2024.

Driftsekonomidelen totalt

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	1 479 033,73	1 401 815,00	1 384 810,00	1 329 730,00	1 329 730,00
Ersättning	165 693,54	108 300,00	108 110,00	108 110,00	108 110,00
Försäljningsintäkter	126 377,80	129 620,00	132 400,00	132 400,00	132 400,00
Avgiftsintäkter	663 329,21	643 085,00	684 810,00	684 810,00	684 810,00
Hyresintäkter	223 346,12	234 920,00	264 600,00	264 600,00	264 600,00
Skogsbruksintäkter	1 700,00	55 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	131 532,69	77 990,00	64 310,00	64 310,00	64 310,00
Understöd och bidrag	122 152,54	82 900,00	110 580,00	55 500,00	55 500,00
Övriga verksamhetsintäkter	44 901,83	70 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Verksamhetskostnader (externa)	-13 508 998,73	-14 040 278,00	-14 873 766,00	-15 151 010,00	-15 512 160,00
Personalkostnader	-7 958 638,89	-8 476 315,00	-8 810 080,00	-8 967 440,00	-9 182 690,00
Löner och arvoden	-6 561 239,99	-6 717 500,00	-6 911 990,00	-7 035 620,00	-7 204 500,00
Lönebikostnader	-1 466 212,22	-1 762 815,00	-1 898 090,00	-1 931 820,00	-1 978 190,00
Rättelseposter för personalkostnader	68 813,32	4 000,00			
Köpta tjänster	-2 841 265,56	-2 789 089,00	-3 188 055,00	-3 254 330,00	-3 331 160,00
Investeringar	0,00				
Hyreskostnader	-432 791,10	-478 129,00	-439 070,00	-448 960,00	-459 690,00
Material, förnödenheter och varor	-1 383 666,01	-1 347 662,00	-1 500 433,00	-1 521 840,00	-1 557 310,00
Inköp under räkenskapsperioden	-1 383 666,01	-1 347 662,00	-1 500 433,00	-1 521 840,00	-1 557 310,00
Beviljade bidrag	-540 896,15	-488 078,00	-550 418,00	-563 590,00	-577 070,00
Övriga verksamhetskostnader	-351 741,02	-461 005,00	-385 710,00	-394 850,00	-404 240,00
Verksamhetsbidrag 1	-12 029 965,00	-12 638 463,00	-13 488 956,00	-13 821 280,00	-14 182 430,00
Verksamhetsintäkter (interna)	192 787,46	216 235,00	229 420,00	232 220,00	237 670,00
Interna intäkter	192 787,46	216 235,00	229 420,00	232 220,00	237 670,00
Verksamhetskostnader (interna)	-192 787,46	-216 235,00	-229 420,00	-232 220,00	-237 670,00
Köpta tjänster - interna	-192 787,46	-216 235,00	-229 420,00	-232 220,00	-237 670,00
Verksamhetsbidrag 2	-12 029 965,00	-12 638 463,00	-13 488 956,00	-13 821 280,00	-14 182 430,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 567 532,83	-1 574 760,00	-1 329 840,00	-1 536 860,00	-1 490 900,00
Avskrivningar enligt plan	-1 565 682,87	-1 574 760,00	-1 329 840,00	-1 536 860,00	-1 490 900,00
Avskrivningar av engångsnatur	-1 849,96				
Kalkylmässiga poster	-314 096,04				
Interna räntekostnader	-314 096,04				
Överföringsintäkter/ överföringskostnader	0,00				
Sektorbidrag (externt och internt)	-13 911 593,87	-14 213 223,00	-14 818 796,00	-15 358 140,00	-15 673 330,00

2.1. Förvaltning (huvudtitel 1)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	117 030,27	40 000,00	90 950,00	45 300,00	45 300,00
Ersättningar	28 000,00				
Hysesintäkter	0,00				
Understöd och bidrag	88 634,79	40 000,00	90 650,00	45 000,00	45 000,00
Övriga verksamhetsintäkter	395,48		300,00	300,00	300,00
Verksamhetskostnader (externa)	-1 350 506,84	-1 584 200,00	-1 706 150,00	-1 678 890,00	-1 719 080,00
Personalkostnader	-554 384,05	-545 020,00	-615 210,00	-575 940,00	-589 760,00
Löner och arvoden	-466 197,45	-431 750,00	-491 400,00	-460 970,00	-472 030,00
Lönebikostnader	-94 552,87	-113 270,00	-123 810,00	-114 970,00	-117 730,00
Rättelseposter för personalkostnader	6 366,27				
Köpta tjänster	-643 304,65	-888 110,00	-1 037 460,00	-1 052 960,00	-1 078 180,00
Hyreskostnader	-6 001,37	-8 300,00	-24 700,00	-24 680,00	-25 270,00
Material, förnödenheter och varor	-31 599,11	-20 730,00	-28 550,00	-25 110,00	-25 670,00
Inköp under räkenskapsperioden	-31 599,11	-20 730,00	-28 550,00	-25 110,00	-25 670,00
Beviljade bidrag		-1 500,00			
Övriga verksamhetskostnader	-115 217,66	-120 540,00	-230,00	-200,00	-200,00
Verksamhetsbidrag 1	-1 233 476,57	-1 544 200,00	-1 615 200,00	-1 633 590,00	-1 673 780,00
Verksamhetsintäkter (interna)		3 240,00	2 300,00	2 270,00	2 290,00
Interna intäkter		3 240,00	2 300,00	2 270,00	2 290,00
Verksamhetskostnader (interna)	-2 772,60	-7 160,00	-7 800,00	-5 370,00	-5 490,00
Köpta tjänster - interna	-2 772,60	-7 160,00	-7 800,00	-5 370,00	-5 490,00
Verksamhetsbidrag 2	-1 236 249,17	-1 548 120,00	-1 620 700,00	-1 636 690,00	-1 676 980,00
Kalkylmässiga poster	1 111 882,70				
Överföringsintäkter/ överföringskostnader	1 111 882,70				
Sektorbidrag (externt och internt)	-124 366,47	-1 548 120,00	-1 620 700,00	-1 636 690,00	-1 676 980,00

Kostnaderna för kyrkobokföringen för bokslutsåret 2024 och budgetåret 2025 har redovisats under övriga verksamhetskostnader. Från och med år 2026 har kostnaderna flyttats till köpta tjänster i enlighet med Kyrkostyrelsens cirkulär 29/2025. Det här påverkar jämförbarheten mellan åren.

Kyrkliga val (101)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader (externa)	-30,60		-56 800,00	-58 150,00	-59 530,00
Verksamhetsbidrag 1	-30,60		-56 800,00	-58 150,00	-59 530,00
Verksamhetskostnader (interna)			-1 200,00	-1 230,00	-1 260,00
Verksamhetsbidrag 2	-30,60		-58 000,00	-59 380,00	-60 790,00
Kalkylmässiga poster	30,60				
Sektorbidrag (externt och internt)	0,00		-58 000,00	-59 380,00	-60 790,00

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 2026

Vid församlingsvalet i november 2026 väljs förtroendevalda till församlingsrådet i de församlingar som hör till den kyrkliga samfälligheten och till gemensamma kyrkofullmäktige i den kyrkliga samfälligheten.

Förändringar i verksamheten 2026–2028

År 2026 förrättas församlingsval. Förvaltningsorganen inleder sin fyraårsperiod vid ingången av år 2027.

Mål och åtgärder

1. Mål: Kyrkliga val ordnas.

Åtgärder: Församlingsval ordnas i november 2026.

Mätare: Församlingsvalet har ordnats.

Gemensamma kyrkofullmäktige (101)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader (externa)	-17 913,76	-34 100,00	-24 850,00	-25 440,00	-26 050,00
Verksamhetsbidrag 1	-17 913,76	-34 100,00	-24 850,00	-25 440,00	-26 050,00
Verksamhetskostnader (interna)	-693,00	-900,00	-1 000,00	-1 020,00	-1 040,00
Verksamhetsbidrag 2	-18 606,76	-35 000,00	-25 850,00	-26 460,00	-27 090,00
Kalkylmässiga poster	18 606,76				
Sektorbidrag (externt och internt)	0,00	-35 000,00	-25 850,00	-26 460,00	-27 090,00

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 och 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 invandrarbetet till dessa arbetsformer.

Verksamhetens tyngdpunktsområden 2026

Godkännande av följande års budget samt verksamhets- och ekonomiplan, godkännande av bokslut samt beslut om eventuella ändringar av avgifter som tas ut inom begravningsverksamheten. Uppdateringen av strategin för begravningsväsendet slutförs.

Förändringar i verksamheten 2026–2028

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

Mål och åtgärder

1. Mål: Man förbinder sig till att den kyrkliga samfällighetens helhetsekonomiska ställning inte försvagas.

Åtgärder: Man upprättar budgeter som har en balans mellan utgifter och inkomster.

Mätare: Resultaträkningens, finansieringsanalysens och balansräkningens centrala nyckeltal

Gemensamma kyrkorådet och gemensamma kyrkorådets dispositionsmedel (101)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader (externa)	-47 043,06	-166 700,00	-167 350,00	-171 350,00	-175 440,00
Verksamhetsbidrag 1	-47 043,06	-166 700,00	-167 350,00	-171 350,00	-175 440,00
Verksamhetskostnader (interna)	-444,45	-1 000,00	-800,00	-820,00	-840,00
Verksamhetsbidrag 2	-47 487,51	-167 700,00	-168 150,00	-172 170,00	-176 280,00
Kalkylmässiga poster	45 878,71				
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 608,80	-167 700,00	-168 150,00	-172 170,00	-176 280,00

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.

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 2026

De centrala insatsområdena för gemensamma kyrkorådets verksamhet 2026 är att genomföra den förnyade fastighetsstrategin och personalplanen samt verkställa den nya strategin för begravningsväsendet.

Förändringar i verksamheten 2026–2028

Gemensamma kyrkorådets mandatperiod är två år och den nuvarande mandatperioden slutar vid utgången av år 2026. År 2026 förrättas församlingsval och det nya gemensamma kyrkorådet inleder sin första mandatperiod vid ingången av 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, personal 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 den nya fastighetsstrategin, strategin för begravningsväsendet och personalplanen verkställs.

Åtgärder: Gemensamma kyrkorådet följer med verkställandet.

Mätare: Rapportering till gemensamma kyrkorådet om åtgärder i enlighet med fastighetsstrategin, strategin för begravningsväsendet och personalplanen.

3. Mål: Investeringar genomförs i enlighet med investeringsplanen.

Åtgärder: De verkliga kostnaderna för investeringsprojekt följs upp kontinuerligt och förtroendevalda informeras om kostnaderna för slutförda projekt.

Mätare: Man håller sig till den planerade tidtabellen och budgeten.

Revision (101)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader (externa)	-15 516,29	-25 150,00	-18 560,00	-19 000,00	-19 450,00
Verksamhetsbidrag 1	-15 516,29	-25 150,00	-18 560,00	-19 000,00	-19 450,00
Verksamhetskostnader (interna)	-21,00	-100,00	-50,00	-50,00	-50,00
Verksamhetsbidrag 2	-15 537,29	-25 250,00	-18 610,00	-19 050,00	-19 500,00
Kalkylmässiga poster	15 537,29				
Sektorbidrag (externt och internt)	0,00	-25 250,00	-18 610,00	-19 050,00	-19 500,00

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 revisionsd sed 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, CGR Elina Pesonen 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. För den kyrkliga samfällighetens interna kontroll valdes för samma mandatperiod som den lagstadgade revisionen revisor Olli Penttilä som arbetar vid Ernst & Young och har GR-kompetens.

Verksamhetens tyngdpunktsområden 2026

Hjälpa och samarbeta med revisorerna

Förändringar i verksamheten 2026–2028

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. Den nuvarande perioden går ut under ekonomiplaneringsåren och revisionen konkurrensutsätts igen.

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, 111)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	76 979,27	40 000,00	45 300,00	45 300,00	45 300,00
Verksamhetskostnader (externa)	-1 137 158,43	-1 171 620,00	-1 272 080,00	-1 302 550,00	-1 333 750,00
Verksamhetsbidrag 1	-1 060 179,16	-1 131 620,00	-1 226 780,00	-1 257 250,00	-1 288 450,00
Verksamhetsintäkter (interna)		3 240,00	2 300,00	2 270,00	2 290,00
Verksamhetskostnader (interna)	-1 446,75	-2 900,00	-2 200,00	-2 250,00	-2 300,00
Verksamhetsbidrag 2	-1 061 625,91	-1 131 280,00	-1 226 680,00	-1 257 230,00	-1 288 460,00
Kalkylmässiga poster	1 048 958,00				
Sektorbidrag (externt och internt)	-12 667,91	-1 131 280,00	-1 226 680,00	-1 257 230,00	-1 288 460,00

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 egendom

- konkurrensutsättningen och uppgörandet av gemensamma upphandlingsavtal,
- informationsförvaltningen,
- de juridiska tjänsterna.

Grunduppgift och verksamhetsidé

Ekonomikontoret sköter om bokföringen, uppgörandet av budgeten och bokslutet, inköps- och försäljningsfaktureringen 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 2026

Inom personalförvaltningen genomförs den nya personalplanen som utarbetades hösten 2024, vars insatsområden är utveckling av arbetsgemenskapen, främjande av arbetshälsan, utveckling av den interna kommunikationen och rätt beräkning och fördelning av personalresurserna. Under hösten 2025 börjar den uppdaterade arkivbildningsplanen verkställas och personalen informeras om detta.

Förändringar i verksamheten 2026–2028

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 bör man följa med ändringar i lagstiftningen och reagera på dem.

Mål och åtgärder

1. Mål: Uppdatera personalförvaltningen i enlighet med den nya personalplanen.

Åtgärder: Utvecklingsåtgärder definieras i personalplanen.

Mätare: Åtgärder som vidtagits under året

2. Mål: Omorganisering av arbetstidsuppföljningen

Åtgärder: Den nuvarande situationen för arbetstidsuppföljningssystemen och eventuella utvecklingsbehov utreds.

Mätare: En kartläggning över arbetstidsuppföljningssystemet har gjorts och nödvändiga åtgärder har vidtagits.

3. Mål: Den kyrkliga samfällighetens webbsidor förnyas.

Åtgärder: Nya webbsidor uppdateras och publiceras.

Mätare: Nya webbsidor har publicerats.

4. Mål: Den förnyade arkivbildningsplanen är bekant för personalen.

Åtgärder: Personalen får handledning i användningen av den nya arkivbildningsplanen.

Mätare: Antalet anställda som fått handledning.

Kyrkobokföring (107)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader (externa)	-73 314,71	-120 000,00	-100 000,00	-102 400,00	-104 860,00
Verksamhetsbidrag 1	-73 314,71	-120 000,00	-100 000,00	-102 400,00	-104 860,00
Verksamhetsbidrag 2	-73 314,71	-120 000,00	-100 000,00	-102 400,00	-104 860,00
Kalkylmässiga poster	-13 615,34				
Sektorbidrag (externt och internt)	-86 930,05	-120 000,00	-100 000,00	-102 400,00	-104 860,00

Församlingarna 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.

BRON-projektet (111)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	40 051,00		45 650,00		
Verksamhetskostnader (externa)	-59 529,99	-66 630,00	-66 510,00		
Verksamhetsbidrag 1	-19 478,99	-66 630,00	-20 860,00		
Verksamhetskostnader (interna)	-167,40	-2 260,00	-2 550,00		
Verksamhetsbidrag 2	-19 646,39	-68 890,00	-23 410,00		
Kalkylmässiga poster	-3 513,32				
Sektorbidrag (externt och internt)	-23 159,71	-68 890,00	-23 410,00		

Grunduppgift och verksamhetsidé

SILTA – Työllisyyden yhdyssilta Pohjanmaa (BRON – Sysselsättningens kontaktbro i Österbotten) är ett gruppprojekt som administreras av Vasa stad. Vasa kyrkliga samfällighets delprojekt genomför inom ramen för gruppprojektet ett arbetspaket vars mål är att underlätta för personer som flyttat till landet att få en arbets- eller studieplats i Finland. Inom projektet stöder man invandrades utveckling av språkkunskaperna i finska eller svenska och deras integration med hjälp av mångsidiga frivilliguppgifter, språk- och arbetspraktik samt Job Shadow-typiska arbetslivsorienteringsperioder.

Projektet får stöd från Europeiska socialfonden (ESF+) och som finansiär fungerar NTM-centralen i Mellersta Finland.

Verksamhetens tyngdpunktsområden 2026

Utveckling av den kyrkliga samfällighetens och församlingarnas frivilliguppgifter tillsammans med de anställda. Målet är att skapa färdiga arbetspraktikpaket för församlingarna och samfälligheten. Samarbete med integrationstjänsterna och TE-tjänsterna samt Vamia och Yrkesakademin i genomförandet av studerandenas språk- och arbetspraktik samt etablering av Job Shadow-verksamheten.

Förändringar i verksamheten 2026–2028

Projektet avslutas hösten 2026. Målet är att totalt 105 personer ska delta i projektet under tiden som det genomförs. Målet är att skapa fasta rutiner för att ordna frivilliguppgifter, olika former av praktik och Job Shadow-verksamhet för personer med invandrabakgrund.

Mål och åtgärder

1. Mål: Invandrarna deltar i frivilliga uppgifter i församlingen, och genom att arbeta med urfinländare förbättras deras praktiska språkkunskaper (finska, svenska), de tillägnar sig den finländska arbetskulturen och utvecklar nya förmågor.

Åtgärder: Målen härleds ur kyrkans strategi och den kyrkliga samfällighetens strategi. En tydlig förteckning över tillgängliga platser för frivilligarbete och de uppgifter som är möjliga där tas fram.

Mätare: Antalet frivilliga invandrare

2. Mål: På ett Job Shadow-typiskt sätt följer invandrarna med olika arbetsuppgifter i den kyrkliga samfälligheten och församlingarna och på det sättet hittar de intressanta arbetsuppgifter som de kan bekanta sig närmare med.

Åtgärder: Arbetsprövning utnyttjas genom att man sammanställer tydliga helheter av olika arbetsuppgifter från olika enheter, så att de som deltar i arbetsprövningen får uppgifter för flera dagar. Flera dagar är till hjälp i utvecklingen av språkkunskaperna och ger den som deltar i arbetsprövningen möjlighet att verkligen fundera över hur lämpliga olika arbeten är för personen.

Mätare: Antalet invandrare som deltar i arbetsprövning och Job Shadow-verksamhet

3. Mål: För Vasa kyrkliga samfällighets och Vamias samarbete byggs en modell vars mål är att hitta och använda församlingarnas arbetsuppgifter som arbetspraktikplatser för invandrarnas examensinriktade utbildning.

Åtgärder: Utnyttja läroanstalternas perioder av inläring i arbetet. Då kommer praktikantens försäkringsskydd från läroanstalten. Utveckla verksamheten så att cheferna kan ta emot yrkesprov.

Mätare: Antalet invandrare som deltar i perioder av inläring i arbetet

4. Mål: För Vasa kyrkliga samfällighets och Yrkesakademins samarbete byggs en modell vars mål är att hitta och använda församlingarnas arbetsuppgifter som arbetspraktikplatser för invandrarnas examensinriktade utbildning.

Åtgärder: Utnyttja läroanstalternas perioder av inläring i arbetet. Då kommer praktikantens försäkringsskydd från läroanstalten. Utveckla verksamheten så att cheferna kan ta emot yrkesprov.

Mätare: Antalet invandrare som deltar i perioder av inläring i arbetet

5. Mål: Församlingarnas och samfällighetens frivilligarbete sammanställts och deras innehåll beskrivs på ett sätt som invandrare drar nytta av ("bricka för frivilliguppgifter").

Åtgärder: Sammanställa en bricka för frivilliguppgifter, där olika uppgifter sätts ihop till arbetsprövningspaket 2–3 dagar i veckan för 2–6 månader. Detta ger effekt och verksamhet som främjar genuin sysselsättning. Cheferna känner till sin egen enhets möjligheter att erbjuda uppgifter för invandrare.

Mätare: Antalet invandrare som deltar i frivilligarbete och arbetsprövningar

2.2. Församlingsverksamhet (huvudtitel 2)

2.2.1. Vasa finska församling

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	222 478,89	140 365,00	157 850,00	157 850,00	157 850,00
Ersättningar	4 230,39	1 190,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00
Försäljningsintäkter	3 283,39	450,00	10 850,00	10 850,00	10 850,00
Avgiftsintäkter	125 841,91	114 325,00	123 550,00	123 550,00	123 550,00
Hysesintäkter	2 226,77	1 000,00			
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	57 290,81	13 900,00	11 550,00	11 550,00	11 550,00
Understöd och bidrag	28 457,98	9 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00
Övriga verksamhetsintäkter	1 147,64				
Verksamhetskostnader (externa)	-3 535 894,34	-3 893 549,00	-4 083 926,00	-4 181 220,00	-4 280 630,00
Personalkostnader	-2 756 123,34	-3 019 202,00	-3 142 430,00	-3 217 850,00	-3 295 100,00
Löner och arvoden	-2 278 134,83	-2 431 970,00	-2 462 530,00	-2 521 620,00	-2 582 140,00
Lönebikostnader	-511 268,98	-587 232,00	-679 900,00	-696 230,00	-712 960,00
Rättelseposter för personalkostnader	33 280,47				
Köpta tjänster	-519 501,10	-599 453,00	-605 245,00	-619 410,00	-633 790,00
Hyeskostnader	-17 740,77	-20 969,00	-19 900,00	-20 370,00	-20 840,00
Material, förnödenheter och varor	-129 870,33	-147 557,00	-151 343,00	-154 650,00	-157 960,00
Inköp under räkenskapsperioden	-129 870,33	-147 557,00	-151 343,00	-154 650,00	-157 960,00
Beviljade bidrag	-99 657,07	-93 518,00	-146 258,00	-149 760,00	-153 340,00
Övriga verksamhetskostnader	-13 001,73	-12 850,00	-18 750,00	-19 180,00	-19 600,00
Verksamhetsbidrag 1	-3 313 415,45	-3 753 184,00	-3 926 076,00	-4 023 370,00	-4 122 780,00
Verksamhetsintäkter (interna)	295,00	680,00			
Interna intäkter	295,00	680,00			
Verksamhetskostnader (interna)	-129 652,26	-141 435,00	-148 050,00	-151 560,00	-155 150,00
Köpta tjänster - interna	-129 652,26	-141 435,00	-148 050,00	-151 560,00	-155 150,00
Verksamhetsbidrag 2	-3 442 772,71	-3 893 939,00	-4 074 126,00	-4 174 930,00	-4 277 930,00
Kalkylmässiga poster	-4 161 223,29				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-4 161 223,29				
Sektorbidrag (externt och internt)	-7 603 996,00	-3 893 939,00	-4 074 126,00	-4 174 930,00	-4 277 930,00

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 strategiska målsättningar för åren 2026–2028 är följande:

Kommunikation

Att skapa fungerande strukturer och högklassigt innehåll för arbetsplatskommunikationen för att stödja en välmående och fungerande arbetsgemenskap och dess ledning

Arbetsplatskommunikation är organisationens interna kommunikation som stöder smidigheten i arbetet, samarbetet och gemenskapen samt minskar osäkerheten. Den omfattar all kommunikation som förs mellan anställda, chefer och ledningen. Arbetsplatskommunikationen utvecklas i allt högre grad även till en verksamhet som stöder koordineringen av frivilligarbete, där tydliga spelregler råder mellan arbetsgemenskapen och aktörerna inom frivilligverksamheten. Syftet med arbetsplatskommunikationen är att säkerställa att väsentlig information går till rätt människor i rätt tid på ett tydligt och förståeligt sätt. God arbetsplatskommunikation skapar förtroende, minskar osäkerhet och förstärker arbetsmotivationen. Den stöder organisationens värderingar, kultur och genomförandet av strategin.

En fungerande arbetsplatskommunikation gör det möjligt att delta, påverka och ge respons. Utveckling av arbetsplatskommunikationen som ett strategiskt mål stärker arbetshälsan, arbetsresultatet och effektiviteten samt möjliggör strategisk kommunikation överlag. Strategisk kommunikation är planmässig och målinriktad. Den beaktar organisationens strukturer, kommunikationskanaler och alla arbetstagargruppers behov.

Särskilt i en situation av förändring skapas och upprätthålls förtroende genom högklassig kommunikation. När arbetsplatskommunikationen fungerar har arbetstagarna möjlighet att bli hörda och känna sig själva uppskattade. Det här skapar förutsättningar för att bygga en gemensam förståelse och förbinda sig till gemensamma mål. Utveckling av arbetsplatskommunikationens innehåll och strukturer är en investering i en välmående och fungerande arbetsgemenskap.

Under 2026 och 2027 förbättrar vi kvaliteten, effektiviteten och smidigheten i arbetsplatskommunikationen i Vasa kyrkliga samfällighet och dess församlingar med utveckling av kommunikationens infrastruktur genom att skapa gemensamma anvisningar för arbetsplatskommunikationens kanaler och deras användningsändamål, genom att förtydliga olika aktörers roller och ansvar samt genom att främja en öppen och transparens kommunikationskultur. För projektet utarbetas en plan i vilken man definierar projektets mål, syften och åtgärder för att uppnå dem. Som projektets viktigaste resultat utarbetas gemensamma spelregler och en styrmodell för arbetsplatskommunikationen. Dessa godkänns av den kyrkliga samfällighetens ledningsgrupp.

Kalla rotlösa människor

Förstärkning av en gudstjänstgemenskap för millennials och generation z.

I fråga om kyrkornas globala utveckling är det så att växande kyrkor och församlingar är tillgängliga och diakonala. Vår kyrka kämpar med minskande medlemsantal, men samtidigt kan även andra utvecklingstrender identifieras. Bland ungdomarna finns det också ett ökat intresse för kyrkan och församlingsmedlemskapet är ett allt mer medvetet val. Uppbyggandet av en gudstjänstgemenskap har påbörjats tillsammans med samfällighetens Sunday Service. Det är en del av utvecklingsprogrammet för att nå rotlösa, särskilt millennials och generation z i det internationella Vasa.

Hjälpa människor i nöd

Stöda personer med utländsk bakgrund i deras välmående

Vasa kyrkliga samfällighet är delgenomförare i ett sysselsättningsprojekt (SILTA – Työllisyyden yhdyssilta Pohjanmaa, BRON – Sysselsättnings kontakthög i Österbotten) som administreras av Vasa stad. Projektet pågår till slutet av 2026. I hela projektet finns tre olika arbetspaket, av vilka

samfällighetens delprojekt genomför ett paket med målet att underlätta för personer med utländsk bakgrund att få arbete och studieplats i Finland. För att uppnå detta mål är avsikten i samfällighetens delprojekt bland annat att hitta olika frivilliguppgifter för invandrare där de kan förbättra sina kunskaper i finska eller svenska, erbjuda möjligheter att följa olika arbetsuppgifter på ett Job Shadow-typiskt sätt, bygga en samarbetsmodell med Vamia med målet att hitta och använda församlingarnas arbetsuppgifter som arbetspraktikplatser för invandrare inom examensinriktad utbildning samt utveckla partnerskapet med Yrkesakademin.

Vårt mål är att genom att delta i BRON-projektet påskyndas integrationen av invandrare och hindren för invandrares sysselsättning sänks. Därigenom förbättras invandrarnas övergripande välmående.

För att uppnå detta mål har församlingen riktat in sitt arbete på att bilda en uppfattning, göra upp en plan och komma överens om åtgärder för hur BRON-projektets och församlingens personalresurser, frivilligarbete och församlingens mångkulturella arbete ska fördelas under projektets gång och tryggas efter det. Samarbetet med stadens integrationstjänster och Vamia har förstärkts och tröskeln för samarbete har blivit lägre. Språkpraktikplatserna har erbjudit nyanlända en möjlighet att bekanta sig med det finländska arbetslivet och i frivilligarbetet har nyanlända och församlingens behov mött varandra i allt större grad.

Vårt strategiska mål är att integrationen av invandrare påskyndas och hindren för invandrares sysselsättning sänks. Därigenom förbättras invandrarnas övergripande välmående. För att uppnå målet kommer vi under åren 2026 och 2027, genom att diakonin, småbarnspedagogiken och frivilligarbetet samarbetar med stadens integrationstjänster, att bättre identifiera behoven hos nyanlända som befinner sig i marginalen och stödja deras välbefinnande. Vi utvecklar en familjeklubsverksamhet med låg tröskel och erbjuder den till våra samarbetspartner. I samarbetet mellan staden och församlingen inom småbarnspedagogiken strävar vi efter en arbetslivsorienterad inlärningsprocess där kompetens inom småbarnspedagogik och mångkulturellt arbete delas mellan församlingen och stadens integrationstjänster. Vi kartlägger möjligheter till ekumeniskt samarbete över kyrkosamfundens gränser med de etablerade kristna församlingar och kyrkosamfund som har intresse, kompetens och beredskap att delta i att stödja invandrares integration.

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.

Sanan aika är en klassiker när det kommer till daglig andaktslitteratur. Boken framskrider enligt kyrkoåret och erbjuder en bibeltext för varje dag samt en kort bön för varje söndag. Genom att följa boken blir Nya testamentet läst på ett år och Gamla testamentet på tre år. Redaktörer för Sanan aika är författare Anna-Mari Kaskinen, ärkebiskop Tapio Luoma och professor Miikka Ruokanen.

Projektet genomförs som ett ekumeniskt projekt. I projektet respekteras kyrkosamfundens och väckelserörelsernas identitet och man klargör tydligt vilka evenemang som är gemensamma och

vilka som genomförs av respektive kyrkosamfund enligt dess teologi. I projektet utnyttjas nationella organisationers färdiga format.

Målet med projektet är också att sänka tröskeln för att bekanta sig med Bibeln genom att göra applikationer som stöder detta kända. Teman kopplade till Bibelns böcker och kyrkoåret möjliggör projektets mål genom produktioner som är förenliga med dess syften, till exempel inom musik och teater. 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 2026.

Inledande av strategiarbete, församlingsval och förnyande av webbtjänster

I början av 2026 påbörjas planeringen av församlingens nya strategi som är avsedd att träda i kraft från och med ingången av 2027. För planeringen av strategin utarbetas en projektplan och i arbetet kommer man att utvärdera bland annat hur församlingens verksamhet positionerar sig i förhållande till förändringar i stadens verksamhetsmiljö och i förhållande till hur församlingens ledningssystem fungerar.

År 2026 förrättas församlingsval och församlingens webbtjänster förnyas.

2.2.2. Vasa svenska församling

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	48 235,26	37 510,00	37 560,00	37 560,00	37 560,00
Ersättningar	1 263,95	200,00			
Försäljningsintäkter	1 575,71	600,00	900,00	900,00	900,00
Avgiftsintäkter	32 925,11	32 860,00	33 810,00	33 810,00	33 810,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	12 169,22	3 750,00	2 650,00	2 650,00	2 650,00
Understöd och bidrag	300,00	100,00			
Övriga verksamhetsintäkter	1,27		200,00	200,00	200,00
Verksamhetskostnader (externa)	-1 530 328,46	-1 691 990,00	-1 759 930,00	-1 801 870,00	-1 844 750,00
Personalkostnader	-1 315 844,38	-1 436 560,00	-1 503 250,00	-1 539 290,00	-1 576 200,00
Löner och arvoden	-1 083 557,24	-1 127 470,00	-1 181 020,00	-1 209 340,00	-1 238 340,00
Lönebikostnader	-247 207,68	-309 090,00	-322 230,00	-329 950,00	-337 860,00
Rättelseposter för personalkostnader	14 920,54				
Köpta tjänster	-124 908,14	-142 100,00	-168 780,00	-172 710,00	-176 700,00
Hyreskostnader	-6 876,75	-11 740,00	-8 130,00	-8 320,00	-8 510,00
Material, förnödenheter och varor	-49 544,06	-66 010,00	-64 060,00	-65 490,00	-66 920,00
Inköp under räkenskapsperioden	-49 544,06	-66 010,00	-64 060,00	-65 490,00	-66 920,00
Beviljade bidrag	-30 017,55	-30 640,00	-11 210,00	-11 470,00	-11 740,00
Övriga verksamhetskostnader	-3 137,58	-4 940,00	-4 500,00	-4 590,00	-4 680,00
Verksamhetsbidrag 1	-1 482 093,20	-1 654 480,00	-1 722 370,00	-1 764 310,00	-1 807 190,00
Verksamhetsintäkter (interna)	170,00				
Interna intäkter	170,00				
Verksamhetskostnader (interna)	-36 898,35	-34 220,00	-37 700,00	-38 560,00	-39 440,00
Köpta tjänster - interna	-36 898,35	-34 220,00	-37 700,00	-38 560,00	-39 440,00
Verksamhetsbidrag 2	-1 518 821,55	-1 688 700,00	-1 760 070,00	-1 802 870,00	-1 846 630,00
Kalkylmässiga poster	-2 012 593,69				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-2 012 593,69				
Sektorbidrag (externt och internt)	-3 531 415,24	-1 688 700,00	-1 760 070,00	-1 802 870,00	-1 846 630,00

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

Uppgift

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.

I början av år 2025 fick Borgå stift en ny strategi "Gå med mig – Vägledning för Borgå stift". Vasa svenska församling är en del av stiftet och i det strategiska arbetet beaktas de tyngdpunkter och frågeställningar som lyfts fram i vägledningen.

Verksamhets- och ekonomiplan 2026–2028

Församlingens strategi gällde för åren 2021–2025. Under den tid som en ny strategi utarbetas fortsätter det strategiska arbetet utgående från den senaste strategin och utgående från tyngdpunkterna i verksamhetsplanen. Utöver kyrkans grunduppgifter, att förkunna Guds ord och förvalta sakramenten (KL 1:2), lyfter vi fram följande områden:

Verksamhetsplan för år 2026

- Vi stärker vänförsamlingsarbetet genom en resa till Morogoro.
- Vi engagerar församlingsmedlemmar att kandidera och rösta i församlingsvalet.
- 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

Verksamhetsplan för år 2027–2028

- Vi förbereder församlingens 100-årsjubileum år 2028.
- Vi förnyar miljödiplomet.
- Vi utarbetar en ny strategi för den kommande perioden.

2.2.3. Vähänkyrön seurakunta

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	41 427,54	24 600,00	21 350,00	21 350,00	21 350,00
Försäljningsintäkter	4 497,98	4 200,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00
Avgiftsintäkter	13 895,18	11 200,00	7 850,00	7 850,00	7 850,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	21 577,38	8 700,00	9 200,00	9 200,00	9 200,00
Understöd och bidrag	1 340,00	500,00			
Övriga verksamhetsintäkter	117,00				
Verksamhetskostnader (externa)	-566 630,82	-625 460,00	-614 440,00	-629 040,00	-643 980,00
Personalkostnader	-444 866,36	-502 310,00	-483 990,00	-495 590,00	-507 510,00
Löner och arvoden	-365 197,58	-394 350,00	-380 220,00	-389 350,00	-398 710,00
Lönebikostnader	-81 242,79	-107 960,00	-103 770,00	-106 240,00	-108 800,00
Rättelseposter för personalkostnader	1 574,01				
Köpta tjänster	-53 247,58	-62 890,00	-69 130,00	-70 740,00	-72 360,00
Hyreskostnader	-2 409,27	-6 650,00	-4 000,00	-4 100,00	-4 200,00
Material, förnödenheter och varor	-36 658,62	-32 310,00	-30 980,00	-31 650,00	-32 320,00
Inköp under räkenskapsperioden	-36 658,62	-32 310,00	-30 980,00	-31 650,00	-32 320,00
Beviljade bidrag	-28 988,53	-20 600,00	-25 950,00	-26 560,00	-27 180,00
Övriga verksamhetskostnader	-460,46	-700,00	-390,00	-400,00	-410,00
Verksamhetsbidrag 1	-525 203,28	-600 860,00	-593 090,00	-607 690,00	-622 630,00
Verksamhetsintäkter (interna)	285,20				
Interna intäkter	285,20				
Verksamhetskostnader (interna)	-19 098,10	-24 550,00	-24 350,00	-24 940,00	-25 530,00
Köpta tjänster - interna	-19 098,10	-24 550,00	-24 350,00	-24 940,00	-25 530,00
Verksamhetsbidrag 2	-544 016,18	-625 410,00	-617 440,00	-632 630,00	-648 160,00
Kalkylmässiga poster	-918 432,91				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-918 432,91				
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 462 449,09	-625 410,00	-617 440,00	-632 630,00	-648 160,00

Uppgift

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.

Värderingar

”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.

En kort lägesrapport

Församlingarnas medlemsantal minskar såväl nationellt som lokalt. Orsakerna till minskningen är bland annat den historiskt låga nativiteten under många år i följd, samtidigt är dödligheten väldigt hög, att antalet som utträder ur kyrkan är fler 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. Man har kunnat avstå från planerade nedskärningar åtminstone tills vidare.

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.

Verksamhetsplan inklusive mål för år 2026

1. 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.
2. Samarbetet med andra aktörer fortsätter samt utvecklas. Det goda samarbetet med bland annat områdesnämnden för Lillkyro, föreningar och organisationer fortsätter.
3. Vi utvecklar frivilligarbetets möjligheter. Vi fäster särskild vikt vid att få vuxna ledare med i till exempel lägerverksamheten samt i dag- och familjeklubbar.
4. "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.
5. Vi är aktivt med och påverkar renoveringen av Lillkyro kyrka. Målet är att vi får mångsidigt användbara, tillgängliga och moderna lokaler för församlingens bruk.
6. Vi inleder beredningen av den nya strategin efter att kyrkans gemensamma strategi är färdig.

Verksamhetsplan 2027–2028

1. Vi fortsätter att förverkliga strategin ur nya synvinklar.
2. Vi följer noggrant med hurdana samarbeten vi kan göra med församlingarna.

2.3. Gemensamma församlingsuppgifter (huvudtitel 3)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	143 865,06	107 000,00	117 090,00	107 660,00	107 660,00
Ersättningar	130 009,12	106 000,00	105 460,00	105 460,00	105 460,00
Avgiftsintäkter	1 929,11	1 000,00	700,00	700,00	700,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	9 946,83				
Understöd och bidrag	0,00		9 430,00		
Övriga verksamhetsintäkter	1 980,00		1 500,00	1 500,00	1 500,00
Verksamhetskostnader (externa)	-1 004 048,69	-969 767,00	-1 000 580,00	-1 014 850,00	-1 039 120,00
Personalkostnader	-589 173,31	-594 200,00	-599 090,00	-613 460,00	-628 190,00
Löner och arvoden	-480 794,94	-460 190,00	-468 930,00	-480 180,00	-491 710,00
Lönebikostnader	-109 252,58	-134 010,00	-130 160,00	-133 280,00	-136 480,00
Rättelseposter för personalkostnader	874,21				
Köpta tjänster	-38 801,13	-27 462,00	-35 900,00	-36 720,00	-37 560,00
Hyreskostnader	-6 954,93	-2 240,00	-1 680,00	-1 720,00	-1 760,00
Material, förnödenheter och varor	-10 000,57	-24 915,00	-42 780,00	-34 120,00	-34 900,00
Inköp under räkenskapsperioden	-10 000,57	-24 915,00	-42 780,00	-34 120,00	-34 900,00
Beviljade bidrag	-359 013,00	-320 820,00	-321 000,00	-328 700,00	-336 580,00
Övriga verksamhetskostnader	-105,75	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00
Verksamhetsbidrag 1	-860 183,63	-862 767,00	-883 490,00	-907 190,00	-931 460,00
Verksamhetskostnader (interna)	-1 426,95	-7 160,00	-9 620,00	-9 840,00	-10 060,00
Köpta tjänster - interna	-1 426,95	-7 160,00	-9 620,00	-9 840,00	-10 060,00
Verksamhetsbidrag 2	-861 610,58	-869 927,00	-893 110,00	-917 030,00	-941 520,00
Kalkylmässiga poster	-194 523,29				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-194 523,29				
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 056 133,87	-869 927,00	-893 110,00	-917 030,00	-941 520,00

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.

Herättjäjuhlat ingår i siffrorna i bokslutet för gemensamma församlingsuppgifter 2024.

Konstens natt (205)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader (externa)	-5 161,70	-6 490,00	-6 810,00	-6 970,00	-7 130,00
Verksamhetsbidrag 1	-5 161,70	-6 490,00	-6 810,00	-6 970,00	-7 130,00
Verksamhetskostnader (interna)	-295,00	-190,00	-200,00	-200,00	-200,00
Verksamhetsbidrag 2	-5 456,70	-6 680,00	-7 010,00	-7 170,00	-7 330,00
Kalkylmässiga poster	-1 093,71				
Sektorbidrag (externt och internt)	-6 550,41	-6 680,00	-7 010,00	-7 170,00	-7 330,00

Grunduppgift och verksamhetsidé

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

Verksamhetens tyngpunktsområden 2026

Erbjuda vuxna och barn en möjlighet att bekanta sig med församlingarnas mångsidiga verksamhet, ta del av upplevelser i kyrkparken och kyrkan samt sänka tröskeln mellan församlingarna och människorna.

Förändringar i verksamheten 2026–2028

Inga förändringar.

Mål och åtgärder

1. Mål: Att nå barn och vuxna

Åtgärder: Ett så mångsidigt programutbud som möjligt

Mätare: Uppföljning av antalet besökare

2. Mål: Förmedla information om församlingarnas mångsidiga verksamhet

Åtgärder: Så många arbetsområden som möjligt med på evenemanget

Mätare: Antalet arbetsområden

3. Mål: Sänka tröskeln mellan kyrkan och människor

Åtgärder: Människonära program

Mätare: Uppföljning av antalet besökare

Matbank och mathjälp (241)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	8 981,66		9 430,00		
Verksamhetskostnader (externa)	-49 735,84	-71 770,00	-84 260,00	-76 610,00	-78 440,00
Verksamhetsbidrag 1	-40 754,18	-71 770,00	-74 830,00	-76 610,00	-78 440,00
Verksamhetskostnader (interna)	-295,40	-5 000,00	-5 000,00	-5 120,00	-5 240,00
Verksamhetsbidrag 2	-41 049,58	-76 770,00	-79 830,00	-81 730,00	-83 680,00
Kalkylmässiga poster	-13 653,41				
Sektorbidrag (externt och internt)	-54 702,99	-76 770,00	-79 830,00	-81 730,00	-83 680,00

Grunduppgift och verksamhetsidé

Matbanken är med i Kirkkopalveluts EU-betalkortprojekt för materiellt bistånd "Yhdessä tehden – hyvinvointia, osallisuutta ja tekoja". Projektsekreteraren beställer betalkorten, koordinerar och delar ut dem till den kyrkliga samfällighetens diakoniarbetare, gör statistik och rapporter 4–5 gånger i året utgående från erhållna indikatoruppgifter. Projektsekreteraren samarbetar med Vaasan Helluntaiseurakunta i ordnandet av ett gemensamt evenemang och infotillfälle. Man samarbetar också med den kyrkliga samfällighetens kosthållschef för att få frukostar och luncher till diakoniarbetets alla områden. Samarbetet är även tätt med Mathjälp Vasa rf, som hämtar matsvinn från bland annat butiker, skolor och bagerier i Vasa och närregionen. Projektsekreteraren fungerar

som föreningens ordförande. Hon har bland annat ansvar för att organisera verksamheten inom Mathjälp Vasa och ständigt utveckla verksamheten samt ansvar för ekonomin.

Verksamhetens tyngdpunktsområden 2026

Planering och organisering av kompletterande verksamhet kopplad till EU-betalkorten, till exempel Må bra-mässan, tillsammans med församlingens diakoniarbete i enlighet med projektets mål. Öka välmåendet, delaktigheten och samhörigheten för de som får mathjälp med hjälp av frukostar och luncher i samarbete med andra aktörer. Trygga och utveckla Mathjälp Vasas verksamhet samt få nya lokaler i samarbete med Vasa stad.

Förändringar i verksamheten 2026–2028

Öka välmåendet, delaktigheten och samhörigheten för de som får mathjälp med hjälp av frukostar och luncher i samarbete med olika aktörer. Etablering av ovan nämnda verksamhet som en kontinuerlig verksamhet. Trygga Mathjälp Vasas verksamhet: dela ut understöd, få nya och rymligare lokaler, skaffa kylcontainrar.

Mål och åtgärder

1. Mål: EU-betalkort

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

Mätare: Katrina-programmet

2. Mål: Trygga Mathjälp Vasa rf:s verksamhet

Åtgärder: Ansökan om olika bidrag, trygga ekonomin, få en ny lokal, rymligare utrymmen och kylcontainrar, öka klienternas gemenskap och delaktighet

Mätare: Den ekonomiska situationen är god när det finns en tillräcklig mängd donatorer.

3. Mål: Samarbete med olika samarbetsaktörer, till exempel FPA, socialväsendet och skuldrådgivningen

Åtgärder: Olika evenemang och infomöten

Mätare: Antalet samarbetsaktörer och deltagare

4. Mål: Trygga förutsättningarna för matbankens verksamhet: arbetstagares pensionering år 2026 eller 2027

Åtgärder: Hitta och introducera nya arbetstagare

Mätare: Arbetet fortsätter

Mångkulturellt arbete (241)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	8 659,02	1 000,00	700,00	700,00	700,00
Verksamhetskostnader (externa)	-56 730,15	-56 072,00	-60 380,00	-61 810,00	-63 280,00
Verksamhetsbidrag 1	-48 071,13	-55 072,00	-59 680,00	-61 110,00	-62 580,00
Verksamhetskostnader (interna)	-27,20	-1 220,00	-1 440,00	-1 470,00	-1 500,00
Verksamhetsbidrag 2	-48 098,33	-56 292,00	-61 120,00	-62 580,00	-64 080,00
Kalkylmässiga poster	-23 743,64				
Sektorbidrag (externt och internt)	-71 841,97	-56 292,00	-61 120,00	-62 580,00	-64 080,00

Grunduppgifter och verksamhetsidé

Invandrararbetet gäller alla invandrare som bor eller vistas i Vasa. Målet med invandrararbetet är att stöda invandrare i det nya samhället och kulturen genom att erbjuda såväl psykiskt som andligt stöd samt främja integrationen för de personer som planerar att stanna i Vasa. På utflykter, gudstjänster och andra evenemang möter man också dem som vistas i Vasa en kortare tid. Arbetet stöder också utvecklingen av en mångkulturell församling genom att skapa möten mellan församlingsmedlemmar som kommer från olika bakgrunder.

Verksamhetens tyngdpunktsområden 2026

Utöka samarbetet med läroanstalter (högskolor och universitet) tillsammans med studerandeprästerna så att man bättre skulle nå utbytesstuderande och invandrare. Fokusera på stillhet och meditation genom att bekanta sig med en tystnadsretreat på engelska.

Förändringar i verksamheten 2026–2028

Broprojektet fortsätter fram till utgången av 2026.

Mål och åtgärder

1. Mål: Bekanta sig med retreatar på engelska.

Åtgärder: En tystnadsretreat ordnas våren 2026.

Mätare: Ordande av retreat, antalet deltagare

2. Mål: Samarbete med högskolor och universitet

Åtgärder: Samarbete görs med läroanstaltsprästerna (finska och svenska)

Mätare: Närvaro och synlighet vid läroanstalterna

Psykisk första hjälp (241)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader (externa)		-1 375,00	-1 300,00	-1 310,00	-1 320,00
Verksamhetsbidrag 1		-1 375,00	-1 300,00	-1 310,00	-1 320,00
Verksamhetskostnader (interna)		-200,00	-280,00	-290,00	-300,00
Verksamhetsbidrag 2		-1 575,00	-1 580,00	-1 600,00	-1 620,00
Sektorbidrag (externt och internt)		-1 575,00	-1 580,00	-1 600,00	-1 620,00

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 2026

Gruppen för Kyrkans stöd i kris har ett journalsystem, 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 2026–2028

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 2026.

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 2026.

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)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	73 504,86	56 000,00	51 500,00	51 500,00	51 500,00
Verksamhetskostnader (externa)	-238 385,34	-275 140,00	-272 420,00	-278 940,00	-285 620,00
Verksamhetsbidrag 1	-164 880,48	-219 140,00	-220 920,00	-227 440,00	-234 120,00
Verksamhetskostnader (interna)		-150,00	-700,00	-710,00	-720,00
Verksamhetsbidrag 2	-164 880,48	-219 290,00	-221 620,00	-228 150,00	-234 840,00
Kalkylmässiga poster	-92 831,34				
Sektorbidrag (externt och internt)	-257 711,82	-219 290,00	-221 620,00	-228 150,00	-234 840,00

Grunduppgift och verksamhetsidé

I kyrkans familjerådgivning stärker vi människans helhetsbetonade välbefinnande genom att med hjälp av självvårdande och terapeutiska diskussioner stöda hennes förmåga att leva i nära relationer. Vi koncentrerar oss speciellt på frågor som berör parförhållandet och familjen.

Verksamhetens tyngdpunktsområden 2026

Vi agerar klientorienterat och svarar på våra klienters behov på det mest lämpliga sättet. Vi fäster uppmärksamhet vid att bekräfta effekten av vårt arbete. Vasa kyrkliga samfällighets familjerådgivning fyller 50 år i början av 2026. Familjerådgivningsteamet söker lämpliga sätt att fira centralens historia.

Förändringar i verksamheten 2026–2028

Folkmängden i Vasa ökar tack vare invandrarna. Staden blir allt mer mångkulturell. Det är sannolikt att vi i framtiden i allt högre grad måste betjäna människor på engelska.

Mål och åtgärder

1. Mål: Vi tillhandahåller professionell samtalshjälp för familjer och enskilda personer i Österbotten. Beroende på våra resurser strävar vi efter att vår hjälp ges i rätt tid, är av rätt slag och att den är tillräcklig. Vi beaktar familjernas mångformighet.

Åtgärder: Vi erbjuder kyrkans familjerådgivning likvärdigt och jämlikt till alla familjer, par och individer. Servicerådgivning i början av kundkontakten är en viktig utgångspunkt för vårdkedjan. Vi ser till att varje klient upplever familjerådgivningen trygg och respektfull. Vi mäter effekten av vårt arbete.

Mätare: Som kvantitativ indikator fungerar den statistik som fås från klienthanteringssystemet 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: Vi ser till att så många par som möjligt känner till och går parförhållandekursen Pari tunnetta (ett par känslor). Vi ökar 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 våra klienter som efterfrågas på personuppgiftsblanketten vid det första mötet.

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

Åtgärder: Vi genomför familjeföreberedelsemässor och familjeförberedelseföreläsningar i samarbete med Österbottens välfärdsområde. Vid behov deltar vi 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: Vi stöder kyrkans arbetstagare och arbetsgemenskaper i vårt område.

Åtgärder: Vi ger arbetshandledning till anställda i församlingarna inom vårt verksamhetsområde. Vi stöder verksamheten i Lappo och Borgå stifts församlingar med hjälp av arbetsgemenskapsutveckling och konsultationer.

Mätare: Tidsbokningsprogrammet Katrina som vi använder bildar statistik över arbetshandlingar och konsultationer som gjorts under året.

5. Mål: Vi samarbetar 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.

Sjukhussjälavård (243)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	49 369,00	50 000,00	55 460,00	55 460,00	55 460,00
Verksamhetskostnader (externa)	-205 914,57	-239 100,00	-255 410,00	-261 530,00	-267 790,00
Verksamhetsbidrag 1	-156 545,57	-189 100,00	-199 950,00	-206 070,00	-212 330,00
Verksamhetskostnader (interna)	-269,35	-400,00	-2 000,00	-2 050,00	-2 100,00
Verksamhetsbidrag 2	-156 814,92	-189 500,00	-201 950,00	-208 120,00	-214 430,00
Kalkylmässiga poster	-57 470,65				
Sektorbidrag (externt och internt)	-214 285,57	-189 500,00	-201 950,00	-208 120,00	-214 430,00

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 högaktningsfullt.

Verksamhetens tyngdpunktsområden 2026

- Synlighet och tillgänglighet
- Professionalism
- Betydelsefulla enskilda samtal
- Samarbete

Förändringar i verksamheten 2026–2028

Inom sjukvården sker det ständigt snabba förändringar i verksamhetsmiljön, därför måste sjukhussjälavården hela tiden hitta nya arbetssätt. Andliga uttrycksformer är i ständig förändring. Behovet av psykosocialt stöd ökar på både psykiatriska och somatiska avdelningar. Sjukhussjälavårdens 60-årsjubileum i Vasa uppmärksammas.

Mål och åtgärder

1. Mål: Vi är en synlig del i vårdtjänsterna. Vi upprätthåller kontakten med vårdpersonalen så att de vet vilka slags tjänster vi erbjuder och kan känna igen patienters och anhörigas behov samt hänvisa dem till oss.

Åtgärder: Vi rör oss på avdelningarna och samarbetar med personalen. Vi deltar i avdelningstimmar, multiprofessionella team och utbildningar. Vi är lättillgängliga. Vi har fungerande arbetsrum. Vi informerar om sjukhussjälavården både på sjukhusen och utanför sjukhusen. Vi betjänar med vår expertis.

Mätare: Patienter, anhöriga och personal är medvetna om sjukhussjälavården som resurs och våra tjänster används.

2. Mål: Yrkeskunniga, vördnadsfulla och enskilda samtal samt bön och nattvard för dem som önskar

Åtgärder: Ständig utbildning, specialutbildning inom sjukhussjälavård, längre och kortare utbildningar för tjänsteinnehavare, arbetshandledning som stöd för vårt eget arbete, minst tre heltidsanställda sjukhuspräster

Mätare: Patienter, anhöriga, personal och andra som vi är i kontakt med värdesätter vårt arbete.

3. Mål: Tillgänglighet: det är lätt och okomplicerat att ta kontakt med oss, frivilliga inom sjukhussjälavården är också anträffbara

Åtgärder: Beredskap varje dag kl. 8–20, koordinering av frivilliga och stödjande av dem

Mätare: Vi är lätta att nå. Vi får positiv respons på vår och frivilligas tillgänglighet.

4. Mål: Vi ger sjukhussjälavården mer synlighet under jubileumsåret 2026.

Åtgärder: Vi firar jubileumsåret med en utbildningseftermiddag vid Vasa centralsjukhus, med en fest vid Gamla Vasa sjukhus samt med en festmessa i Trefaldighetskyrkan.

Mätare: Sjukhussjälavården uppmärksammas via jubileumsprogrammet på sjukhusen, i deras kanaler och i församlingarna.

5. Mål: Samarbete på alla nivåer: i teamen, på sjukhusen, med stödförsamlingarna, samfälligheten, välfärdsområdet och utbildningsenheterna.

Åtgärder: Vi är i kontakt med olika aktörer och erbjuder experttjänster.

Mätare: Sjukhussjälavården har stabila verksamhetsmöjligheter.

Understöd beviljade av samfällighet (260)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader (externa)	-259 013,00	-319 820,00	-320 000,00	-327 680,00	-335 540,00
Verksamhetsbidrag 1	-259 013,00	-319 820,00	-320 000,00	-327 680,00	-335 540,00
Verksamhetsbidrag 2	-259 013,00	-319 820,00	-320 000,00	-327 680,00	-335 540,00
Sektorbidrag (externt och internt)	-259 013,00	-319 820,00	-320 000,00	-327 680,00	-335 540,00

Grunduppgift och verksamhetsidé

Att uträtta och främja missionsarbete och diakoni hör till församlingarnas lagstadgade uppgifter (3 kap. 1 § i kyrkolagen). Enligt kyrkoordningen ska församlingarna och deras 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 2026

Budgetanslagen som anvisas till understöd läggs fram i bilagan till budgeten. Anslaget som är reserverat för missionsarbete uppgår till 205 600 euro. För internationell diakoni har 58 000 euro reserverats. 56 400 euro har reserverats för övriga understöd. Av det här anslaget anvisas en del till på förhand bestämda organisationer och 15 000 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 2026–2028

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 2026 ingår understöd som motsvarar cirka två procent av skatteinkomsterna, vilket också har varit utgångspunkten i tidigare beslut. Den kyrkliga samfälligheten har en arbetsgrupp som planerar principerna för utbetalning av understöd.

Mål och åtgärder

1. Mål: Understöden delas ut i enlighet med bilagan till budgeten.

Åtgärder: Understöden delas ut i enlighet med bilagan till budgeten. Prövningsbaserade understöd behandlas.

Mätare: Understöden har delats ut i enlighet med bilagan till budgeten.

2.4. Begravningsväsendet (huvudtitel 4)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	457 521,44	468 050,00	474 300,00	474 300,00	474 300,00
Försäljningsintäkter		5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Avgiftsintäkter	454 506,87	430 000,00	473 000,00	473 000,00	473 000,00
Hyresintäkter	278,75	250,00	300,00	300,00	300,00
Understöd och bidrag	2 735,82	32 800,00			
Verksamhetskostnader (externa)	-1 103 177,56	-1 272 154,00	-1 383 590,00	-1 416 600,00	-1 450 380,00
Personalkostnader	-754 035,57	-811 830,00	-883 970,00	-905 190,00	-926 920,00
Löner och arvoden	-619 192,80	-636 990,00	-690 600,00	-707 170,00	-724 150,00
Lönebikostnader	-138 262,64	-178 840,00	-193 370,00	-198 020,00	-202 770,00
Rättelseposter för personalkostnader	3 419,87	4 000,00			
Köpta tjänster	-160 683,45	-188 374,00	-191 550,00	-196 070,00	-200 670,00
Investeringar	0,00				
Hyreskostnader	-9 158,55	-19 000,00	-13 000,00	-13 300,00	-13 610,00
Material, förnödenheter och varor	-150 417,19	-188 850,00	-242 080,00	-247 790,00	-253 650,00
Inköp under räkenskapsperioden	-150 417,19	-188 850,00	-242 080,00	-247 790,00	-253 650,00
Övriga verksamhetskostnader	-28 882,80	-64 100,00	-52 990,00	-54 250,00	-55 530,00
Verksamhetsbidrag 1	-645 656,12	-804 104,00	-909 290,00	-942 300,00	-976 080,00
Verksamhetskostnader (interna)	-1 898,00	-1 550,00	-1 900,00	-1 950,00	-2 000,00
Köpta tjänster - interna	-1 898,00	-1 550,00	-1 900,00	-1 950,00	-2 000,00
Verksamhetsbidrag 2	-647 554,12	-805 654,00	-911 190,00	-944 250,00	-978 080,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-440 184,14	-428 690,00	-302 870,00	-385 820,00	-402 010,00
Avskrivningar enligt plan	-440 015,95	-428 690,00	-302 870,00	-385 820,00	-402 010,00
Avskrivningar av engångsnatur	-168,19				
Kalkylmässiga poster	-236 891,04				
Interna räntekostnader	-61 223,83				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	-175 667,21				
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 324 629,30	-1 234 344,00	-1 214 060,00	-1 330 070,00	-1 380 090,00

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 begravningsavlidna. 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. Begravningsväsendet samarbetar aktivt med andra arbets- och verksamhetsformer samt med intressentgrupper.

Verksamhetens tyngdpunktsområden 2026

En viktig uppgift för begravningsväsendet de närmaste åren är att stärka gravkapaciteten genom att inrätta nya minneslundar. Ett annat centralt insatsområde för begravningsväsendet är att under

2026 fortsätta att förbättra tillgången till elektroniska tjänster och att utveckla en elektronisk responstjänst samt digitalisera tjänsterna. Kundservicen ska vara så lättillgänglig, läglig och kundorienterad som möjligt. Under 2026 implementeras den färdiga strategin för begravningsväsendet. Vi strävar aktivt efter att utöka samarbetet med andra verksamhetsformer. Vi fortsätter med och utvecklar åtgärder i enlighet med miljödiplomet samt de utvecklingsåtgärder som föreslogs i responsen från erkännandet Green Flag Award. Vi genomför Broprojektet i enlighet med de uppsatta deltagarmålen för begravningsväsendet. Kungörelseförfarande om gravar vilkas skötsel försumrats genomförs på Lillkyro begravningsplats 2026.

Förändringar i verksamheten 2026–2028

Nedskärningarna i statens finansiering till kyrkan har påverkat och kommer att påverka begravningsväsendets verksamhet och finansieringsgrund på ett betydande sätt. Det här har skapat ett tryck på en betydande höjning av begravningsavgifterna för år 2026. I Vasa kommer de totala höjningarna enligt nuvarande uppgifter och beräkningar att i sin helhet vara över 500 euro/begravning. De prishöjningar på 5–10 % som genomfördes 2025 samt effekterna hittills av de statliga nedskärningarna kan bedömas i slutet av 2025. Förmodligen kommer den ekonomiska situationen och besparingarna fortsättningsvis att pressa begravningsväsendets ekonomi.

Mål och åtgärder

1. Mål: Bevarande av utmärkelsen Green Flag Award samt utökning av mångfalden i miljön kring begravningsplatserna

Åtgärder: Skapa och utveckla kantzoner till mer mångsidiga områden, exempelvis genom att skapa förhållanden som är lämpliga för ängsväxter. Ansöka om projektfinansiering för ett miljöprojekt, om finansiering kan ansökas under år 2026.

Mätare: Utmärkelsen Green Flag Award bevaras 2026–2027. Ängsområden har börjat inrättas under år 2026. Ansökan om projektfinansiering har inlämnats 2026 om lämpliga projektfinansieringar öppnas.

2. Mål: Godkännande och implementering av strategin för begravningsväsendet och verksamhetsplanen.

Åtgärder: Strategin som utarbetas tillsammans med begravningsväsendets strategiarbetsgrupp färdigställs, utgående från vilken begravningsväsendet fortsätter med att upprätta sina egna styrande åtgärdsplaner.

Mätare: Genomförande av strategin för begravningsväsendet och kontinuerlig uppföljning av den har påbörjats. Åtgärdsplanerna har slutgiltigt färdigställts. Strategin uppdateras igen senaste under följande fullmäktigeperiod.

3. Mål: Processer, tjänster och rykte – nöjda kunder

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

Mätare: Elektronisk arkivering inleds. Situationen utvärderas, om digitaliseringen av tjänsterna har lett till att nya serviceformer har införts eller om de håller på att införas.

4. Mål: Värmående personal

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

Mätare: Lämpliga utbildningar inom ramen för budgeten har föreslagits och ordnats, säsongsanställdas och ordinarie anställdas utvecklingsförslag har genomförts, bland annat har ledd pausgymnastik ordnats och bättre och ergonomiska handverktyg införskaffats.

5. Mål: Hållbar utveckling och omständigheter - miljömål

Åtgärder: Ytterligare minska användningen av fossila bränslen genom att i den utsträckning det är möjligt öka eldrivna maskiner och utrustning. Utredda ibrukttagandet av HVO i krematoriet.

Mätare: Eldriven utrustning skaffas i stället för söndrig utrustning. Utvecklingsåtgärder i enlighet med Kyrkans miljödiplom fortsätter.

6. Mål: Ekonomi - justering av serviceavgifter för 2026 med anledning av statens understöd

Åtgärder: Kostnadsstälernas 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. Ekonomin fås i balans genom eventuella avgiftshöjningar och planerade sparåtgärder.

Förvaltning av begravningsplats (401)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	2 735,82				
Verksamhetskostnader (externa)	-140 869,65	-147 100,00	-157 730,00	-161 510,00	-165 370,00
Verksamhetsbidrag 1	-138 133,83	-147 100,00	-157 730,00	-161 510,00	-165 370,00
Verksamhetskostnader (interna)	-949,00	-1 000,00	-800,00	-820,00	-840,00
Verksamhetsbidrag 2	-139 082,83	-148 100,00	-158 530,00	-162 330,00	-166 210,00
Kalkylmässiga poster	139 082,83				
Sektorbidrag (externt och internt)	0,00	-148 100,00	-158 530,00	-162 330,00	-166 210,00

Underhåll på begravningsplatser (403)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	125 102,12	143 050,00	121 300,00	121 300,00	121 300,00
Verksamhetskostnader (externa)	-843 578,29	-836 544,00	-916 540,00	-938 460,00	-960 890,00
Verksamhetsbidrag 1	-718 476,17	-693 494,00	-795 240,00	-817 160,00	-839 590,00
Verksamhetskostnader (interna)	-949,00	-550,00	-1 100,00	-1 130,00	-1 160,00
Verksamhetsbidrag 2	-719 425,17	-694 044,00	-796 340,00	-818 290,00	-840 750,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-440 184,14	-428 690,00	-292 410,00	-360 060,00	-364 250,00
Kalkylmässiga poster	-329 870,55				
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 489 479,86	-1 122 734,00	-1 088 750,00	-1 178 350,00	-1 205 000,00

Vasa kyrkliga samfällighet har ansökt om projektfinansiering från Närings-, trafik och miljöcentralen i Södra Österbotten från de bidrag som beviljas för genomförande av vatten- och havsförvaltning samt vattendragsåtgärder för användning av dag-, yt- och dräneringsvatten vid bevattning på begravningsplatser. Projektet har beviljats understöd för genomförande år 2025.

Gravsättning (404)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	329 683,50	86 000,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00
Verksamhetskostnader (externa)	-118 729,62	-125 860,00	-136 360,00	-139 590,00	-142 890,00
Verksamhetsbidrag 1	210 953,88	-39 860,00	-51 360,00	-54 590,00	-57 890,00
Verksamhetsbidrag 2	210 953,88	-39 860,00	-51 360,00	-54 590,00	-57 890,00
Kalkylmässiga poster	-46 103,32				
Sektorbidrag (externt och internt)	164 850,56	-39 860,00	-51 360,00	-54 590,00	-57 890,00

I siffrorna för jämförelseåret 2024 ingår verksamhetsintäkter och -kostnader för både krematoriet och förvaring av avlidna. Från och med 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: förvaring av avlidna (406) och krematorier (407). Det här påverkar jämförbarheten mellan åren.

Förvaring av avlidna (406)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)		26 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
Verksamhetskostnader (externa)		-31 590,00	-32 220,00	-32 960,00	-33 720,00
Verksamhetsbidrag 1		-5 590,00	-4 220,00	-4 960,00	-5 720,00
Verksamhetsbidrag 2		-5 590,00	-4 220,00	-4 960,00	-5 720,00
Avskrivningar och nedskrivningar			-3 300,00	-16 600,00	-26 600,00
Sektorbidrag (externt och internt)		-5 590,00	-7 520,00	-21 560,00	-32 320,00

Krematorier (407)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)		213 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00
Verksamhetskostnader (externa)		-131 060,00	-140 740,00	-144 080,00	-147 510,00
Verksamhetsbidrag 1		81 940,00	99 260,00	95 920,00	92 490,00
Verksamhetsbidrag 2		81 940,00	99 260,00	95 920,00	92 490,00
Avskrivningar och nedskrivningar			-7 160,00	-9 160,00	-11 160,00
Sektorbidrag (externt och internt)		81 940,00	92 100,00	86 760,00	81 330,00

2.5. Fastighetsväsendet (huvudtitel 5)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	372 428,01	484 140,00	395 200,00	395 200,00	395 200,00
Ersättningar	2 190,08	910,00	1 250,00	1 250,00	1 250,00
Försäljningsintäkter	116 804,47	119 370,00	115 350,00	115 350,00	115 350,00
Avgiftsintäkter	34 003,28	53 700,00	45 900,00	45 900,00	45 900,00
Hysesintäkter	175 785,79	185 160,00	214 700,00	214 700,00	214 700,00
Skogsbruksintäkter	1 700,00	55 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Understöd och bidrag	683,95				
Övriga verksamhetsintäkter	41 260,44	70 000,00			
Verksamhetskostnader (externa)	-4 280 194,65	-3 828 898,00	-4 136 800,00	-4 235 720,00	-4 336 820,00
Personalkostnader	-1 506 812,34	-1 503 763,00	-1 540 270,00	-1 577 240,00	-1 615 100,00
Löner och arvoden	-1 237 855,72	-1 185 230,00	-1 204 580,00	-1 233 490,00	-1 263 120,00
Lönebikostnader	-277 241,73	-318 533,00	-335 690,00	-343 750,00	-351 980,00
Rättelseposter för personalkostnader	8 285,11				
Köpta tjänster	-1 298 108,65	-876 900,00	-1 075 440,00	-1 101 090,00	-1 127 190,00
Investeringar	-0,00				
Hyreskostnader	-358 621,11	-386 760,00	-350 760,00	-359 170,00	-367 780,00
Material, förnödenheter och varor	-974 761,66	-865 690,00	-937 850,00	-960 190,00	-983 000,00
Inköp under räkenskapsperioden	-974 761,66	-865 690,00	-937 850,00	-960 190,00	-983 000,00
Övriga verksamhetskostnader	-141 890,89	-195 785,00	-232 480,00	-238 030,00	-243 750,00
Verksamhetsbidrag 1	-3 907 766,64	-3 344 758,00	-3 741 600,00	-3 840 520,00	-3 941 620,00
Verksamhetsintäkter (interna)	192 037,26	212 315,00	227 120,00	229 950,00	235 380,00
Interna intäkter	192 037,26	212 315,00	227 120,00	229 950,00	235 380,00
Verksamhetskostnader (interna)	-1 041,20	-160,00			
Köpta - interna	-1 041,20	-160,00			
Verksamhetsbidrag 2	-3 716 770,58	-3 132 603,00	-3 514 480,00	-3 610 570,00	-3 706 240,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 127 348,69	-1 146 070,00	-1 026 970,00	-1 151 040,00	-1 088 890,00
Avskrivningar enligt plan	-1 125 666,92	-1 146 070,00	-1 026 970,00	-1 151 040,00	-1 088 890,00
Avskrivningar av engångsnatur	-1 681,77				
Kalkylmässiga poster	4 755 169,69				
Interna räntekostnader	-252 872,21				
Överföringsintäkter/överföringskostnader	5 008 041,90				
Sektorbidrag (externt och internt)	-88 949,58	-4 278 673,00	-4 541 450,00	-4 761 610,00	-4 795 130,00

Grunduppgift och verksamhetsidé

Fastighetsväsendets uppgift är att stöda församlingarnas verksamhet och andliga evenemang genom att erbjuda och upprätthålla lämpliga, friska och trygga lokaler bland annat genom att organisera och införskaffa nödvändiga underhålls-, städ-, service-, reparations-, planerings-, bygg- och säkerhetstjänster för fastigheterna. Fastighetsväsendet sköter de förpliktelser som gäller fastigheterna som myndigheterna kräver och uthyrningen av den kyrkliga samfällighetens hyreslägenheter samt producerar själv vaktmästar-, köks- och städtjänster. Vi strävar efter att säkerställa att vi med befintliga resurser kan tjäna församlingarnas verksamhet kostnadseffektivt på bästa möjliga sätt.

Verksamhetens tyngdpunktsområden 2026

År 2026 koncentrerar vi oss på att genomföra fastighetsstrategin som godkänts 2025 samt de stegmärken som definierats i den. Vi främjar aktivt målen i miljöstrategin. Vi strävar efter kostnadseffektivitet i vår verksamhet och våra anskaffningar och att samtidigt öka hyres- och lägergårdsintäkterna samt intäkterna från skogsbruket. Vi strävar till ett gott samarbete med församlingarnas verksamhetsformer. Vi upprätthåller och stöder vår egen personals välmående, ork och utbildning.

Förändringar i verksamheten 2026–2028

Eventuella nya nationella eller Europaomfattande föreskrifter som gäller fastigheter ska beaktas i förvaltningen och underhållet av fastigheter, bland annat den nya bygglagen. Detaljplanen för församlingscentret och dess laga kraft kommer i framtiden att påverka vårt fastighetsbestånd på ett betydande sätt. Personalens pensioneringar kan leda till viss omorganisation av verksamheten.

Mål och åtgärder

1. Mål: Ordnanande av fungerande, effektiva och mångsidigt användbara lokaler

Åtgärder: Beakta lokaleffektivitet, stor användbarhet och tillgänglighet i fastighetsutvecklings- och byggprojekt och renoveringsåtgärder, samarbete med arbetsformerna i planeringen av lokalerna

Mätare: Respons, uppföljning av användningsgraden

2. Mål: Nöjda församlingsmedlemmar/anställda

Åtgärder: Upprätthålla lokalerna i gott skick eller reparera dem så att de är hälsosamma och trygga, alla målgrupper beaktas i lokalarrangemangen

Mätare: Uppföljning av underhållet i Granlund Manager, utökning av miljöförvaltning och byggnadsautomation

3. Mål: Ekonomisk balans och kostnadseffektivitet i genomförandet av investeringsprojekt

Åtgärder: Avyttra och underhålla lokaler i enlighet med fastighetsstrategin, koncentration av anskaffningar, ramavtal, konkurrensutsättning av aktörer

Mätare: Avyttra och underhålla lokaler i enlighet med fastighetsstrategin, koncentration av anskaffningar, ramavtal, konkurrensutsättning av aktörer, minskning av reparationsskuld, genomförande av projekt och uppföljning av kostnader regelbundet i fastighetsdirektionen

4. Mål: Genomförande av miljöstrategins mål och förbättring av energieffektiviteten

Åtgärder: Göra anskaffningar som syftar till energieffektivitet, såsom övergång till led-lampor, förnyande av uppvärmningssystem, uppdatering av byggnadsautomation, förnyande av köksapparater till mer energieffektiva, övriga nödvändiga åtgärder för att minska el- och värmeenergin, välja hållbara lösningar med tanke på miljön i anskaffningar, renoveringar och byggande, ta i bruk beräkning av koldioxidavtryck, uppdatera skogsbruksplanerna

Mätare: Uppföljning av energiförbrukningen, resultaten från beräkningen av koldioxidavtrycket på verksamhetens riktning, intäkter från skogsbruk och uppföljning i skogsbrukssystemet

5. Mål: Noggrannare uppgifter om kulturhistoriska fastigheter och åtgärder som riktas till dem samt noggrant underhåll och dokumentation av kyrkliga föremål och värdeföremål

Åtgärder: Låta göra konditionsbedömningar, elektronisk dokumentation av ritningar och enhetlig lagring av dokument i enlighet med arkivbildningsplanen, planering och uppföljning av förläggningen av serviceåtgärder, upprätthållande av föremålsregister

Mätare: Långsiktiga planeringsuppgifter och övriga uppgifter relaterade till fastigheterna i Granlund Manager och Basis, uppföljning av responstider för underhållsåtgärder

6. Mål: Använda personalresurserna förnuftigt och effektivt

Åtgärder: Granska arbetenas innehåll, reservera rätt antal arbetstagare till olika tillfällen, eventuella omorganiseringar i samband med pensioneringar, använda SILTA-arbetare som hjälp

Mätare: Personalkostnaderna hålls på rätt nivå i förhållande till verksamheten

Fastighetsförvaltning (501)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	31 517,00				
Verksamhetskostnader (externa)	-363 988,98	-392 580,00	-377 580,00	-386 610,00	-395 860,00
Verksamhetsbidrag 1	-332 471,98	-392 580,00	-377 580,00	-386 610,00	-395 860,00
Verksamhetskostnader (interna)	-671,05	-100,00			
Verksamhetsbidrag 2	-333 143,03	-392 680,00	-377 580,00	-386 610,00	-395 860,00
Kalkylmässiga poster	333 143,03				
Sektorbidrag (externt och internt)	0,00	-392 680,00	-377 580,00	-386 610,00	-395 860,00

Kyrkor (502)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	39 694,98	98 360,00	117 400,00	117 400,00	117 400,00
Verksamhetskostnader (externa)	-1 238 452,95	-1 027 800,00	-1 196 430,00	-1 225 050,00	-1 254 260,00
Verksamhetsbidrag 1	-1 198 757,97	-929 440,00	-1 079 030,00	-1 107 650,00	-1 136 860,00
Verksamhetskostnader (interna)	-25,80	-40,00			
Verksamhetsbidrag 2	-1 198 783,77	-929 480,00	-1 079 030,00	-1 107 650,00	-1 136 860,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-369 204,76	-373 680,00	-292 570,00	-397 740,00	-361 380,00
Kalkylmässiga poster	1 567 988,53				
Sektorbidrag (externt och internt)	-0,00	-1 303 160,00	-1 371 600,00	-1 505 390,00	-1 498 240,00

Klockstaplar (503)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader (externa)		-9 000,00	-20 000,00	-20 480,00	-20 970,00
Verksamhetsbidrag 1		-9 000,00	-20 000,00	-20 480,00	-20 970,00
Verksamhetsbidrag 2		-9 000,00	-20 000,00	-20 480,00	-20 970,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 636,11	-1 640,00	-1 640,00	-1 640,00	-1 640,00
Kalkylmässiga poster	-724,29				
Sektorbidrag (externt och internt)	-2 360,40	-10 640,00	-21 640,00	-22 120,00	-22 610,00

Begravningskapell (504)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	30 115,95	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Verksamhetskostnader (externa)	-192 932,96	-187 140,00	-215 900,00	-221 080,00	-226 370,00
Verksamhetsbidrag 1	-162 817,01	-147 140,00	-175 900,00	-181 080,00	-186 370,00
Verksamhetsbidrag 2	-162 817,01	-147 140,00	-175 900,00	-181 080,00	-186 370,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-14 039,53	-16 970,00	-35 200,00	-48 080,00	-53 790,00
Kalkylmässiga poster	176 856,54				
Sektorbidrag (externt och internt)	0,00	-164 110,00	-211 100,00	-229 160,00	-240 160,00

Församlingshem (506)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	59 665,59	60 300,00	57 150,00	57 150,00	57 150,00
Verksamhetskostnader (externa)	-843 632,63	-720 070,00	-772 200,00	-790 600,00	-809 400,00
Verksamhetsbidrag 1	-783 967,04	-659 770,00	-715 050,00	-733 450,00	-752 250,00
Verksamhetsintäkter (interna)	6 142,60	13 150,00	11 750,00	11 960,00	12 170,00
Verksamhetskostnader (interna)	-246,70				
Verksamhetsbidrag 2	-778 071,14	-646 620,00	-703 300,00	-721 490,00	-740 080,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-381 005,04	-389 050,00	-329 280,00	-330 830,00	-331 600,00
Kalkylmässiga poster	1 153 634,48				
Sektorbidrag (externt och internt)	-5 441,70	-1 035 670,00	-1 032 580,00	-1 052 320,00	-1 071 680,00

Bostadsfastigheter och -aktier (507)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	25 578,97	96 820,00	27 650,00	27 650,00	27 650,00
Verksamhetskostnader (externa)	-73 295,51	-38 065,00	-51 070,00	-52 260,00	-53 480,00
Verksamhetsbidrag 1	-47 716,54	58 755,00	-23 420,00	-24 610,00	-25 830,00
Verksamhetsbidrag 2	-47 716,54	58 755,00	-23 420,00	-24 610,00	-25 830,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-10 393,69	-13 820,00	-13 880,00	-15 980,00	-15 980,00
Kalkylmässiga poster	7 728,47				
Sektorbidrag (externt och internt)	-50 381,76	44 935,00	-37 300,00	-40 590,00	-41 810,00

Läger- och kursgårdar (508)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	76 175,35	82 100,00	80 800,00	80 800,00	80 800,00
Verksamhetskostnader (externa)	-770 526,81	-716 357,00	-786 870,00	-805 700,00	-824 960,00
Verksamhetsbidrag 1	-694 351,46	-634 257,00	-706 070,00	-724 900,00	-744 160,00
Verksamhetsintäkter (interna)	135 893,75	134 605,00	153 680,00	157 380,00	161 140,00
Verksamhetskostnader (interna)		-20,00			
Verksamhetsbidrag 2	-558 457,71	-499 672,00	-552 390,00	-567 520,00	-583 020,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-337 512,76	-336 120,00	-351 900,00	-351 770,00	-319 500,00
Kalkylmässiga poster	892 397,48				
Sektorbidrag (externt och internt)	-3 572,99	-835 792,00	-904 290,00	-919 290,00	-902 520,00

Övriga byggnader (509)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetskostnader (externa)	-376,51				
Verksamhetsbidrag 1	-376,51				
Verksamhetsbidrag 2	-376,51				
Kalkylmässiga poster	376,51				
Sektorbidrag (externt och internt)	0,00				

Jord- och skogsbruk (510)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	68 015,66	55 850,00	18 700,00	18 700,00	18 700,00
Verksamhetskostnader (externa)	-5 432,31	-7 100,00	-5 230,00	-5 350,00	-5 470,00
Verksamhetsbidrag 1	62 583,35	48 750,00	13 470,00	13 350,00	13 230,00
Verksamhetskostnader (interna)	-74,25				
Verksamhetsbidrag 2	62 509,10	48 750,00	13 470,00	13 350,00	13 230,00
Kalkylmässiga poster	-1 363,58				
Sektorbidrag (externt och internt)	61 145,52	48 750,00	13 470,00	13 350,00	13 230,00

Det övriga fastighetsväsendet (511)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	1 328,39	210,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
Verksamhetskostnader (externa)	-492 712,07	-448 005,00	-418 380,00	-428 410,00	-438 670,00
Verksamhetsbidrag 1	-491 383,68	-447 795,00	-410 880,00	-420 910,00	-431 170,00
Verksamhetsbidrag 2	-491 383,68	-447 795,00	-410 880,00	-420 910,00	-431 170,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-13 556,80	-14 790,00	-2 500,00	-5 000,00	-5 000,00
Kalkylmässiga poster	416 602,23				
Sektorbidrag (externt och internt)	-88 338,25	-462 585,00	-413 380,00	-425 910,00	-436 170,00

Köksverksamhet (512)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	40 336,12	50 500,00	46 000,00	46 000,00	46 000,00
Verksamhetskostnader (externa)	-298 843,92	-282 781,00	-293 140,00	-300 180,00	-307 380,00
Verksamhetsbidrag 1	-258 507,80	-232 281,00	-247 140,00	-254 180,00	-261 380,00
Verksamhetsintäkter (interna)	50 000,91	64 560,00	61 690,00	60 610,00	62 070,00
Verksamhetskostnader (interna)	-23,40				
Verksamhetsbidrag 2	-208 530,29	-167 721,00	-185 450,00	-193 570,00	-199 310,00
Kalkylmässiga poster	208 530,29				
Sektorbidrag (externt och internt)	0,00	-167 721,00	-185 450,00	-193 570,00	-199 310,00

Grunduppgift och verksamhetsidé

Köksväsendets uppgift är att stöda församlingarnas verksamhet genom att organisera och producera matjänster för församlingarnas olika möten och evenemang samt sköta om personalmältiderna. Vi strävar efter att säkerställa att vi med befintliga resurser kan tjäna församlingarnas och församlingsmedlemmarnas verksamhet på bästa möjliga sätt.

Verksamhetens tyngdpunktsområden 2026

År 2026 koncentrerar vi oss på att producera matjänster så kostnadseffektivt som möjligt på grund av den allmänna prishöjningen på råvaror. Vi strävar aktivt efter att öka samarbetet med verksamhetsformerna särskilt när det gäller stora evenemang, 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 2026–2028

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. Effektiviseringen av fastighetsanvändningen vid lägergårdarna skapar tryck på att skaffa ytterligare resurser inom köksväsendet. Personalens pensioneringar kan leda till viss omorganisation av verksamheten.

Mål och åtgärder

1. Mål: Kostnadseffektiv verksamhet

Åtgärder: Råvaruinköp i enlighet med upphandlingsavtalet, genomgång av beställningar och kontroll av fakturor, minimering av svinn och utnyttjande av eventuell överbliven mat inom diakoniarbetet

Mätare: Uppföljning av kostnader, eventuella prishöjningar

2. Mål: Nöjda kunder/församlingsmedlemmar

Åtgärder: Högklassiga serveringar som är korrekt planerade för den aktuella kundgruppen

Mätare: Direkt respons, mängden svinn

3. Mål: Nöjd personal

Åtgärder: Ordnande av personalmåltider kostnadseffektivt, högklassiga och välsmakande råvaror

Mätare: Direkt respons, mängden svinn

4. Mål: Minskning av miljökonsekvenser

Åtgärder: Utökning av vegetariska alternativ, minskning av engångsartiklar, minimering av matsvinn, centraliserade råvaruinköp, planering av leveransrutor för servering och centraliserad utdelning

Mätare: Mängden svinn, uppföljning av bränsle- och resekostnader

5. Mål: Använda personalresurserna förnuftigt och effektivt

Åtgärder: Granska arbetenas innehåll, reservera rätt antal arbetstagare till olika tillfällen, eventuella omorganiseringar i samband med pensioneringar, använda SILTA-arbetare som hjälp

Mätare: Personalkostnaderna hålls på rätt nivå i förhållande till verksamhetens intäkter

2.6. Testaments- och donationsfonder

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	76 047,26	100 150,00	90 510,00	90 510,00	90 510,00
Försäljningsintäkter	216,25				
Avgiftsintäkter	227,75				
Hysesintäkter	45 054,81	48 510,00	49 600,00	49 600,00	49 600,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	30 548,45	51 640,00	40 910,00	40 910,00	40 910,00
Verksamhetskostnader (externa)	-138 153,36	-174 260,00	-188 250,00	-192 720,00	-197 300,00
Personalkostnader	-37 399,54	-63 430,00	-41 870,00	-42 880,00	-43 910,00
Löner och arvoden	-30 309,43	-49 550,00	-32 710,00	-33 500,00	-34 300,00
Lönebikostnader	-7 182,95	-13 880,00	-9 160,00	-9 380,00	-9 610,00
Rättelseposter för personalkostnader	92,84				
Köpta tjänster	-2 710,86	-3 800,00	-4 550,00	-4 630,00	-4 710,00
Hyeskostnader	-25 028,35	-22 470,00	-16 900,00	-17 300,00	-17 720,00
Material, förnödenheter och varor	-814,47	-1 600,00	-2 790,00	-2 840,00	-2 890,00
Inköp under räkenskapsperioden	-814,47	-1 600,00	-2 790,00	-2 840,00	-2 890,00
Beviljade bidrag	-23 220,00	-21 000,00	-46 000,00	-47 100,00	-48 230,00
Övriga verksamhetskostnader	-48 980,14	-61 960,00	-76 140,00	-77 970,00	-79 840,00
Verksamhetsbidrag 1	-62 106,10	-74 110,00	-97 740,00	-102 210,00	-106 790,00
Verksamhetsbidrag 2	-62 106,10	-74 110,00	-97 740,00	-102 210,00	-106 790,00
Sektorbidrag (externt och internt)	-62 106,10	-74 110,00	-97 740,00	-102 210,00	-106 790,00

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 2026

År 2026 fördelas, används och ackumuleras fondernas tillgångar i enlighet med fondernas stadgar.

Förändringar i verksamheten 2026–2028

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 beslut om fördelning av medel.

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

Mätare: Lägesrapporter över fonderna har gjorts.

III RESULTATRÄKNINGSDEL

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 resultaträkningsdelar 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 2026 beräknas uppgå till 1 614 230 euro (år 2025 totalt 1 585 250 euro före budgetändringar). Av verksamhetsintäkterna för år 2026 uppgår de interna intäkterna till 229 420 euro (216 235).

För verksamhetskostnaderna budgeteras totalt 15 103 186 euro (14 196 008) år 2026. I siffran ingår interna köpta tjänster om 229 420 euro (216 235). I lönekostnaderna beaktas löneförhöjningarna som träder i kraft 2026. Personalkostnaderna har ökat med 847 750 euro jämfört med den ursprungliga budgeten 2025.

I verksamhetskostnaderna år 2026 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 finansieringsprojekt. För enheternas på förhand namngivna, så kallade öronmärkta anskaffningar har det budgeterats 259 600 euro till fastighetsväsendet och 100 000 euro till reservfonden för oförutsedda renoveringar samt 98 500 euro till begravningsväsendet. Anslagen ingår i budgetens verksamhetskostnader. I budgeten har det för år 2026 reserverats ett anslag på totalt 15 000 euro för eventuella engångsarvoden till personalen. Engångsarvodena behandlas i lönearbetsgruppen utgående från chefernas förslag. Ovan nämnda bundna verksamhetsanslagsandelar kan inte användas till andra ändamål.

Verksamhetsbidraget består av skillnaden mellan verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna. Verksamhetsbidraget år 2026 uppgår till -13 488 956 euro (-12 610 758).

Vasa kyrkliga samfällighet förutspår att utfallet av skatteinkomsterna 2025 blir 14,5 miljoner euro, det vill säga 229 000 euro lägre än den ursprungliga budgetprognosen. År 2026 beräknas skatteinkomsterna på motsvarande sätt minska med två procent från denna prognos. 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 175 060 euro (179 260) år 2026. Fondavgifterna grundar sig på Kyrkostyrelsens uppskattningar. Avgiften till Kyrkans centralfond beräknas som 6,5 procent av den kalkylerade kyrkoskatten för skatteåret 2024 och avgiften till pensionsfonden som 5 procent av kyrkoskatten för 2024. För 2026 har det budgeterats avgifter på 1,313 miljoner euro (1,258) till centralfonden. Kyrkomötet fattar beslut om avgifterna och beloppet av den statliga finansiering som ska fördelas i slutet av 2026.

År 2026 uppskattas finansnettot (finansiella intäkter minskat med finansiella kostnader) bli 562 530 euro (306 655). I finansiella kostnaderna ingår bland annat lånets räntekostnader, försäljningsförluster samt förmögenhetsförvaltning för totalt 246 950 euro (179 630).

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 2026 är 1 339 634 euro (2 101 437).

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

Som grund för ekonomiplanen 2027 har budgetplanen för år 2026 använts. Planeringsårets kostnader har höjts med 2,4 procent. På motsvarande sätt har budgetplanen för år 2027 använts som grund för ekonomiplanen för 2028, höjd med 2,4 procent. För planeringsåren har avskrivningarna beräknats i enlighet med investeringsplanen.

Räkenskapsperiodens resultat i budgeten 2026 är 9 794 euro (526 677). Underskottet enligt ekonomiplanen 2027 är -392 330 euro och underskottet 2028 är -432 730 euro.

3.2. Resultaträkningar

Resultaträkning (extern)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	1 479 033,73	1 401 815,00	1 384 810,00	1 329 730,00	1 329 730,00
Ersättningar	165 693,54	108 300,00	108 110,00	108 110,00	108 110,00
Försäljningsintäkter	126 377,80	129 620,00	132 400,00	132 400,00	132 400,00
Avgiftsintäkter	663 329,21	643 085,00	684 810,00	684 810,00	684 810,00
Hysesintäkter	223 346,12	234 920,00	264 600,00	264 600,00	264 600,00
Skogsbruksintäkter	1 700,00	55 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	131 532,69	77 990,00	64 310,00	64 310,00	64 310,00
Understöd och bidrag	122 152,54	82 900,00	110 580,00	55 500,00	55 500,00
Övriga verksamhetsintäkter	44 901,83	70 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Verksamhetskostnader	-13 508 998,73	-14 040 278,00	-14 873 766,00	-15 151 010,00	-15 512 160,00
Personalkostnader	-7 958 638,89	-8 476 315,00	-8 810 080,00	-8 967 440,00	-9 182 690,00
Löner och arvoden	-6 561 239,99	-6 717 500,00	-6 911 990,00	-7 035 620,00	-7 204 500,00
Lönebikostnader	-1 466 212,22	-1 762 815,00	-1 898 090,00	-1 931 820,00	-1 978 190,00
Rättelseposter för personalkostnader	68 813,32	4 000,00			
Köpta tjänster	-2 841 265,56	-2 789 089,00	-3 188 055,00	-3 254 330,00	-3 331 160,00
Hyreskostnader	-432 791,10	-478 129,00	-439 070,00	-448 960,00	-459 690,00
Material, förnödenheter och varor	-1 383 666,01	-1 347 662,00	-1 500 433,00	-1 521 840,00	-1 557 310,00
Inköp under räkenskapsperioden	-1 383 666,01	-1 347 662,00	-1 500 433,00	-1 521 840,00	-1 557 310,00
Beviljade bidrag	-540 896,15	-488 078,00	-550 418,00	-563 590,00	-577 070,00
Övriga verksamhetskostnader	-351 741,02	-461 005,00	-385 710,00	-394 850,00	-404 240,00
VERKSAMHETSBIDRAG	-12 029 965,00	-12 638 463,00	-13 488 956,00	-13 821 280,00	-14 182 430,00
Kyrkoskatteinkomster	13 518 539,51	14 779 000,00	14 790 000,00	15 085 800,00	15 387 520,00
Statlig finansiering	1 390 848,96	1 063 650,00	963 650,00	863 650,00	863 650,00
Beskattningskostnader	-187 905,79	-179 260,00	-175 060,00	-178 560,00	-182 130,00
Avgift till kyrkans fond	-1 154 610,00	-1 257 850,00	-1 312 530,00	-1 398 210,00	-1 426 180,00
Finansiella intäkter och kostnader	618 537,18	306 655,00	562 530,00	593 130,00	597 740,00
Ränteintäkter	26 583,49	12 420,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Övriga finansiella intäkter	1 366 778,51	473 865,00	784 480,00	784 480,00	784 480,00
Nedskrivningar i placeringar	-1 009 036,57		-11 150,00	-11 150,00	-11 150,00
Återföringar av nedskrivning i placeringar	539 567,62		11 150,00	11 150,00	11 150,00
Räntekostnader	-50 088,58	-51 100,00	-35 210,00	-4 610,00	
Kostnader för placeringsfastigheter och -lokaler	-1 903,26				
Övriga finansiella kostnader	-253 364,03	-128 530,00	-211 740,00	-211 740,00	-211 740,00
ÅRSBIDRAG	2 155 444,86	2 073 732,00	1 339 634,00	1 144 530,00	1 058 170,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 567 532,83	-1 574 760,00	-1 329 840,00	-1 536 860,00	-1 490 900,00
Avskrivningar enligt plan	-1 565 682,87	-1 574 760,00	-1 329 840,00	-1 536 860,00	-1 490 900,00
Avskrivningar av engångsnatur	-1 849,96				
Särredovisade fonder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intäkter	1 185 280,22	798 860,00	792 700,00	792 700,00	792 700,00
Kostnader	-1 363 611,67	-1 033 600,00	-1 070 710,00	-1 095 780,00	-1 121 430,00
Överföring från/till fond	178 331,45	234 740,00	278 010,00	303 080,00	328 730,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	587 912,03	498 972,00	9 794,00	-392 330,00	-432 730,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	587 912,03	498 972,00	9 794,00	-392 330,00	-432 730,00

Resultaträkning (inkl. interna inkomster och utgifter)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	1 671 821,19	1 618 050,00	1 614 230,00	1 561 950,00	1 567 400,00
Ersättningar	165 693,54	108 300,00	108 110,00	108 110,00	108 110,00
Försäljningsintäkter	126 377,80	129 620,00	132 400,00	132 400,00	132 400,00
Avgiftsintäkter	663 329,21	643 085,00	684 810,00	684 810,00	684 810,00
Hysesintäkter	223 346,12	234 920,00	264 600,00	264 600,00	264 600,00
Skogsbruksintäkter	1 700,00	55 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Kollekter, insamlingar och don.medel	131 532,69	77 990,00	64 310,00	64 310,00	64 310,00
Understöd och bidrag	122 152,54	82 900,00	110 580,00	55 500,00	55 500,00
Övriga verksamhetsintäkter	44 901,83	70 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Interna intäkter	192 787,46	216 235,00	229 420,00	232 220,00	237 670,00
Verksamhetskostnader	-13 701 786,19	-14 256 513,00	-15 103 186,00	-15 383 230,00	-15 749 830,00
Personalkostnader	-7 958 638,89	-8 476 315,00	-8 810 080,00	-8 967 440,00	-9 182 690,00
Löner och arvoden	-6 561 239,99	-6 717 500,00	-6 911 990,00	-7 035 620,00	-7 204 500,00
Lönebikostnader	-1 466 212,22	-1 762 815,00	-1 898 090,00	-1 931 820,00	-1 978 190,00
Rättelseposter för personalkostnader	68 813,32	4 000,00			
Köpta tjänster	-2 841 265,56	-2 789 089,00	-3 188 055,00	-3 254 330,00	-3 331 160,00
Köpta tjänster - interna	-192 787,46	-216 235,00	-229 420,00	-232 220,00	-237 670,00
Hyeskostnader	-432 791,10	-478 129,00	-439 070,00	-448 960,00	-459 690,00
Material, förnödenheter och varor	-1 383 666,01	-1 347 662,00	-1 500 433,00	-1 521 840,00	-1 557 310,00
Inköp under räkenskapsperioden	-1 383 666,01	-1 347 662,00	-1 500 433,00	-1 521 840,00	-1 557 310,00
Beviljade bidrag	-540 896,15	-488 078,00	-550 418,00	-563 590,00	-577 070,00
Övriga verksamhetskostnader	-351 741,02	-461 005,00	-385 710,00	-394 850,00	-404 240,00
VERKSAMHETSBIDRAG	-12 029 965,00	-12 638 463,00	-13 488 956,00	-13 821 280,00	-14 182 430,00
Kyrkoskatteinkomster	13 518 539,51	14 779 000,00	14 790 000,00	15 085 800,00	15 387 520,00
Statlig finansiering	1 390 848,96	1 063 650,00	963 650,00	863 650,00	863 650,00
Beskattningskostnader	-187 905,79	-179 260,00	-175 060,00	-178 560,00	-182 130,00
Avgift till kyrkans fond	-1 154 610,00	-1 257 850,00	-1 312 530,00	-1 398 210,00	-1 426 180,00
Finansiella intäkter och kostnader	618 537,18	306 655,00	562 530,00	593 130,00	597 740,00
Ränteintäkter	26 583,49	12 420,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Övriga finansiella intäkter	1 366 778,51	473 865,00	784 480,00	784 480,00	784 480,00
Interna ränteintäkter	314 096,04				
Nedskrivningar i placeringar	-1 009 036,57		-11 150,00	-11 150,00	-11 150,00
Återföring av nedskrivning i placeringar	539 567,62		11 150,00	11 150,00	11 150,00
Räntekostnader	-50 088,58	-51 100,00	-35 210,00	-4 610,00	
Kost. för plac.fastigheter och -lokaler	-1 903,26				
Övriga finansiella kostnader	-253 364,03	-128 530,00	-211 740,00	-211 740,00	-211 740,00
Interna räntekostnader	-314 096,04				
ÅRSBIDRAG	2 155 444,86	2 073 732,00	1 339 634,00	1 144 530,00	1 058 170,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 567 532,83	-1 574 760,00	-1 329 840,00	-1 536 860,00	-1 490 900,00
Avskrivningar enligt plan	-1 565 682,87	-1 574 760,00	-1 329 840,00	-1 536 860,00	-1 490 900,00
Avskrivningar av engångsnatur	-1 849,96				
Särredovisade fonder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intäkter	1 185 280,22	798 860,00	792 700,00	792 700,00	792 700,00
Kostnader	-1 363 611,67	-1 033 600,00	-1 070 710,00	-1 095 780,00	-1 121 430,00
Överföring från/till fond	178 331,45	234 740,00	278 010,00	303 080,00	328 730,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	587 912,03	498 972,00	9 794,00	-392 330,00	-432 730,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	587 912,03	498 972,00	9 794,00	-392 330,00	-432 730,00

IV INVESTERINGSDEL

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 2026 behövs totalt 4,342 miljoner euro (1 656) för att finansiera investeringarna. De största investeringarna 2026 är planeringen och genomförandet av Brändö kyrkas fasadrenovering, planeringen och genomförandet av den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka samt projektplaneringen av nya lokaler på Skolhusgatan 26–28 och Vasaesplanaden 3. Inom begravningsväsendet riktas de största projekten till reparation av murar och stenläggningar, grundlig istandsättning av området framför begravningskapellet samt förnyande av Lillkyro begravningsplats infra.

För planeringskostnaderna för den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka har ett understöd på 100 000 euro beräknats för år 2026. Investeringsnettot blir således 4,242 miljoner euro.

Vasa kyrkliga samfällighet och Vasa stad förhandlar vid tidpunkten för budgetens upprättande om ett markanvändningsavtal som gäller fastigheterna Skolhusgatan 26–28 och Vasaesplanaden 3. Avtalet kan eventuellt leda till en ekonomisk ersättning som samfälligheten är skyldig att betala. Eftersom förhandlingarna fortfarande pågår råder det osäkerhet kring villkoren i avtalet, tidpunkten för dess genomförande samt ersättningens summa. Villkoren i markanvändningsavtalet påverkar bland annat om avtalet ska behandlas i investeringsdelen eller i driftsekonomidelen, vilket är anledningen till att några eurosommar inte har beaktats i budgetens siffror.

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 för varje investering innehåller även de kostnader som uppskattats för åren före ekonomiplaneringsperioderna. Kolumnen Bokslut 2024 inkluderar endast de genomförda

investeringar för vilka kostnader har budgeterats för det pågående budgetåret 2025 eller för ekonomiplaneringsperioderna.

I fråga om byggprojektet på Skolhusgatan 26–28 och Vasaesplanaden 3 kommer den totala kostnadskalkylen att preciseras under de kommande budgetåren. För tillfället innehåller uppskattningen endast uppgifter enligt tidigare år och ekonomiplaneringsperioden 2026–2028. Projektet fortsätter ännu efter ekonomiplaneringsperioden och den totala kostnadskalkylen innehåller ingen prognos om de här framtida kostnaderna.

Projekt/anskaffning	Totalkostnadskalkyl	Ekonomiplanerings- periodens kostnadskalkyl	Användning föregående år	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Trefaldighetskyrkan; totalt	395 000	266 000	0	29 206	170 800	91 000	125 000	50 000
Byggnadstekniska investeringar	61 000	51 000	0	0	10 000	26 000	25 000	0
Hustekniska investeringar	30 000	0	0	0	30 000	0	0	0
Förbättring av utrustningsnivån och tillgängligheten	50 000	10 000	0	0	72 000	10 000	0	0
Energieffektivitets- och miljöinvesteringar	200 000	200 000	0	0	0	50 000	100 000	50 000
Säkerhets- och lagstiftningsinvesteringar	41 000	5 000	0	0	36 000	5 000	0	0
Investeringar i områdesteknik	13 000	0	0	29 206	22 800	0	0	0
Brändö kyrka och församlingsgård; totalt	1 068 600	749 000	0	4 377	270 000	564 000	185 000	0
Byggnadstekniska investeringar	679 600	470 000	0	4 377	160 000	360 000	110 000	0
Hustekniska investeringar	35 000	0	0	0	35 000	0	0	0
Förbättring av utrustningsnivån och tillgängligheten	129 000	129 000	0	0	0	94 000	35 000	0
Energieffektivitets- och miljöinvesteringar	161 000	86 000	0	0	75 000	66 000	20 000	0
Säkerhets- och lagstiftningsinvesteringar	44 000	44 000	0	0	0	44 000	0	0
Investeringar i områdesteknik	20 000	20 000	0	0	0	0	20 000	0
Roparnäs kyrka; totalt	803 600	445 000	0	53 616	309 000	245 000	120 000	80 000
Byggnadstekniska investeringar	475 600	261 000	0	53 616	165 000	131 000	70 000	60 000
Hustekniska investeringar	104 000	74 000	0	0	30 000	74 000	0	0
Förbättring av utrustningsnivån och tillgängligheten	25 000	0	0	0	25 000	0	0	0
Energieffektivitets- och miljöinvesteringar	110 000	110 000	0	0	0	40 000	50 000	20 000
Säkerhets- och lagstiftningsinvesteringar	39 000	0	0	0	39 000	0	0	0
Investeringar i områdesteknik	50 000	0	0	0	50 000	0	0	0
Sundom kyrka; totalt	172 000	162 000	0	0	10 000	52 000	110 000	0
Hustekniska investeringar	12 000	12 000	0	0	0	12 000	0	0
Byggnadstekniska investeringar	110 000	110 000	0	0	0	10 000	100 000	0
Energieffektivitets- och miljöinvesteringar	10 000	0	0	0	10 000	0	0	0
Investeringar i områdesteknik	40 000	40 000	0	0	0	30 000	10 000	0
Lillkyro kyrka och klockstapel; totalt	4 295 000	4 170 000	0	37 937	75 000	1 425 000	2 645 000	100 000
Byggnadstekniska investeringar	4 195 000	4 070 000	0	37 937	75 000	1 425 000	2 645 000	0
Förbättring av utrustningsnivån och tillgängligheten	40 000	40 000	0	0	0	0	0	40 000

Projekt/anskaffning	Totalkostnadskalkyl	Ekonomiplanerings- periodens kostnadskalkyl	Användning föregående år	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
<i>Investeringar i områdesteknik</i>	60 000	60 000	0	0	0	0	0	60 000
Uppståndelsekapellet; totalt	713 000	545 000	0	979	163 000	465 000	60 000	20 000
<i>Byggnadstekniska investeringar</i>	95 000	95 000	0	0	0	55 000	40 000	0
<i>Hustekniska investeringar</i>	105 000	105 000	0	0	0	105 000	0	0
<i>Förbättring av utrustningsnivån och tillgängligheten</i>	55 000	10 000	0	0	45 000	10 000	0	0
<i>Energieffektivitets- och miljöinvesteringar</i>	50 000	50 000	0	0	0	10 000	20 000	20 000
<i>Säkerhets- och lagstiftningsinvesteringar</i>	58 000	0	0	0	58 000	0	0	0
<i>Investeringar i områdesteknik</i>	350 000	285 000	0	979	60 000	285 000	0	0
Lillkyro begravningskapell; totalt	0	0	0	0	0	0	0	0
Skolhusgatan 26–28 & Vasaesplanaden 3; totalt	5 700 000	5 500 000	134 949	41 464	100 000	200 000	300 000	5 000 000
<i>Byggnadstekniska investeringar</i>	5 700 000	5 500 000	134 949	41 464	100 000	200 000	300 000	5 000 000
Sundom församlingshem; totalt	25 000	25 000	0	0	0	25 000	0	0
<i>Byggnadstekniska investeringar</i>	15 000	15 000	0	0	0	15 000	0	0
<i>Investeringar i områdesteknik</i>	10 000	10 000	0	0	0	10 000	0	0
Haga prästgård; totalt	62 000	32 000	0	0	30 000	22 000	10 000	0
<i>Byggnadstekniska investeringar</i>	10 000	0	0	0	10 000	0	0	0
<i>Hustekniska investeringar</i>	12 000	12 000	0	0	0	12 000	0	0
<i>Säkerhets- och lagstiftningsinvesteringar</i>	10 000	10 000	0	0	0	10 000	0	0
<i>Investeringar i områdesteknik</i>	30 000	10 000	0	0	20 000	0	10 000	0
Gerby församlingshem; totalt	161 720	95 000	0	7 376	50 000	65 000	30 000	0
<i>Byggnadstekniska investeringar</i>	116 720	50 000	0	7 376	50 000	50 000	0	0
<i>Hustekniska investeringar</i>	15 000	15 000	0	0	0	15 000	0	0
<i>Investeringar i områdesteknik</i>	30 000	30 000	0	0	0	0	30 000	0
Lillkyro församlingshem; totalt	102 000	87 000	0	0	15 000	37 000	0	50 000
<i>Byggnadstekniska investeringar</i>	80 000	65 000	0	0	15 000	15 000	0	50 000
<i>Säkerhets- och lagstiftningsinvesteringar</i>	22 000	22 000	0	0	0	22 000	0	0
Siltaranta; totalt	100 000	100 000	0	0	0	0	0	100 000
<i>Byggnadstekniska investeringar</i>	25 000	25 000	0	0	0	0	0	25 000
<i>Energieffektivitets- och miljöinvesteringar</i>	75 000	75 000	0	0	0	0	0	75 000

Projekt/anskaffning	Totalkostnadskalkyl	Ekonimplanerings- periodens kostnadskalkyl	Användning föregående år	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Lillkyro prästgård; totalt	12 000	12 000	0	0	0	12 000	0	0
Hustekniska investeringar	12 000	12 000	0	0	0	12 000	0	0
Lillkyro kantorsgård; totalt	51 000	51 000	0	0	0	51 000	0	0
Byggnadstekniska investeringar	51 000	51 000	0	0	0	51 000	0	0
Aktielägenheter; totalt	0	0	0	0	0	0	0	0
Byggnadstekniska investeringar	0	0	0	0	0	0	0	0
Storalånggatan 77; totalt	12 000	0	0	0	12 000	0	0	0
Byggnadstekniska investeringar	12 000	0	0	0	12 000	0	0	0
Myggvägen 9; totalt	0	0	0	0	0	0	0	0
Österhankmo lägergård; totalt	262 000	142 000	0	1 407	119 000	117 000	25 000	0
Byggnadstekniska investeringar	70 000	45 000	0	0	25 000	25 000	20 000	0
Hustekniska investeringar	45 000	0	0	0	45 000	0	0	0
Förbättring av utrustningsnivån och tillgängligheten	45 000	15 000	0	1 407	29 000	15 000	0	0
Energieffektivitets- och miljöinvesteringar	17 000	17 000	0	0	0	12 000	5 000	0
Säkerhets- och lagstiftningsinvesteringar	35 000	35 000	0	0	0	35 000	0	0
Investeringar i områdesteknik	50 000	30 000	0	0	20 000	30 000	0	0
Alskathemmets lägergård; totalt	256 160	140 000	0	22 160	94 000	140 000	0	0
Byggnadstekniska investeringar	206 160	90 000	0	22 160	94 000	90 000	0	0
Förbättring av utrustningsnivån och tillgängligheten	15 000	15 000	0	0	0	15 000	0	0
Säkerhets- och lagstiftningsinvesteringar	25 000	25 000	0	0	0	25 000	0	0
Investeringar i områdesteknik	10 000	10 000	0	0	0	10 000	0	0
Kronvik; totalt	0	0	0	0	0	0	0	0
Jord- och skogsbruk; totalt	0	0	0	0	0	0	0	0
Förråd, totalt;	0	0	0	0	0	0	0	0
Handelsplanaden 4 (Cross); totalt	40 000	40 000	0	0	0	40 000	0	0
Byggnadstekniska investeringar	30 000	30 000	0	0	0	30 000	0	0
Förbättring av utrustningsnivån och tillgängligheten	10 000	10 000	0	0	0	10 000	0	0
Korsnästågets tillfälliga lokaler; totalt	20 000	20 000	0	0	0	20 000	0	0
Byggnadstekniska investeringar	20 000	20 000	0	0	0	20 000	0	0

Projekt/anskaffning	Totalkostnadskalkyl	Ekonimplanerings- periodens kostnadskalkyl	Användning föregående år	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Rådhusgatan 13; totalt	15 000	15 000	0	0	0	15 000	0	0
<i>Säkerhets- och lagstiftningsinvesteringar</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>15 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Servicebyggnad, ny begravningsplatsen; totalt	40 000	40 000	0	0	0	40 000	0	0
<i>Byggnadstekniska investeringar</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Servicebyggnad, gamla begravningsplatsen; totalt	55 000	0	0	11 936	43 000	0	0	0
<i>Byggnadstekniska investeringar</i>	<i>55 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11 936</i>	<i>43 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Servicebyggnad, Lillkyro begravningsplats; totalt	0	0	0	0	0	0	0	0
Begravningsplatserna; totalt	1 173 500	881 000	0	0	292 500	505 000	376 000	0
<i>Infrastruktur</i>	<i>1 001 000</i>	<i>749 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>252 000</i>	<i>422 000</i>	<i>327 000</i>	<i>0</i>
<i>Maskiner och inventarier</i>	<i>172 500</i>	<i>132 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 500</i>	<i>83 000</i>	<i>49 000</i>	<i>0</i>
Begravningsplats Lillkyro; totalt	452 000	422 000	0	0	30 000	152 000	270 000	0
<i>Infrastruktur</i>	<i>452 000</i>	<i>422 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>30 000</i>	<i>152 000</i>	<i>270 000</i>	<i>0</i>
Förvaring av avlidna; totalt	133 000	79 000	0	0	54 000	59 000	20 000	0
<i>Utrustning</i>	<i>133 000</i>	<i>79 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>54 000</i>	<i>59 000</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>
Krematorium; totalt	20 000	20 000	0	0	0	0	20 000	0
<i>Utrustning</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>
Gravvårdsfonden; totalt	0	0	0	0	0	0	0	0
ALLA INVESTERINGAR TOTALT € (brutto)	16 139 580	14 038 000	134 949	210 459	1 837 300	4 342 000	4 296 000	5 400 000

Investeringsinkomster				BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
försäljning av aktielägenheten på Myggvägen 9		0			70 000			
Bidrag för planeringskostnader till grundrenoveringen av Lillkyro kyrka 50 %		300 000				100 000	100 000	100 000
INVESTERINGSINKOMSTER TOTALT €	0	300 000	0	0	70 000	100 000	100 000	100 000
INVESTERINGSNETTO TOTALT €	-16 139 580	-13 738 000	-134 949	-210 459	-1 767 300	-4 242 000	-4 196 000	-5 300 000

V FINANSIERINGSDEL

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 övrig intern finansiering räcker till för att täcka investeringsutgifterna.

I siffrorna för budgetåret 2026 och ekonomiplaneringsåren 2027–2028 har man beaktat både den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka och nybyggnadsprojektet för ett nytt församlingscenter på Skolhusgatan och Vasaesplanaden. Av tabellen nedan framgår att den interna finansieringen inte kommer att räcka till och därför blir det aktuellt att fundera på låntagning eller realisering av finansiella värdepapper. Dessutom ska den sista raten av lånet som togs för byggandet av Lillkyro församlingsgård betalas våren 2027.

Kostnadskalkylen för den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka för ekonomiplaneringsperioden är cirka fyra miljoner euro. I finansieringsdelen har man beaktat att cirka tre miljoner euro av den grundläggande renoveringen skulle finansieras med lånefinansiering och utöver den interna finansieringen skulle man vid behov använda medel som fås från placeringar. På grund av osäkerhet kring när byggprojektet på Skolhusgatan 26–28 och Vasaesplanaden 3 ska börja har den möjliga finansieringsmetoden för projektet inte ännu beaktats i ekonomiplaneringsperiodens finansieringsdel.

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Intern finansiering	2 115 037,22	2 003 732,00	1 339 634,00	1 144 530,00	1 058 170,00
Årsbidrag	2 155 444,86	2 073 732,00	1 339 634,00	1 144 530,00	1 058 170,00
Rättelseposter till intern finansiering	-40 407,64	-70 000,00			
Investeringar	-995 946,89	-1 767 300,00	-4 242 000,00	-4 196 000,00	-5 300 000,00
Investeringsutgifter	-1 109 794,89	-1 837 300,00	-4 342 000,00	-4 296 000,00	-5 400 000,00
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	56 655,00	70 000,00			
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	57 193,00		100 000,00	100 000,00	100 000,00
Den ordinarie verksamhetens och investerings nettokassaflöde	1 119 090,33	236 432,00	-2 902 366,00	-3 051 470,00	-4 241 830,00
Förändringar av länestocken	-179 487,18	-179 487,00	820 512,82	115 384,62	
Ökning av långfristiga lån			1 000 000,00	2 000 000,00	
Minskning av långfristiga lån	-179 487,18	-179 487,00	-179 487,18	0,00	
Förändring av kortfristiga lån	0,00		0,00	-1 884 615,38	
Övriga förändringar av likviditeten	-30 574,31				
Förändringar i förvaltade medel och förvalt kapitel	54 997,52				
Förändring i omsättningstillgångar	0,00				
Förändring i kortfristiga fordringar	242 333,30				
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-327 905,13				
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-210 061,49	-179 487,00	820 512,82	115 384,62	
Förändring av likvida medel	909 028,84	56 945,00	-2 081 853,18	-2 936 085,38	-4 241 830,00

VI GRAVVÅRDSFONDEN

6.1. Driftsekonomidel

Driftsekonomidelen totalt

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter (externa)	645 649,59	567 880,00	595 900,00	595 900,00	595 900,00
Avgiftsintäkter	633 778,83	567 880,00	595 900,00	595 900,00	595 900,00
Hyresintäkter	8 440,99				
Understöd och bidrag	3 419,77				
Övriga verksamhetsintäkter	10,00				
Verksamhetskostnader (externa)	-945 794,68	-957 300,00	-973 740,00	-997 070,00	-1 020 940,00
Personalkostnader	-660 708,02	-710 540,00	-714 140,00	-731 280,00	-748 830,00
Löner och arvoden	-537 211,01	-555 940,00	-557 930,00	-571 320,00	-585 030,00
Lönebikostnader	-125 212,22	-154 600,00	-156 210,00	-159 960,00	-163 800,00
Rättelseposter för personalkostnader	1 715,21				
Köpta tjänster	-104 186,46	-93 100,00	-95 500,00	-97 770,00	-100 090,00
Hyreskostnader	-10 387,63	-10 000,00	-6 500,00	-6 660,00	-6 820,00
Material, förnödenheter och varor	-168 945,85	-142 660,00	-157 600,00	-161 360,00	-165 200,00
Inköp under räkenskapsperioden	-168 945,85	-142 660,00	-157 600,00	-161 360,00	-165 200,00
Övriga verksamhetskostnader	-1 566,72	-1 000,00			
Verksamhetsbidrag 1	-300 145,09	-389 420,00	-377 840,00	-401 170,00	-425 040,00
Verksamhetsbidrag 2	-300 145,09	-389 420,00	-377 840,00	-401 170,00	-425 040,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-18 372,36	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Avskrivningar enligt plan	-18 372,36	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Kalkylmässiga poster	-2 561,11				
Interna räntekostnader	-2 561,11				
Sektorbidrag (externt och internt)	-321 078,56	-407 790,00	-396 210,00	-419 540,00	-443 410,00

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 2026

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

Förändringar i verksamheten 2026–2028

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 anhänga

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

2. Mål: Justering av prislister för 2026

Åtgärder: Kostnadsökningen kräver en granskning av prislister och beslut för 2026

6.2. Resultaträkningsdel

Resultaträkningsdel (extern)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	645 649,59	567 880,00	595 900,00	595 900,00	595 900,00
Avgiftsintäkter	633 778,83	567 880,00	595 900,00	595 900,00	595 900,00
Hysesintäkter	8 440,99				
Understöd och bidrag	3 419,77				
Övriga verksamhetsintäkter	10,00				
Verksamhetskostnader	-945 794,68	-957 300,00	-973 740,00	-997 070,00	-1 020 940,00
Personalkostnader	-660 708,02	-710 540,00	-714 140,00	-731 280,00	-748 830,00
Löner och arvoden	-537 211,01	-555 940,00	-557 930,00	-571 320,00	-585 030,00
Lönebikostnader	-125 212,22	-154 600,00	-156 210,00	-159 960,00	-163 800,00
Rättelseposter för personalkostnader	1 715,21				
Köpta tjänster	-104 186,46	-93 100,00	-95 500,00	-97 770,00	-100 090,00
Hyeskostnader	-10 387,63	-10 000,00	-6 500,00	-6 660,00	-6 820,00
Material, förnödenheter och varor	-168 945,85	-142 660,00	-157 600,00	-161 360,00	-165 200,00
Inköp under räkenskapsperioden	-168 945,85	-142 660,00	-157 600,00	-161 360,00	-165 200,00
Övriga verksamhetskostnader	-1 566,72	-1 000,00			
VERKSAMHETSBIDRAG	-300 145,09	-389 420,00	-377 840,00	-401 170,00	-425 040,00
Finansiella intäkter och kostnader	141 010,28	154 680,00	118 200,00	116 460,00	114 680,00
Intäkter från placeringsfastigheter och -lokaler	32 478,36	35 900,00	37 800,00	37 800,00	37 800,00
Övriga finansiella intäkter	152 299,77	195 080,00	159 000,00	159 000,00	159 000,00
Nedskrivningar i placeringar	-324 446,69				
Återföring av nedskrivning i placeringar	352 291,39				
Räntekostnader	-26,83				
Kostnader för placeringsfastigheter och -lokaler	-66 716,11	-70 300,00	-72 600,00	-74 340,00	-76 120,00
Övriga finansiella kostnader	-4 869,61	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
ÅRSBIDRAG	-159 134,81	-234 740,00	-259 640,00	-284 710,00	-310 360,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-18 372,36	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Avskrivningar enligt plan	-18 372,36	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-177 507,17	-253 110,00	-278 010,00	-303 080,00	-328 730,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-177 507,17	-253 110,00	-278 010,00	-303 080,00	-328 730,00

Resultaträkning (inkl. interna inkomster och utgifter)

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	645 649,59	567 880,00	595 900,00	595 900,00	595 900,00
Avgiftsintäkter	633 778,83	567 880,00	595 900,00	595 900,00	595 900,00
Hysesintäkter	8 440,99				
Understöd och bidrag	3 419,77				
Övriga verksamhetsintäkter	10,00				
Verksamhetskostnader	-945 794,68	-957 300,00	-973 740,00	-997 070,00	-1 020 940,00
Personalkostnader	-660 708,02	-710 540,00	-714 140,00	-731 280,00	-748 830,00
Löner och arvoden	-537 211,01	-555 940,00	-557 930,00	-571 320,00	-585 030,00
Lönebikostnader	-125 212,22	-154 600,00	-156 210,00	-159 960,00	-163 800,00
Rättelseposter för personalkostnader	1 715,21				
Köpta tjänster	-104 186,46	-93 100,00	-95 500,00	-97 770,00	-100 090,00
Hyeskostnader	-10 387,63	-10 000,00	-6 500,00	-6 660,00	-6 820,00
Material, förnödenheter och varor	-168 945,85	-142 660,00	-157 600,00	-161 360,00	-165 200,00
Inköp under räkenskapsperioden	-168 945,85	-142 660,00	-157 600,00	-161 360,00	-165 200,00
Övriga verksamhetskostnader	-1 566,72	-1 000,00			
VERKSAMHETSBIDRAG	-300 145,09	-389 420,00	-377 840,00	-401 170,00	-425 040,00
Finansiella intäkter och kostnader	141 010,28	154 680,00	118 200,00	116 460,00	114 680,00
Intäkter från placeringsfastigheter och -lokaler	32 478,36	35 900,00	37 800,00	37 800,00	37 800,00
Övriga finansiella intäkter	152 299,77	195 080,00	159 000,00	159 000,00	159 000,00
Interna ränteintäkter	2 561,11				
Nedskrivningar i placeringar	-324 446,69				
Återföring av nedskrivning i placeringar	352 291,39				
Räntekostnader	-26,83				
Kostnader för placeringsfastigheter och -lokaler	-66 716,11	-70 300,00	-72 600,00	-74 340,00	-76 120,00
Övriga finansiella kostnader	-4 869,61	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Interna räntekostnader	-2 561,11				
ÅRSBIDRAG	-159 134,81	-234 740,00	-259 640,00	-284 710,00	-310 360,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-18 372,36	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Avskrivningar enligt plan	-18 372,36	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-177 507,17	-253 110,00	-278 010,00	-303 080,00	-328 730,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-177 507,17	-253 110,00	-278 010,00	-303 080,00	-328 730,00

6.3. Investeringsdel

Inga investeringar har planerats för gravvårdsfonden för budgetåret 2026 eller ekonomiplaneringsperioderna 2027–2028.

6.4. Finansieringsdel

	BS 2024	BU 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Intern finansiering	-159 134,81	-234 740,00	-259 640,00	-284 710,00	-310 360,00
Årsbidrag	-159 134,81	-234 740,00	-259 640,00	-284 710,00	-310 360,00
Den ordinarie verksamhetens och investerings nettokassaflöde	-159 134,81	-234 740,00	-259 640,00	-284 710,00	-310 360,00
Övriga förändringar av likviditeten	53 505,30				
Förändring i kortfristiga fordringar	-8 257,85				
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	61 763,15				
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	53 505,30				
Förändring av likvida medel	-105 629,51	-234 740,00	-259 640,00	-284 710,00	-310 360,00

VII BILAGOR

7.1. Understöd beviljade av samfälligheten

Aktör som får understöd	BU 2025	BU 2026
Kyrkans missionarbete och internationell diakoni	264 960	263 600
Finska missionsällskapet (FMS)	119 900	120 715
* Vaasan suomalainen seurakunta	53 700	54 100
* Vasa svenska församling	42 100	42 400
* Vähänkyrön seurakunta	24 100	24 215
Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys (SLEY)	13 045	13 045
* Vaasan suomalainen seurakunta	5 218	5 218
* Vasa svenska församling		
* Vähänkyrön seurakunta	7 827	7 827
Svenska Lutherska Evangeliföreningen i Finland (SLEF)	14 885	14 885
* Vaasan suomalainen seurakunta		
* Vasa svenska församling	14 885	14 885
* Vähänkyrön seurakunta		
Finska bibelsällskapet	2 090	2 090
* Vaasan suomalainen seurakunta		
* Vasa svenska församling		
* Vähänkyrön seurakunta	2 090	2 090
Finland evangelisk-lutherska Folkmission (FELF)	27 395	27 395
* Vaasan suomalainen seurakunta	27 395	27 395
* Vasa svenska församling		
* Vähänkyrön seurakunta		
Evangelisk-lutherska missionsföreningen Säningsmannen (EMS)	11 470	11 470
* Vaasan suomalainen seurakunta	11 470	11 470
* Vasa svenska församling		
* Vähänkyrön seurakunta		
Mediamission Budbärarna rf (SANSA)	9 390	9 390
* Vaasan suomalainen seurakunta	5 165	5 165
* Vasa svenska församling		
* Vähänkyrön seurakunta	4 225	4 225
Evangelinen lähetisyhdistys ry (ELY) / missionsarbetet	4 000	4 000
Herättäjä-Yhdistys ry / Heränneen kansan lähetysrahasto	2 610	2 610
Finlands Sjömanskyrka	10 175	8 000
Kyrkans utlandshjälp (KUH)	50 000	50 000
* Vaasan suomalainen seurakunta	31 500	31 500
* Vasa svenska församling	16 000	16 000
* Vähänkyrön seurakunta	2 500	2 500
Övriga kyrkliga objekt	54 860	56 400
Församlingarnas gemensamma arbete för personer med intellektuell funktionsnedsättning	24 540	23 180
Lappo stifts studiecentral, Haapaniemi	5 800	5 800
Lärkkulla Stiftelsen	2 360	2 360
Kyrkans mediastiftelse	4 140	4 140
Seurakuntaopisto	550	500
Ekumeniska rådet i Finland	550	500
Herättäjä-Yhdistys ry / arbetet i Finland	3 360	3 360
Kansan Raamattuseura	840	840
Kristityt Yhdessä ry / Radio Dei	720	720
Gemensamma kyrkorådets understödsanslag	12 000	15 000
UNDERSTÖD TOTALT	319 820	320 000