

VERKSAMHETSBERÄTTELSE OCH BOKSLUT 2024

Vasa kyrkliga samfällighet

Innehållsförteckning

Ekonomidirektörens översikt	5
I Verksamhetsberättelse	7
1.1. Allmän översikt	7
1.1.1. Vasa kyrkliga samfällighets mission, vision och strategi	7
1.1.2. De viktigaste händelserna och förändringarna under bokslutsåret och därefter	7
1.1.3. Den kyrkliga samfällighetens medlemsantal och förändring i medlemsantalet	8
1.1.4. Generell ekonomisk utveckling och församlingarnas ekonomiska utveckling	10
1.1.5. Den kyrkliga samfällighetens ekonomiska utveckling	10
1.1.6. Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån förändringar i inkomstgrunden	13
1.1.7. Granskning av förvaltningen, verksamheten och ekonomin utifrån indikatorerna för en församling i kris 13	
1.2. Förvaltning	16
1.2.1. Förvaltningsstruktur	16
1.2.2. Gemensamma kyrkofullmäktige	16
1.2.3. Gemensamma kyrkorådet	19
1.2.4. Organ tillsatta av gemensamma kyrkofullmäktige	20
1.2.5. Organ tillsatta av gemensamma kyrkorådet	21
1.2.6. Samarbetskommissionen	25
1.3. Personal	26
1.4. Miljö	27
1.5. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	28
1.6. Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna	29
1.7. Utredning över hur den interna kontrollen har ordnats	30
1.8. Ekonomiska nyckeltal	31
1.8.1. Resultaträkningens nyckeltal	31
1.8.2. Finansieringsanalysens nyckeltal	32
1.8.3. Balansräkningens nyckeltal	32
1.9. En koncerns verksamhet och ekonomi	33
1.10. Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	33
1.10.1. Förslag om behandling av räkenskapsperiodens resultat	33
1.10.2. Åtgärder för att balansera ekonomin	33
II Budgetutfall	34
2.1. Utfallet för driftsekonomin	34
2.1.1. Förvaltning (huvudtitel 1)	35
2.1.2. Församlingsverksamhet (huvudtitel 2)	42
2.1.3. Gemensamma församlingsavgifter (huvudtitel 3)	48

2.1.4.	Begravningsväsendet (huvudtitel 4).....	57
2.1.5.	Fastighetsväsendet (huvudtitel 5)	59
2.1.6.	Testaments- och donationsfonder	61
2.2.	Utfallet för resultaträkningsdelen.....	62
2.2.1.	Skatteinkomster och statlig finansiering	64
2.3.	Utfallet för investeringsdelen	65
2.4.	Utfallet för finansieringsdelen	69
III	Bokslutskalkyler	70
3.1.	Resultaträkning.....	70
3.2.	Finansieringsanalys	71
3.3.	Balansräkning.....	72
IV	Noter till bokslutet	73
4.1.	Noter angående tillämpade bokslutsprinciper	73
4.1.1.	Periodiseringsprinciper.....	73
4.1.2.	Bestående aktiva.....	73
4.1.3.	Finansieringstillgångar	73
4.2.	Noter om presentationen av bokslutet.....	74
4.2.1.	Rättelser av uppgifter för föregående räkenskapsperiod	74
4.2.2.	Jämförbarhet av uppgifter från föregående räkenskapsår	74
4.2.3.	Uppgift om intäkter och kostnader som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder.....	74
4.3.	Noter till resultaträkningen	74
4.3.1.	Utredning om grunderna för avskrivningar enligt plan och ändringar i dem.....	74
4.3.2.	Överlåtelsevinster och -förluster av bestående aktiva.....	76
4.4.	Noter till balansräkningens aktiva.....	76
4.4.1.	Specifikation av bestående aktiva	77
4.4.2.	Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna	79
4.4.3.	Finansiella värdepapper	79
4.5.	Noter till balansräkningens passiva	80
4.5.1.	Specifikation av eget kapital	80
4.5.2.	Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna	80
4.5.3.	Amorteringar på långfristiga lån som förfaller året efter räkenskapsperiodens utgång	80
4.6.	Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser.....	81
4.6.1.	Pensionsansvarsunderskott.....	81
4.6.2.	Skulder för vilka egendom har getts som säkerhet.....	81
4.6.3.	Hyresansvar.....	81
4.6.4.	Övriga arrangemang som inte tagits med i balansräkningen.....	81
4.7.	Bokslut för särredovisade fonder	83
4.7.1.	Gravvårdsfonden.....	83

V	Underskrifter och revisionsanteckning	92
VI	Förteckningar och redogörelser	94
6.1.	Förteckning över bokföringsböcker	94
6.2.	Förteckning över verifikatslag	94
6.3.	Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras	95
VII	Definitioner	96
7.1.	Resultaträkningens nyckeltal	96
7.1.1.	Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetsutgifterna	96
7.1.2.	Årsbidrag, euro/medlem	96
7.1.3.	Årsbidragets andel av avskrivningarna	96
7.2.	Finansieringsanalysens nyckeltal	96
7.2.1.	Intern finansieringsprocent för investeringar, %	96
7.2.2.	Likvida medlens tillräcklighet, dagar	96
7.2.3.	Låneskötselbidrag	97
7.3.	Balansräkningens nyckeltal	97
7.3.1.	Soliditetsgrad, %	97
7.3.2.	Finansieringstillgångar, euro/medlem	97
7.3.3.	Relativ skuldsättning, %	98
7.3.4.	Lånestock, euro/medlem	98

EKONOMIDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

År 2024 är förbi och det är dags att sammanfatta årets händelser.

Vasa kyrkliga samfällighets ekonomi är fortfarande stabil och bokslutet visar ett resultat på 587 912 euro, vilket är godtagbart och helt i enlighet med budgeten. Driftsekonomi genomfördes till nästan 100 % jämfört med budgeten. I detta sammanhang är det dock skäl att nämna några beaktansvärda saker.

Personalkostnaderna motsvarade den budgeterade summan, vilket är ovanligt i jämförelse med tidigare år då kostnaderna ofta har varit lite lägre än budgeterat. Det här beror på att arbetsmarknadsparterna beslöt om större löneförhöjningar än normalt, som trädde i kraft under år 2024.

I anskaffningen av tjänster samt material och förnödenheter noterades överskridningar. Det här berodde på oväntade utgifter som orsakades av brådskande renoveringar i några av våra fastigheter. Orsaken till renoveringarna var bland annat söndriga vattenledningsrör och vattenskador. Övriga funktioner har genomfört sina budgeter noggrant under året, men på grund av ovan nämnda åtgärder överskreds fastighetsväsendets budgetanslag.

Verksamhetsbidraget 2024 var -12 029 965 euro, vilket är 139 325 euro sämre än budgeterat. Det här visar ändå på en mycket god budgetdisciplin i vår organisation.

Kyrkoskatten är fortsättningsvis den absolut största inkomstkällan för den kyrkliga samfälligheten. Prognoserna är i allmänhet relativt tillförlitliga, men kyrkoskatteinkomsterna underskreds med 206 460 euro. Det här beror på korrigeringar för tidigare beskattningsår. Viktigare är ändå att se om prognoserna för 2025 håller. För 2025 förutspås en tillväxt på drygt sex procent.

Eftersom finanseringsnettot för den kyrkliga samfällighetens placeringsverksamhet uppgår till 618 537 euro, får vi ett årsbidrag på 2 155 445 euro. Avskrivningarna är 1 567 533 euro, vilket å sin sida innebär det redan nämnda överskottet på 587 912 euro.

Under årets gång har det också skett några intressanta saker. Den kyrkliga samfälligheten ordnade Herättajäjuhlat 2024 tillsammans med Vasa stad och Herättjä-Yhdistys. Evenemanget var mycket populärt, även om regnet gjorde att antalet människor som besökte platsen var färre än väntat. Arrangemangen lyckades ändå väl och Vasa stad fick tillsammans med den kyrkliga samfälligheten mycket synlighet i media.

Vasa stads invånarantal ökade kraftigt för andra året i rad och uppgår nu till lite över 70 000. Ökningen består främst av invandrare från andra länder samt studerande. Många kommer från det krisdrabbade Ukraina. Det här påverkar också församlingarnas verksamhet. I slutändan är det fråga om att integrera invandrarna i samhället, och här har den kyrkliga samfälligheten tillsammans med Vasa stad och utbildningsorganisationerna försökt bidra via det gemensamma projektet BRO – Sysselsättnings kontaktbros i Österbotten.

Samfälligheten har beviljats Kyrkans miljödiplom och arbetet för en bättre miljö har fortsatt väldigt aktivt under året. Ansvarspersoner har valts från olika sektorer och man kan se personalens positiva engagemang. Som en konkret åtgärd kan nämnas ett utvecklingsprojekt som gällde byte av oljeuppvärmning till jordvärme i prästgårdarna i Sundom och Lillkyro.

Den kyrkliga samfälligheten har nu två stora byggprojekt framför sig. Det ena gäller en totalrenovering av Lillkyro kyrka och det andra ett nybygge på Skolhusgatan och Vasaesplanaden. Planeringen av kyrkans totalrenovering har börjat och byggarbetena kan som det ser ut nu inledas 2026. I fråga om nybygget är förhoppningen att Vasa stadsfullmäktige ska godkänna ändringen i detaljplanen våren 2025. När planen har vunnit laga kraft kan byggnadsplaneringen inledas och byggarbetena kan så småningom påbörjas.

Med tanke på den framtida ekonomin är det mycket viktigt hur personalkostnaderna utvecklas i framtiden. Betydande löneförhöjningar väntades för de kommande åren, men nu vet vi att kyrkans löner stiger med totalt 7,8 procent under tre år. Det här bör ses som ett acceptabelt resultat och något som vi kan klara av ekonomiskt.

När man ser på framtiden råder det stor osäkerhet kring det nya styret i USA. Redan nu ser man stora hot i den globala handelspolitiken och vi har också sett en mycket stor nedgång på börsen sedan årets början. Det här kommer säkert också att påverka vår verksamhet i framtiden.

Jag vill tacka vår personal och våra förtroendevalda för ett gott år 2024.

Kjell Fellman, ekonomidirektör

I VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1. Allmän översikt

1.1.1. 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.

1.1.2. De viktigaste händelserna och förändringarna under bokslutsåret och därefter

I det här kapitlet beskrivs de viktigaste händelserna under 2024 ur den kyrkliga samfällighetens synvinkel. I församlingarnas verksamhetsberättelser berättas om de viktigaste händelserna för församlingarna.

I oktober godkände gemensamma kyrkofullmäktige Vasa kyrkliga samfällighets nya grundstadga, som ersätter grundstadgan som godkändes av gemensamma kyrkofullmäktige 31.5.2012 inklusive de ändringar som senare gjorts i den. Man har arbetat med fastighetsstrategin sedan januari 2024. Fastighetsstrategin för 2025–2029 behandlas i gemensamma kyrkofullmäktige våren 2025. I september bildades en strategiarbetsgrupp inom begravningsväsendet för att bereda en uppdaterad strategi för begravningsväsendet för 2025–2045.

Leila Roininen tillträdde som chef för begravningsväsendet 1.4.2024.

Kyrkostyrelsen beviljade Vasa kyrkliga samfällighets projekt "Pilgrimsvandring och retreatverksamhet i Österbotten" ett understöd för försöksverksamhet år 2024. Med anledning av projektet bildades ett pilgrimscenter i Trefaldighetskyrkan. Vasa kyrkliga samfällighet är med och genomför sysselsättningsprojektet BRO som Europeiska unionen delfinansierar. Målet med projektet är att personer med invandrarbakgrund ska integreras. Projektperioden inleddes i början

av år 2024 och pågår till år 2026. Herättäjäjuhlat hölls i Vasa 5–7.7.2024. Arrangörer var Vasa kyrkliga samfällighet och Herättäjä-Yhdistys ry med Vasa stad som samarbetspartner.

Vasa kyrkliga samfällighets prislista för begravningsväsendets serviceavgifter höjdes senast från och med ingången av år 2023. I november godkände gemensamma kyrkorådet prislistan för begravningsväsendets serviceavgifter och i december godkände gemensamma kyrkofullmäktige ändringarna i avgifterna för gravutrymme. De nya avgifterna trädde i kraft från och med 1.1.2025.

I enlighet med 3 kap. 27 § i kyrkoordningen utsågs vid gemensamma kyrkofullmäktiges första sammanträde 2025 en ordförande och vice ordförande för gemensamma kyrkofullmäktige för åren 2025–2026. Inga förändringar skedde i ordförandeskapet sett till åren 2023–2024. Även gemensamma kyrkorådets tvåårsperiod avslutades vid utgången av år 2024, och i enlighet med 3 kap. 32 § i kyrkoordningen valde gemensamma kyrkofullmäktige i januari 2025 gemensamma kyrkorådet vice ordförande och medlemmar samt deras personliga ersättare för åren 2025–2026. Lappo stifts domkapitel har utsett Lillkyro församlings kyrkoherde Petri Hautala till gemensamma kyrkorådets ordförande 2025–2026.

Under räkenskapsperioden har totalt 1 052 602 euro använts till investeringar.

Efter räkenskapsperiodens utgång har inga sådana väsentliga förändringar i verksamheten eller ekonomin skett som skulle påverka Vasa kyrkliga samfällighet utan att de beaktats i budgeten för 2025.

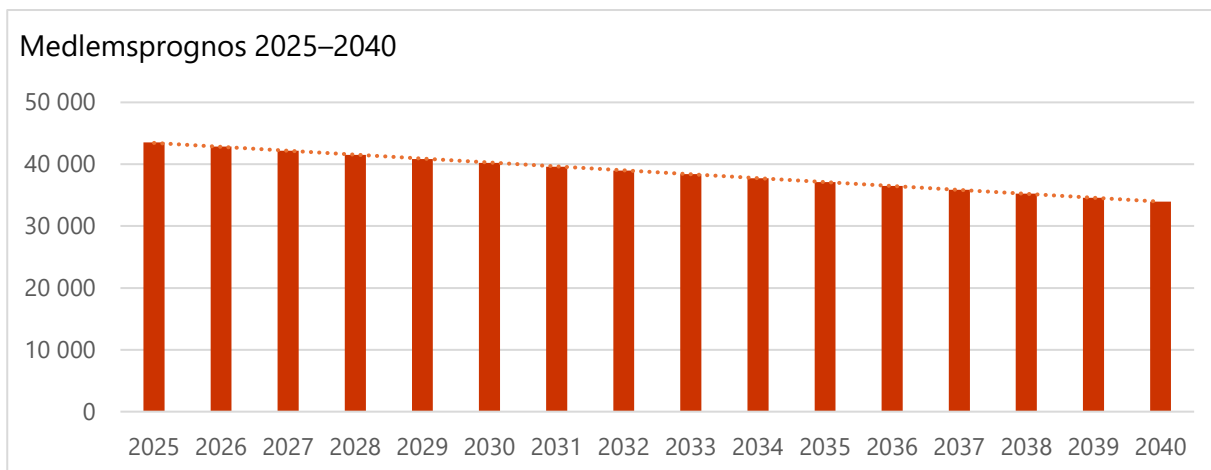
1.1.3. Den kyrkliga samfällighetens medlemsantal och förändring i medlemsantalet

Församlingarnas närvarande befolkning vid räkenskapsperiodens slut uppgick till 44 288 (44 739) personer, vilket betyder att medlemsantalet minskade med 451 personer. Andelen närvarande församlingsmedlemmar av stadens invånare var 62,9 (64,9) procent vid utgången av året.

Antalet närvarande medlemmar i finska församlingen uppgick till 28 855, i svenska församlingen till 12 196 och i Lillkyro församling till 3 237. Av hela stadens befolkning utgjorde finska församlingens närvarande medlemmar 41,0 procent, svenska församlingens 17,3 procent och Lillkyro församlings 4,6 procent. Vasa stads invånarantal 31.12.2024 var 70 374 (förhandsuppgift).

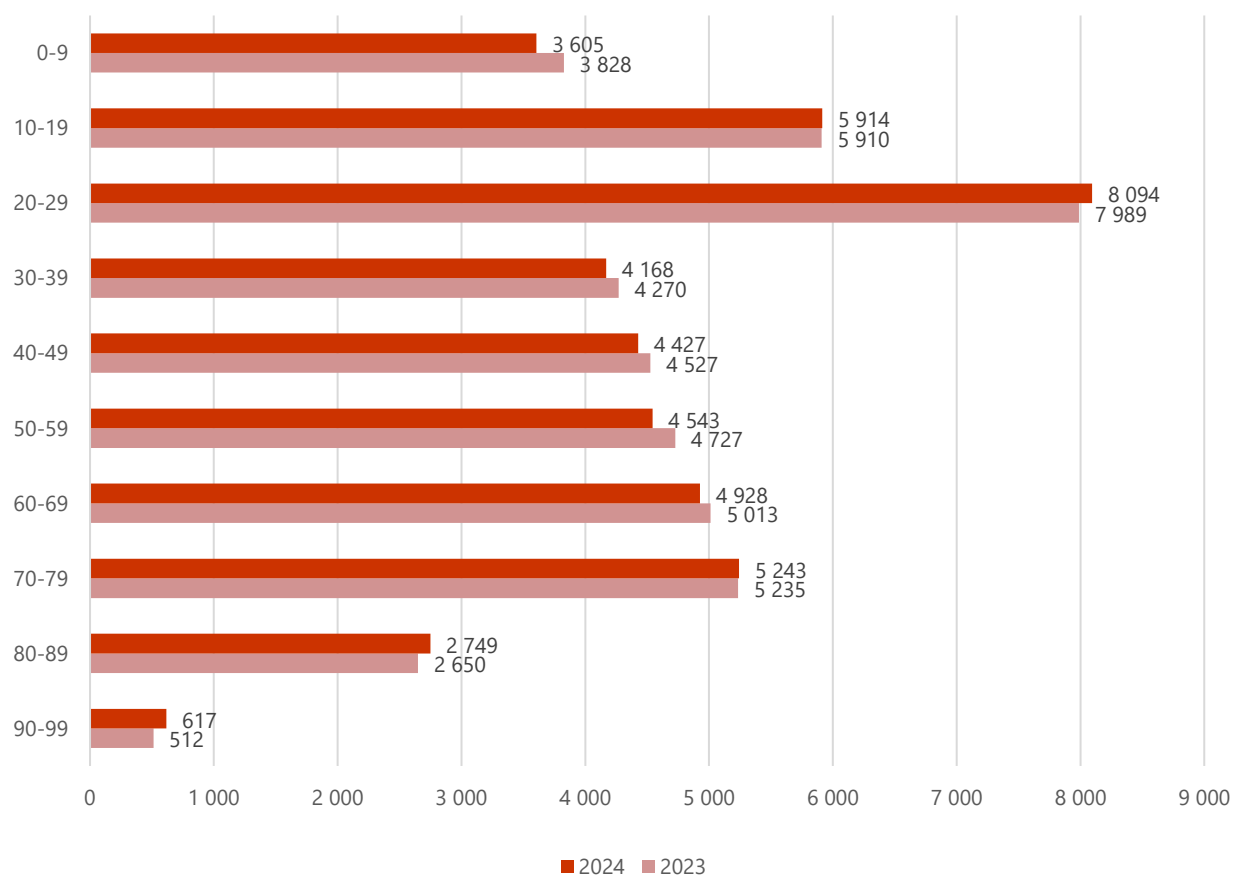
	2024	2023
Medlemsantal	44 288	44 739
Döpta	225	253
Döpta + 0-åriga inträdda	310	312
Inträdda	284	262
Avlidna	454	552
Utträdda	771	820
Migration	265	123
Flyttning till församling	2 809	2 682
Flyttning från församling	2 544	2 559

Enligt nuvarande prognos förväntas medlemsantalet sjunka med cirka 10 000 medlemmar under de följande 15 åren. Det prognostiserade medlemsantalet 2040 är 34 000 medlemmar.



Åldersstrukturen på den kyrkliga samfällighetens medlemmar år 2024 följde rätt långt åldersstrukturen under tidigare år. Unga vuxna bildade den största medlemsgruppen i Vasa kyrkliga samfällighet, alltså den största åldersgruppen representerades av 20–29-åringar med 18,3 procent av det totala antalet medlemmar. Det här kan bero på bland annat att Vasa som studiestad lockade unga vuxna att studera och bo i området. Överraskande var dock att följande åldersgrupp, 30–39-åringarna, endast utgjorde 9,4 procent. Den låga nativiteten påverkade andelen medlemmar i den allra yngsta åldersgruppen och andelen 0–9-åringar av samfällighetens medlemsantal var endast 8,1 procent. Låg födelsetal återspeglades också på en minskning av antalet dop.

Medlemmarnas åldersstruktur



1.1.4. Generell ekonomisk utveckling och församlingarnas ekonomiska utveckling

Finlands ekonomi håller på att återhämta sig från recessionen. Ekonomin har börjat växa något och tillväxten väntas fortsätta såväl i Finland, euroområdet som i USA, där tillväxten fortsätter att vara stark. Världsekonomin positiva utsikter skuggas ändå av många slags risker. (Finansministeriet 19.12.2024.) Världsläget är instabilt: Krigen i Ukraina och Gaza fortsätter, det har nyligen skett ett maktskifte i USA och olika former av störningar både i Östersjön och på nätet har ökat.

Under det gångna året har inflationen klart och tydligt avtagit i Finland. Förändringen av konsumentpriserna på årsnivå var 0,7 procent i december. Uppgången i konsumentpriserna jämfört med året innan dämpades mest på grund av att den genomsnittliga räntan på bostadslån samt elen och dieseln blev billigare. (Statistikcentralen 14.1.2025.) Bruttonationalprodukten blir på årsnivå 0,3 procent mindre år 2024 än föregående år. Produktionen har försvagats mest av den betydande nedgången i byggandet och minskningen av den privata konsumtionen. Prisökningen har dock mattats av markant och väntas förbli måttlig trots skattehöjningar. Räntorna sjunker också och den tvära nedgången i byggandet ser ut att ha avstannat. Dessa faktorer väntas ge en skjuts åt konsumtionen från och med år 2025. (FM 19.12.2024.)

Finlands ekonomi återhämtar sig så småningom under år 2025, och återhämtningen förväntas ta fart år 2026. Inflationen är måttlig och räntenivån väntas sjunka ytterligare. Den privata konsumtionen är ändå fortfarande dämpad. De nominella inkomsterna väntas stiga med cirka tre procent år 2025. Den ekonomiska återhämtningen ses inte omedelbart förbättra sysselsättningsläget på ett betydande sätt, men efterfrågan på arbetskraft förutspås ändå kvickna till och arbetslösheten sjunka med tiden. (Finlands bank 17.12.2024.)

Finlands statsskuld fortsätter att växa trots regeringens anpassningsåtgärder. Skuldförhållandet ökar på grund av stora underskott i stats- och lokalförvaltningen och svag ekonomisk tillväxt (Finlands bank 17.12.2024). I stats- och lokalförvaltningen ses högre utgifter på grund av prishöjningar och beredskap, men den avtagande inflationen anses ändå lätta på utgiftstrycket. Den offentliga ekonomins intäkter och utgifter är i obalans på lång sikt, vilket leder till ett hållbarhetsunderskott. (FM 19.12.2024.)

Kyrkoskatten redovisades år 2024 till totalt 1,055 miljarder euro. Mängden kyrkoskatt ökade med 19,9 miljoner euro (+1,9 %) från år 2023. Skatteinkomsterna ökade i 206 ekonomiska församlingsenheter (84 %) och minskade i 40 ekonomiska församlingsenheter. Från och med 2025 förändras fördelningsgrunderna för den statliga finansieringen till de ekonomiska församlingarna. Riksdagen har godkänt en lagändring i fråga om den statliga finansieringen till församlingarna och till följd av detta minskar statens finansiering till kyrkan med 19,6 miljoner euro från och med 2025. Den statliga finansieringen och skatteinkomsterna är inte jämförbara inkomstkällor.

1.1.5. Den kyrkliga samfällighetens ekonomiska utveckling

Vasa kyrkliga samfällighets resultat för räkenskapsperioden visar ett överskott på 587 912 euro.

Verksamhetsintäkterna (inklusive interna intäkter) uppgick till 1,67 miljoner euro och de genomfördes nästan i enlighet med budgeten. I verksamhetsintäkterna 2023 ingår vinster från försäljning av bestående aktiva på cirka 230 000 euro. År 2024 genomfördes två fastighetsköp som gav en försäljningsvinst på cirka 40 000 euro. Vinster från försäljning av bestående aktiva förklarar

till stor del förändringen i verksamhetsintäkterna mellan jämförelseåren. Fördelningen av verksamhetsintäkterna presenteras i diagrammet nedan.

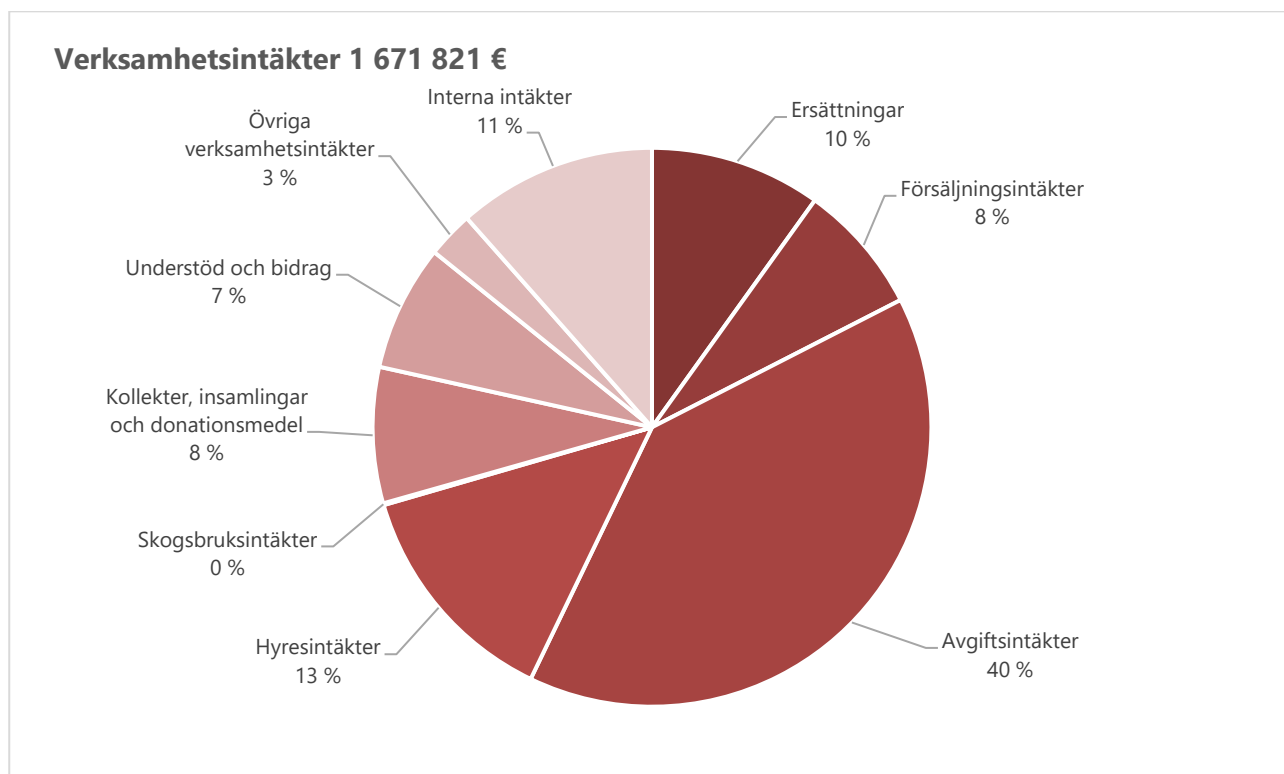


Bild 1 Verksamhetsintäkternas fördelning

Verksamhetskostnaderna (inklusive interna kostnader) uppgick till 13,70 miljoner euro och de ökade med cirka 560 000 euro jämfört med året innan. I verksamhetskostnaderna, särskilt i köp av tjänster och i material och tillbehör, ses en överskridning i förhållande till budgeten. Överskridningen lokaliseras till fastighetsväsendet. Orsaker till överskridningarna är bland annat överraskande skador på grund av naturfenomen samt anslag för underhåll och service av byggnader, områden och husteknik samt för el och uppvärmning som ursprungligen underskattats. För 2025 har man reserverat ett anslag i budgeten för överraskande reparationer. Under det gångna året har man bättre kunskap om hur man med den uppdaterade fastighetsstrategin tillsammans med anslagsreservationen ska lyckas svara på reparationsskulden och hur fastighetsväsendets verksamhetskostnader kommer att utvecklas i fortsättningen. Den kyrkliga samfälligheten har efter flytten från Skolhusgatan verkat i hyreslokaler det första hela året, vilket också påverkar utfallet av hyreskostnaderna under jämförelseåren.

Under år 2024 genomfördes löneförhöjningar i enlighet med Kyrkans tjänste- och arbetskollektivavtal i flera omgångar. Den 1 februari 2024 höjdes lönerna med minst 2,5 procent. Dessutom uppdaterades tabellerna för erfarenhetstillägg under året och hösten 2024 delades en lokal justeringspott ut, som i Vasa kyrkliga samfällighet beslöts att rikta till kravgrupperna 303–402. Trots omfattningen av löneförhöjningarna lyckades man förutspå utvecklingen av personalkostnaderna i budgetplaneringen. Personalkostnaderna genomfördes helt i enlighet med budgeten. KyrkTAK 2023–2025 är i kraft fram till 28.2.2025.

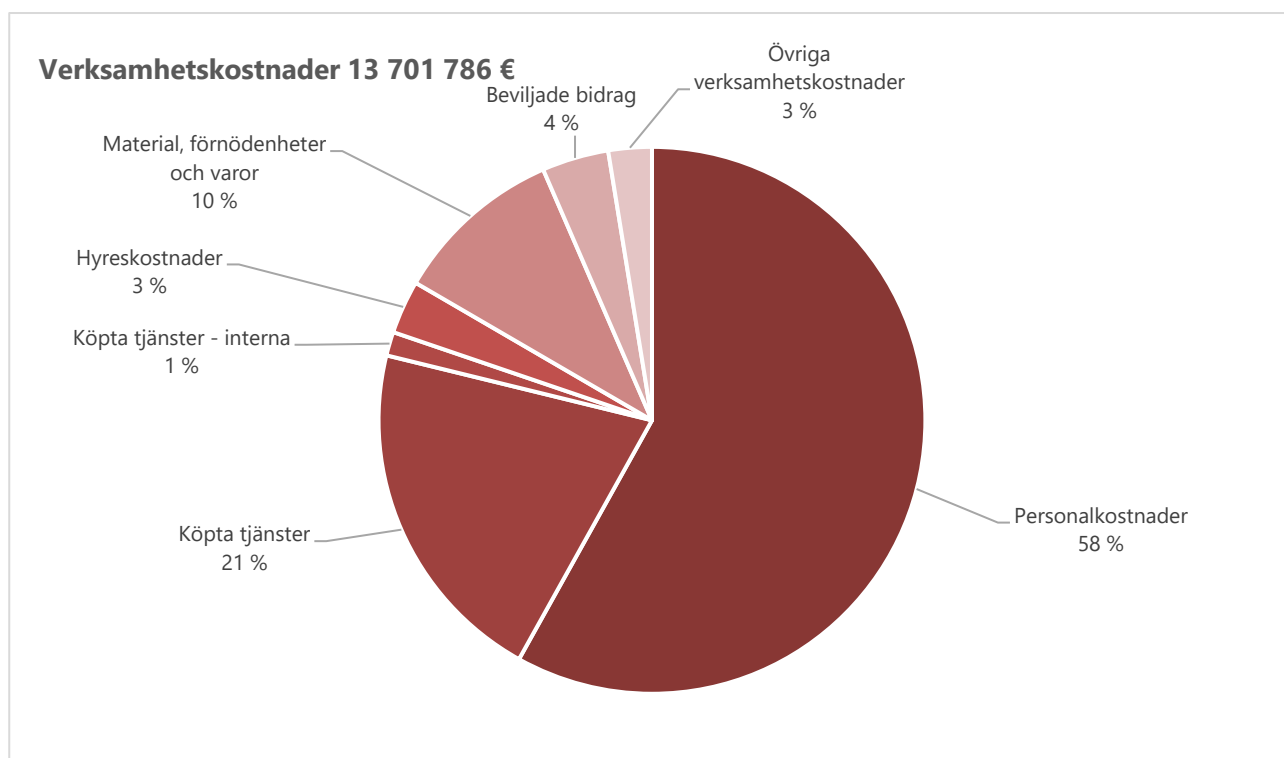


Bild 2 Verksamhetskostnadernas fördelning

Kyrkoskatteinkomsterna uppgick till 13,52 miljoner euro, det vill säga lika mycket som år 2023. Kyrkoskatteinkomsternas andel av de totala externa inkomsterna var 76 procent. Den statliga finansieringen uppgick till 1,39 miljoner euro, vilket är 7,8 procent av de totala externa inkomsterna. Beskattningskostnaderna var cirka 190 000 euro och Kyrkans fondavgifter 1,15 miljoner euro – dessa belopp var praktiskt taget på samma nivå som året innan.

De finansiella intäkterna och kostnaderna uppgick till 618 537 euro, vilket är 74 671 euro mindre än år 2023. Vinsterna från försäljning av placeringsvärdepapper, 950 287 euro, var betydligt högre än året innan och än budgeterat, medan motsvarande försäljningsförlust var lägre än år 2023. Vinsterna från försäljning av aktier har återinvesterats i enlighet med placeringsstrategin. Det lönar sig att förbereda sig på den kyrkliga samfällighetens sjunkande medlemsantal och fastigheternas reparationsskuld genom placeringsverksamheten, eftersom avkastningen från placeringarnas kapital bildar en betydande inkomstkälla för den kyrkliga samfälligheten. Under räkenskapsperioden genomfördes dock betydligt fler nedskrivningar av placeringar jämfört med föregående år, totalt 1,01 miljoner euro. Nedskrivningarna ökade med så mycket som 469 469 euro. Nedskrivningarna gäller särskilt några placeringsobjekt: Neste Oyj (cirka 180 000 euro), Ålandsbankens Bostadsfond (cirka 133 000 euro) och S-Bankens Fastighetsfond (cirka 122 000 euro). Nedskrivningarna hänför sig särskilt till placeringsobjekt inom vissa sektorer. Den kyrkliga samfällighetens placeringstillgångar har ändå diversifierats såväl geografiskt som branschmässigt, så den övergripande portföljutvecklingen har ändå varit gynnsam.

Årsbidraget blev 2 155 445 euro. Avskrivningarna för räkenskapsåret uppgick till 1 567 533 euro.

Den kyrkliga samfällighetens likvida medel ökade med 909 029 euro och var vid årets slut totalt 22,81 miljoner euro. I beloppet ingår inte testaments- och donationsfondernas likvida medel, som uppgick till 74 000 euro.

Under räkenskapsåret genomfördes många investeringar inom ramen för investeringsplanen. De största investeringarna under bokslutsåret var förnyandet av uppvärmningssystemen till jordvärme i Lillkyro prästgård 80 119 euro och i Sundom prästgård 137 245 euro, reparationen av vattenskadan i Brändö församlingsgårds källare 114 664 euro, reparation av tegelfasaden på Trefaldighetskyrkan 50 918 euro, sanering av Österhankmos gamla bastur 61 824 euro och ytbehandling av taket på huvudbyggnaden 82 880 euro.

1.1.6. Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån förändringar i inkomstgrunden

Kyrkoskattesatsen i Vasa kyrkliga samfällighet har varit 1,40 procent sedan 2017. År 2024 har skatteinkomsterna nästan inte alls förändrats jämfört med år 2023, men de har inte heller börjat minska. En större ökning av skatteinkomsterna skedde 2023, vilket förklaras av den skattereform som gjordes till följd av social- och hälsovårdsreformen. Ökningen var exceptionell och av engångskaraktär. År 2024 uppgick skatteinkomsterna till 13,5 miljoner euro. Skatteinkomsterna beräknas öka betydligt (+6,8 procent) 2025, varefter ökningen av skatteinkomsterna skulle stabiliseras på omkring 1–2 procent på årsnivå. Information om utvecklingen av skatteinkomsterna i euro presenteras under punkten Kyrkoskatteinkomster och statlig finansiering.

Inga väsentliga förändringar skedde i den statliga finansieringen 2024. Till följd av nedskärningen av den statliga finansieringen (19,6 miljoner på hela kyrkans nivå) väntas även den statliga finansieringen till Vasa kyrkliga samfällighet minska.

Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna var 10,95 procent 2024. Den kyrkliga samfällighetens verksamhet genomfördes som planerat och man behövde inte skära ner på den på grund av ekonomiska orsaker.

1.1.7. Granskning av förvaltningen, verksamheten och ekonomin utifrån indikatorerna för en församling i kris

Av indikatorerna för en församling i kris uppfylls en indikator för förvaltningen och verksamheten i Vasa kyrkliga samfällighet 2024.

Av indikatorerna för förvaltningen och verksamheten fanns ett problem i anslutning till organens sammansättning i fråga om indikatorn för församlingens förvaltning och myndighetsverksamhet. Gemensamma kyrkofullmäktiges verksamhet som icke fulltaligt korrigeras i och med nästa församlingsval.

Indikatorer för en församling i kris

Indikatorer för en församling i kris, verksamhet och förvaltning	Situationen 2024	Åtgärder för att korrigera situationen/bedömning
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	a) Korrigerande åtgärder behövs inte. b) Projektet blir färdigt 2025.

Indikatorer för en församling i kris, verksamhet och förvaltning	Situationen 2024	Åtgärder för att korrigera situationen/bedömning
	informationen om kulturhistoriskt värdefullt lösöre i föremålsregistret. Projektet blir färdigt 2025.	
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. Procedurfelet gällde det att gemensamma kyrkorådet inte hade behandlat kompletteringen av rättelseyrkandet som skickades in efter att tiden för omprövningsbegäran hade gått ut.	a) Situationen korrigeras i och med nästa församlingsval. b) Gemensamma kyrkorådet tar upp ärendet för ny behandling.
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. v) Inga problem har upptäckts i organisationens verksamhetskultur.	a) Korrigerande åtgärder behövs inte. b) Korrigerande åtgärder behövs inte. c) Korrigerande åtgärder behövs inte.
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	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.	a) En ny arbetsklimatundersökning görs i den kyrkliga samfälligheten hösten 2025. b) Fastighetsstrategin godkänns och beredskapsplanen uppdateras år 2025. Dessutom

Indikatorer för en församling i kris, verksamhet och förvaltning	Situationen 2024	Åtgärder för att korrigera situationen/bedömning
c) Underlåtenhet 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	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.	fortsätter begravningsväsendets strategiarbete.
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 personalbokslutet. 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) Korrigerande åtgärder behövs inte. b) Personalplanen innehåller flera planerade åtgärder med vilka man försöker förbättra arbetshälsan under åren 2025–2027. c) Det finns skäl att satsa på arbetsgivarbilden och rekryteringarna även i fortsättningen.

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

Ekonomiska indikatorer för en församling i kris	Situationen 2024	Åtgärder för att korrigera situationen/bedömning
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.	Korrigerande åtgärder behövs inte.
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 engångsnatur eller försäljning som överskrider det som anges i skogsvårdsplanen.	I balansräkningen är de föregående räkenskapsperiodernas överskott 17 918 325,17 euro.	Korrigerande åtgärder behövs inte.

Ekonomiska indikatorer för en församling i kris	Situationen 2024	Åtgärder för att korrigera situationen/bedömning
3. Likviditeten understiger 90 dagar eller försämras tre år i följd.	Likviditeten var 490 dagar år 2024, 508 dagar år 2023 och 448 dagar år 2022.	Korrigerande åtgärder behövs inte.
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.	Korrigerande åtgärder behövs inte.

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

1.2. Förvaltning

1.2.1. Förvaltningsstruktur

Den högsta beslutanderätten i Vasa kyrkliga samfällighet utövas av gemensamma kyrkofullmäktige som utsetts genom val och vars mandatperiod är fyra år. Gemensamma kyrkorådet är Vasa kyrkliga samfällighets högsta organ för verkställande och förvaltning, vars mandatperiod är två år.

Den kyrkliga samfälligheten har tre av gemensamma kyrkofullmäktige tillsatta direktioner, vars mandatperiod är två år:

- fastighetsdirektionen
- samdirektionen för sjukhussjälavården
- direktionen för familjerådgivningscentralen.

Dessutom kan gemensamma kyrkorådet tillsätta kommittéer, delegationer, styrgrupper och arbetsgrupper vars uppgift och verksamhetstid kyrkorådet bestämmer. År 2024 verkar bland annat följande av gemensamma kyrkorådet tillsatta kommittéer och arbetsgrupper i den kyrkliga samfälligheten:

- gemensamma kyrkorådets planeringsgrupp
- reglementskommittén
- musik- och orgelkommittén
- kyrkotextilkommittén
- kommittén för invandrararbete
- arbetsgruppen för evenemanget Konstens natt
- miljöarbetsgruppen
- dataskyddsarbetsgruppen
- festkommittén för Herättjäjuhlat.

1.2.2. Gemensamma kyrkofullmäktige

Gemensamma kyrkofullmäktige är den kyrkliga samfällighetens högsta beslutande organ.

För mandatperioden 2023–2026 valdes 51 medlemmar till gemensamma kyrkofullmäktige: 32 från finska församlingen, 14 från svenska församlingen och fem från Lillkyro församling. Vid sammanträdet 21.6.2022 fastställdes mandatfördelningen i gemensamma kyrkofullmäktige för mandatperioden 2023–2026.

Gemensamma kyrkofullmäktiges medlemmar 2024

Vaasan suomalainen seurakunta

Kandidatlista	Medlem
Yhdessä ylitse rajojen (Tillsammans över gränser)	Autio, Olli Brisk-Mosander, Kristiina Finne, Elisa Garaishi, Ilkka Harjunpää, Tuula Heinonen, Marko Huhta, Harri Jaskari, Jari Kaunismäki, Helena Luoma, Kai Niemelä, Kai Nieminen, Jari Perälä, Sauli Rinne, Pasi Saharinen, Karoliina Seppelin, Eija Viitanen, Markku Viitasaari, Elina
Vaasan sosiaalidemokraattinen ja sitoutumaton seurakuntaväki (Vasas socialdemokratiska och obundna församlingsmedlemmar)	Lepistö, Janina Pellinen, Helle Piipponen, Merja Saari, Markku Sirén, Liisa Teppo, Erkki
Perussuomalaiset (Sannfinländare)	Helin, Risto Mäkynen, Jukka
Kotikirkko läheiseksi (En nära hemkyrka)	Höykinpuro, Arja Viertola, Paula
Kristillisten perusarvojen puolesta (För kristna grundvärderingar)	Hurtig, Heikki Muikku, Kaisa Tuomisto, Tauno Uljas, Mikko

Vasa svenska församling

Kandidatlista	Medlem
Tillsammans i Vasa kyrka	Backholm, Johan Blom, Karita Englund, Nils-Johan Jungerstam, Dick (fram till 6.7.2024) Lindberg, Anders Lindqvist, Jonna Nord, Martin Salmenheimo-West, Ulla Stenlund, Göran Still, Mikael Strang, Stefan Sundback, Anna Victorzon, Olof Öster, Magnus (fram till 8.4.2024) Bonn, Jan (från och med 23.5.2024)

Vähänkyrön seurakunta

Kandidatlista	Medlem
Keskustalainen seurakuntaväki (centerpartistiska församlingsmedlemmar)	Aurala, Marja Halonen, Jorma Talonen, Matti
Yhteistyöllä eteenpäin – Kyrönjoen kokoomus (Framåt genom samarbete – samlingspartiet i Lillkyro)	Eerola, Ilmo Puskala, Jaana

Gemensamma kyrkofullmäktiges verksamhet år 2024

År 2024 fungerade Olli Autio som ordförande i gemensamma kyrkofullmäktige och Göran Stenlund var vice ordförande. I enlighet med förvaltningsstadgan för Vasa kyrkliga samfällighet har förvaltningschef Anna Tapio fungerat som sekreterare på sammanträdena. Gemensamma kyrkofullmäktige sammanträdde tre gånger under år 2024 och behandlade 36 ärenden.

Vid sammanträdet 23.5.2024 godkände gemensamma kyrkofullmäktige den kyrkliga samfällighetens och gravvårdsfondens bokslut samt beviljade de revisionsskyldiga ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2023. Dessutom antecknade gemensamma kyrkofullmäktige personalbokslutet för 2023 för kännedom. Gemensamma kyrkofullmäktige godkände ändringen i investeringsplanen samt tilläggsbudgeten för reparationen av vattenskadan i Sundom prästgård.

Vid sitt sammanträde 10.10.2024 fastställde gemensamma kyrkofullmäktige inkomstskattesatsen för 2025 till 1,40. Vid samma sammanträde godkändes den nya grundstadgan för Vasa kyrkliga samfällighet och beslut om försäljning av två strandtomter i Köklot fattades.

Vid sitt sammanträde 12.12.2024 godkände gemensamma kyrkofullmäktige budgeten för 2025 samt verksamhets- och ekonomiplanen för 2026–2027.

Initiativ 2024 och vidtagna åtgärder

År 2024 har inga initiativ tagits till gemensamma kyrkofullmäktige.

1.2.3. Gemensamma kyrkorådet

Gemensamma kyrkorådet leder den kyrkliga samfällighetens praktiska verksamhet och förvaltning samt fungerar som beredningsorgan och verkställande organ för gemensamma kyrkofullmäktige. Till gemensamma kyrkorådet hör en ordförande (kyrkoherde Mikael Forslund 2023–2024) som utsetts av Lappo stifts domkapitel samt en vice ordförande (Tauno Tuomisto 2023–2024) och tio övriga medlemmar som väljs av gemensamma kyrkofullmäktige. Gemensamma kyrkorådet väljs för två år åt gången.

Med stöd av kyrkoordningen har gemensamma kyrkofullmäktiges ordförande, vice ordförande och kyrkoherdarna i de församlingar som hör till kyrkliga samfälligheten rätt att närvara vid gemensamma kyrkorådets sammanträden. Enligt förvaltningsstadgan för Vasa kyrkliga samfällighet har den kyrkliga samfällighetens ekonomidirektör och förvaltningschef dessutom rätt att närvara vid gemensamma kyrkorådets sammanträden och delta i diskussionen. Enligt förvaltningsstadgan har också fastighetschefen, chefen för begravningsväsendet, chefen för familjerådgivningscentralen och den ledande sjukhussjälavårdaren rätt att närvara vid gemensamma kyrkorådets sammanträden och delta i diskussionen då ett ärende som hör till dennes verksamhetsområde behandlas.

Gemensamma kyrkorådets medlemmar 2024

Församling	Medlem	Personlig ersättare
	Forslund, Mikael, ordförande	
Vaasan suomalainen seurakunta	Tuomisto, Tauno, vice ordförande Huhta, Harri Niemelä, Kai Piipponen, Merja Teppo, Erkki Viertola, Paula Viitasaari, Elina	Uljas, Mikko Nieminen, Jari Luoma, Kai Viitanen, Markku Finne, Elisa Roine, Maarit-Catherine (fram till 10.10.2024), Harjunpää, Tuula (från och med 10.10.2024) Brisk-Mosander, Kristiina
Vasa svenska församling	Blom, Karita Bonn, Jan Still, Mikael	Salmenheimo-West, Ulla Englund, Nils-Johan Särs, Gudrun
Vähänkyrön seurakunta	Aurala, Marja	Halonen, Jorma

Gemensamma kyrkorådets verksamhet år 2024

Gemensamma kyrkorådet sammanträdde elva gånger under året och behandlade 173 ärenden. Som föredragande för ärendena har ekonomidirektör Kjell Fellman, förvaltningschef Anna Tapio, fastighetschef Reetta Hietaharju, tf chef för begravningsväsendet Juha Rintakallio och chef för begravningsväsendet Leila Roininen fungerat. Förvaltningschef Anna Tapio har varit sekreterare på sammanträdena.

Gemensamma kyrkorådet har behandlat de ärenden som hör till dess behörighet samt berett alla ärenden som behandlas i gemensamma kyrkofullmäktige. Gemensamma kyrkorådet har verkställt eller inlett verkställandet av gemensamma kyrkofullmäktiges beslut.

Gemensamma kyrkorådet har behandlat uppgörandet av en ny fastighetsstrategi vid flera sammanträden under år 2024. Vid sitt sammanträde 28.11.2024 tillsatte gemensamma kyrkorådet en styrgrupp för planeringen av totalrenoveringen av Lillkyro kyrka. Vid sitt sammanträde 22.2.2024 beslöt gemensamma kyrkorådet att ansöka om rivningstillstånd för byggnaden på Skolhusgatan 28. Ansökan om rivningstillstånd lämnades in i januari 2025. Rivningstillståndet har ännu inte erhållits, och beslut om eventuell rivning kommer att fattas av det gemensamma kyrkorådet.

Gemensamma kyrkorådet tillsatte år 2024 tjänsten som chef för begravningsväsendet samt flera befattningar i arbetsavtalsförhållanden. Gemensamma kyrkorådet beslöt 18.4.2024 att tillsätta en dataskyddsarbetsgrupp för åren 2024–2025. Gemensamma kyrkorådet godkände en ny dataskydds- och datasäkerhetspolicy för den kyrkliga samfälligheten 7.11.2024.

Gemensamma kyrkorådet beslöt 21.3.2024 att bilda ett pilgrimscenter och en infopunkt i Trefaldighetskyrkan för pilgrimsleden St Olav Ostrobothnia.

Vid sammanträdet 22.8.2024 utfördes den årliga besiktningen av en begravningsplats. År 2024 utfördes besiktningen på gamla begravningsplatsen i Vasa. Gemensamma kyrkorådet beslöt 26.9.2024 att tillsätta en arbetsgrupp för uppgörandet av en strategi för begravningsväsendet.

Gemensamma kyrkorådet har tagit ställning till Vasa stads planer på att bygga en äventyrspark i skogen bredvid gamla begravningsplatsen. Gemensamma kyrkorådet beslöt 13.6.2024 att framställa en anmärkning om Metviksparkens översiktsplanförslag, där man föreslår att äventyrsskogen tas bort från det område som föreslås i översiktsplanförslaget. Vid sitt sammanträde 19.12.2024 beslöt gemensamma kyrkorådet att framställa en begäran om omprövning av Vasa stads stadsmiljönämnds beslut där man föreslår att staden tar bort äventyrsskogen bredvid Gamla begravningsplatsen i Vasa från Metviksparkens översiktsplan.

Initiativ 2024 och vidtagna åtgärder

År 2024 har inga initiativ tagits till gemensamma kyrkorådet.

1.2.4. Organ tillsatta av gemensamma kyrkofullmäktige

Enligt förvaltningsstadgan för Vasa kyrkliga samfällighet ska gemensamma kyrkofullmäktige vid sitt första sammanträde för sin mandatperiod tillsätta en valnämnd för proportionella val. Dessutom ska gemensamma kyrkofullmäktige välja medlemmar till fastighetsdirektionen och direktionen för familjerådgivningscentralen samt en del av medlemmarna till samdirektionen för sjukhussjälavården. Direktionernas mandatperiod är två år.

Direktionen för familjerådgivningscentralen

Församlingarnas familjerådgivning leds av direktionen för familjerådgivningscentralen, som är underställd gemensamma kyrkorådet. Som ordförande har Eija Seppelin fungerat (personlig ersättare Tuija Kuivinen), som vice ordförande Anna Kokkonen (Helle Pellinen) och som medlemmar Johan Backholm (David Forsblom), Tomi Hakkarainen (Anders Lundström) och Liisa Saukko (Marjo Vuorinen). Jan Bonn har fungerat som gemensamma kyrkorådets representant i direktionen. Familjerådgivningscentralens chef Sami Saharinen har varit sekreterare. Direktionen sammanträdde tre gånger under berättelseåret och behandlade 15 ärenden.

Direktionen för sjukhussjälavården

Församlingarnas sjukhussjälavård leds av samdirektionen för sjukhussjälavården, som är underställd gemensamma kyrkorådet. Vasa kyrkliga samfällighets representanter har varit Stefan Strang (Hanna Hofman, Korsnäs), Elisa Finne (Helle Pellinen, Vasa), Tarja Makkonen (Leif Tast, Malax), Nina Nystrand-Hammarström (Marjo Suutari), Johanna Syrén (Kosti Hyvärinen) och Sanna Peltonen (Mirva Sundqvist-Kekäläinen). Korsholms representanter har varit Tuula Leponen (Hans Engelholm) och Johanna Levälahti (Mikaela Mattlar), Närpes representant Per Göthelid (Elisabeth Multamäki), Laihelas representant Heikki Mäkinen (Lea Ranne) och Kristinestads representant Gunilla Teir (Gunilla Jusslin, Vörå). Stefan Strang har fungerat som direktions ordförande, Tuula Leponen har varit vice ordförande och Malin Lindblom sekreterare. Jorma Halonen har varit gemensamma kyrkorådets representant i direktionen. Direktionen sammanträdde tre gånger och behandlade 19 ärenden.

Fastighetsdirektionen

Kyrkliga samfällighetens fastighetsväsende leds av fastighetsdirektionen, som har tillsatts av gemensamma kyrkofullmäktige och som är underställd gemensamma kyrkorådet. Direktionen tillsätts för två år åt gången. Vid gemensamma kyrkofullmäktiges sammanträde 16.1.2025 § 4 valdes Mikko Uljas till fastighetsdirektionens ordförande (2025–2026) (personlig ersättare Seppo Lamminaho). Vid samma sammanträde valdes också fem direktionsmedlemmar och deras ersättare. Övriga medlemmar i direktionen år 2025 var Markku Viitanen (Kaarlo Lepistö), Janina Kumpula (Oili Airaksinen-Rajala), Anders Lindberg (Jan Bonn), Maarit Vesapuisto (Jaana Puskala) och Johanna Backholm (Tuuli Kela). Markku Viitanen valdes till vice ordförande för fastighetsdirektionen vid fastighetsdirektionens sammanträde 27.2.2025 § 2.

Gemensamma kyrkorådet valde vid sitt sammanträde 23.1.2025 § 2 Erkki Teppo som sin representant i fastighetsdirektionen 2025–2026. Som föredragande för ärenden har fastighetschef Reetta Hietaharju fungerat och projekt-ingenjör Selim Laurén har varit sekreterare. År 2024 sammanträdde fastighetsdirektionen nio gånger och behandlade 30 ärenden.

Valnämnden

Enligt gemensamma kyrkofullmäktiges arbetsordning tillsatte gemensamma kyrkofullmäktige vid sin mandatperiods första sammanträde 19.1.2023 en valnämnd för åren 2023–2026 för förrättande av proportionella val. Matti Talonen, Heikki Hurtig och Anna Sundback valdes till ordinarie medlemmar i valnämnden och Sauli Perälä, Marjo Vuorinen och Karita Blom till ersättare.

Revisorer

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

Till revisionssammanslutningens stöd för den kyrkliga samfällighetens interna revision valdes GR-revisor Olli Penttilä från Ernst & Young Oy.

1.2.5. Organ tillsatta av gemensamma kyrkorådet

Enligt förvaltningsstadgan för Vasa kyrkliga samfällighet kan gemensamma kyrkorådet tillsätta andra kommittéer, delegationer, styrgrupper och arbetsgrupper vars uppgift och verksamhetstid kyrkorådet bestämmer.

Gemensamma kyrkorådets planeringsgrupp

Gemensamma kyrkorådets planeringsgrupp sammanträdde totalt fyra gånger under år 2024.

Under våren behandlades principerna för ekonomin och ekonomiplanen för åren 2025–2023. Dessutom behandlades ramarna för verksamhetsanslagen 2025. Planeringsgruppen beslöt bland annat att föreslå en indexhöjning på fem procent i verksamhetsanslagsramarna för alla verksamhetsområden.

På hösten behandlade planeringsgruppen inkomna ansökningar om understöd.

Gemensamma kyrkorådets planeringsgrupp behandlade också utkastet till en ny och uppdaterad fastighetsstrategi och beslöt att föra det till gemensamma kyrkorådet för godkännande. Under hösten fortsatte planeringsgruppen att bereda investeringsplanen genom att beakta eventuella investeringsobjekt som framkommit i den nya fastighetsstrategin.

Reglementskommittén

Reglementskommittén har inte sammanträtt under år 2024.

Musik- och orgelkommittén

Musik- och orgelkommitténs uppgift är att ansvara för skötseln och användningen av församlingarnas orglar och andra musikinstrument och utrustningar, göra framställningar om nyanskaffningar och förbättringar av dem samt ansvara för arrangerandet av musikaftnar och konserter i samarbete med församlingsråden.

Gemensamma kyrkorådet valde Sauli Perälä till ordförande för kommittén, men kommittén beslöt att i stället välja Monica Heikius till ordförande med Sauli Peräläs medgivande. Medlemmar i kommittén har varit Tarja Viitanen (ersättare Johanna Välimäki), Monica Heikius (Dan Andersson), Marika Myllymäki (Arto Ristolainen), Sauli Perälä (Marion Lepistö), Susanna Långnabba (Magnus Öster) och senare Sara Nyholm (Gun Erikson) samt Heikki Linna (Eveliina Pohjola).

Kommittén sammanträdde tre gånger under året. Den behandlade bland annat instrumentläget i lokalerna och Aftonmusikseriens sammansättning. Kantor Hanna Koljonen har börjat sitt arbete 4.9.2024 och i hennes arbetsbeskrivning ingår ansvar för underhåll av alla orglar i kyrkorna i Vasa.

Kyrkotextilkommittén

Gemensamma kyrkorådet tillsatte vid sitt sammanträde 26.1.2023 § 7 en kyrkotextilkommitté för åren 2023–2024. Kommitténs uppgift är att sköta förvaringen och vården av kyrkotextilierna i enlighet med direktiven som gemensamma kyrkorådet har gett, lägga fram förslag till gemensamma kyrkorådet om lämpliga förvaringsutrymmen för textilierna samt om istandsättning och nyanskaffning av kyrkotextilier, verkställa de beslut om istandsättning och nyanskaffningar som fattats samt sköta andra uppgifter som anknyter till detta. Kommitténs protokoll läggs fram för gemensamma kyrkorådet för kännedom. Kommittén gör årligen upp en verksamhetsberättelse.

Till ordförande för kyrkotextilkommittén valdes Tuula Harjunpää och till övriga medlemmar Aatu Puisto, Jan Bonn, Li Ollil-Nylund, Merja Piipponen, Erkki Teppo, Anna Turja, Arja Höykinpuro, Susanna Vähäylikkä, Mariia Nuuja och Anne Pelkkikangas. Kyrkotextilkommittén valde Tuuli Kela till sekreterare. Kommittén har inte sammanträtt en enda gång under år 2024.

Kommittén för invandrararbete

Gemensamma kyrkorådet tillsatte vid sitt sammanträde 26.1.2023 § 8 en kommitté för invandrararbete för åren 2023–2024. Kommitténs uppgift är att leda och utveckla invandrararbetet i församlingarna och göra framställningar om dessa ärenden till gemensamma kyrkorådet.

Gemensamma kyrkorådet valde församlingspastor Alma Tuiskala (Hanna Ehrnrooth) från finska församlingen till kommitténs ordförande. Från svenska församlingen valdes Anders Lundström (Maria Zuglian) och till övriga medlemmar valdes Saija Alanko (Kaarlo Lepistö), Tuula Närvä (Jussi Göös), Martin Nord (Susanna Långnabba) Erkki Lehtimäki (Salme Mänty) och Ilmo Eerola (Susanna Vähäylikkä). Tuula Närvä har fungerat som vice ordförande. Projektsekreteraren för invandrararbetet, Jessica Emaus, fungerade som kommitténs beredare, föredragande och sekreterare. Kommittén för invandrararbete sammanträdde fyra gånger under år 2024.

Arbetsgruppen för evenemanget Konstens natt

Gemensamma kyrkorådet tillsatte vid sitt sammanträde 23.1.2023 § 9 en arbetsgrupp som inom ramen för de beviljade anslagen kommer med idéer för, planerar och genomför Vasa kyrkliga samfällighets andel av evenemanget Konstens Natt under somrarna 2023–2024. År 2024 bestod arbetsgruppen för Konstens natt av kantorerna Sini Usmi och Dan Andersson, barnledarna Malin Lind och Päivi Keränen, övervaktmästare Jatta Riihiluoma och som representant för de förtroendevalda Paula Viertola, som fungerade som arbetsgruppens ordförande. Malin Lind gick på moderskapsledighet i maj och någon ny person valdes inte i hennes ställe. Arbetsgruppen sammanträdde fem gånger och ordnade ett informationsmöte på evenemangsdagen 15.8 för genomförarna av evenemanget samt ett responsmöte i september.

Miljöarbetsgruppen

Gemensamma kyrkorådet beslöt vid sitt sammanträde 9.9.2021 § 110 att godkänna Vasa kyrkliga samfällighets miljöprogram 2021 och 2022–2025 och Vasa kyrkliga samfällighets energi- och klimatstrategi samt be Lappo stift om auditering av miljöprogrammet för att få miljödiplomet. Den kyrkliga samfälligheten beviljades miljödiplomet i december 2022.

Gemensamma kyrkorådet tillsatte vid sitt sammanträde 23.2.2023 § 39 en miljöarbetsgrupp för åren 2023–2027. Miljöarbetsgruppens sammansättning uppdaterades 23.11.2023. Arbetsgruppens uppgift är att ta hand om och övervaka förverkligandet av Vasa kyrkliga samfällighets och dess församlingars miljömål i enlighet med Vasa kyrkliga samfällighets miljöprogram.

Medlemmar i arbetsgruppen är den kyrkliga samfällighetens och församlingarnas miljöansvariga: Minna Hirvilammi från finska församlingen, Anna-Karin Lärka och Johanna Backholm från svenska församlingen, Jouni Viirimäki från Lillkyro församling, Annette Ratilainen från begravningsväsendet och från samfälligheten Miika Rautavirta samt energiansvarig Reetta Hietaharju, ansvarig för farliga ämnen Antti Kotkanoska, kemikalieansvarig Jatta Riihimäki och ansvarig för avfallshantering Selim Laurén. Chefen för begravningsväsendet Leila Roininen deltog i sammanträdena i slutet av året. I

arbetsgruppen ingår också de förtroendevalda Tuula Närvä, Ilmo Eerola och Olli Autio, som fungerar som miljöarbetsgruppens ordförande. Miljöarbetsgruppen sammanträdde fyra gånger under år 2024.

Dataskyddsarbetsgruppen

Gemensamma kyrkorådet beslöt 18.4.2024 § 58 att tillsätta en dataskyddsarbetsgrupp för 2024–2025 för att bereda och utveckla dokumentation, anvisningar och interna förfaringssätt för att genomföra och påvisa dataskyddet. Dataskyddsarbetsgruppen sammanträdde tre gånger 2024 och beredde ett förslag till en ny dataskydds- och datasäkerhetspolicy för gemensamma kyrkorådet. Gemensamma kyrkorådet godkände den nya dataskydds- och datasäkerhetspolicyn 28.11.2024 § 154.

Festkommitté för Herättäjäjuhlat

Medlemmarna i festkommittén för Herättäjäjuhlat bestod av representanter för Vasa kyrkliga samfällighet, församlingarna i Vasa, Herättäjä-Yhdistys och Vasa stad. Ordförandena för underkommittéerna ingick även i festkommittén, och till festkommitténs möten kallades senare även mötenas säkerhetschef och talko- och logikoordinator. I mötenas utskott samt underkommittéer verkade både församlingarnas anställda och frivilliga.

Festkommitténs sammansättning:

- Tuomo Klapuri, prost, ordförande för festkommittén, kyrkoherde (pensionär från och med 12/2023), Vaasan suomalainen seurakunta (även ordförande för ekonomikommittén från och med våren 2024)
- Alma Tuiskula, huvudsekreterare, församlingspastor, Vaasan suomalainen seurakunta/Vasa kyrkliga samfällighet
- Christina Knookala, bildningsdirektör, Vasa stad
- Kjell Fellman, ekonomidirektör, Vasa kyrkliga samfällighet
- Mikael Forslund, kyrkoherde, Vasa svenska församling
- Petri Hautala, kyrkoherde, Vähänkyrön seurakunta
- Kalle Hiltunen, verksamhetsledare, Herättäjä-Yhdistys
- Simo Korkalainen, arrangör av herättäjäjuhlat, Herättäjä-Yhdistys
- Hanna Tuura, områdessekreterare, Herättäjä-Yhdistys
- Tiina Mäki, ordförande för säkerhetskommittén (fram till 4/2023)
- Elina Viitasaari, ordförande för säkerhetskommittén (från och med 5/2023)
- Anna-Maija Iitola, ordförande för kanslikommittén
- Jyrki Leppilähti, ordförande för fältkommittén
- Markku Viitanen, ordförande för trafikkommittén
- Tuula Harjunpää, ordförande för inkvarteringskommittén
- Tuulikki Mylläri, ordförande för ekonomikommittén (fram till 1/2024), ordförande för kapitalanskaffningskommittén (från och med 2/2024)
- Tiina Keinänen, ordförande för programkommittén, kaplan/tf kyrkoherde, Vaasan suomalainen seurakunta (från och med 6/2023)
- Päivi Kaarniemi, ordförande för barn- och ungdomskommittén (fram till 5/2023)
- Teemu Siirilä, ordförande för restaurangkommittén
- Oili Airaksinen-Rajala, ordförande för kommunikations- och marknadsföringskommittén

- Timo Välimäki, säkerhetschef (från och med 3/2024)
- Maarit Mantila, talko- och logikoordinator, Vasa kyrkliga samfällighet (2–7/2024)

1.2.6. Samarbetskommissionen

Enligt förvaltningsstadgan för Vasa kyrkliga samfällighet finns en samarbetskommission i den kyrkliga samfälligheten, vars uppgift är att behandla personalärenden som omfattas av samarbetsförfaranden och som rapporterar om sin verksamhet för gemensamma kyrkorådet. Medlemmar i samarbetskommissionen är fyra representanter för arbetsgivaren, fyra arbetarskyddsfullmäktige och de tre huvudavtalsorganisationernas huvudförtroendemän som representanter för personalen. Förvaltningschefen fungerar som samarbetskommissionens sekreterare och sammankallare.

År 2024 fungerade ekonomidirektör, arbetarskyddschef Kjell Fellman som ordförande för samarbetskommissionen. Andra representanter för arbetsgivare har varit tf. kyrkoherde Tiina Keinänen samt kyrkoherdarna Teijo Peltola, Petri Hautala och Mikael Forslund. Förvaltningschef Anna Tapio fungerade som sekreterare och beredare.

Övriga medlemmar i samarbetskommissionen var finska församlingens arbetarskyddsfullmäktig Eva Thölix, svenska församlingens arbetarskyddsfullmäktiges första ersättare Piritta Pitkämäki Ihatsu och andra ersättare Anna-Karin Lärka, Lillkyro församlings arbetarskyddsfullmäktig Päivi Keränen och ersättare Eija Sanjama, den kyrkliga samfällighetens arbetarskyddsfullmäktig Marttina Rahja samt huvudförtroendemännen Anders Lundström (FOSU rf), Marttina Rahja och Susanne Blomqvist (Kyrkfackets union rf) och Jaana Vuorinen (Kyrkosektorn rf).

Under år 2024 behandlade samarbetskommissionen bland annat följande ärenden:

- personalplan för 2025–2027
- uppdatering av modellen för tidigt stöd och antidrogprogrammet
- uppdatering av innehållet i företagshälsovårdstjänsterna
- ibruktagande av elektronisk personalförmån och cykelförmån
- arbetsplatsutredningar vid lägergårdarna och i lokalerna på Rådhusgatan
- personalens rekreationsdag
- utbildningsplaner och budgetförslag
- anmälningar om olycksfall och anmälningar om nära ögat-situationer.

1.3. Personal

I den kyrkliga samfälligheten arbetade totalt 154 personer 31.12.2024. Antalet anställda har hållits ungefär på samma nivå de senaste åren.

År	Antal anställda
2024	154
2023	147
2022	150

Tabell 3 Antalet anställda vid tiden för bokslutet

Antalet anställda anger antalet personer som faktiskt arbetade vid årets slut. Från antalet anställda har man lämnat bort de anställningsförhållanden där en ledighet har pågått hela året, samt vid behov framtida anställningsförhållanden om inga arbetstimmar har utförts under året.

Av personalen som var anställd av den kyrkliga samfälligheten 31.12.2024 var 110 kvinnor och 44 män. Personalens medelålder var 49,1 år. Andelen kvinnor och män samt personalens medelålder har varit i stort sett oförändrad jämfört med tidigare år:

År	Kvinnornas andel av personalen, %	Männens andel av personalen, %	Personalens medelålder
2024	71,4 %	28,6 %	49,1
2023	70,1 %	29,9 %	49,4
2022	70,7 %	29,3 %	49,9

Tabell 4 Personalens könsfördelning och medelålder

Även om antalet anställda har varit ungefär på samma nivå som förut har personalkostnaderna ökat de senaste åren. Åren 2024 och 2023 har personalkostnaderna ökat på grund av de allmänna löneförhöjningarna. I förhållande till kyrkoskatteinkomsterna har personalkostnaderna ändå inte ökat, eftersom skatteinkomsterna har ökat.

År	Personalkostnader, €	Kyrkoskatteinkomster, €	Personalkostnader av skatteinkomsterna, %
2024	7 958 638,89	13 518 539,51	58,9 %
2023	7 367 979,95	13 515 036,01	54,5 %
2022	7 102 388,82	11 858 319,40	59,9 %

Tabell 5 Personalkostnaderna i förhållande till skatteinkomsterna

	1.1.2024 -31.12.2024	1.1.2023 -31.12.2023	1.1.2022 -31.12.2022
Löner och arvoden	6 561 239,99	6 038 269,75	5 852 426,29
Pensionskostnader	1 347 977,96	1 225 087,15	1 199 202,31
Övriga lönebikostnader	118 234,26	205 855,91	178 357,74
Erhållna personalersättningar	-68 813,32	-99 396,51	-130 031,81
Övriga rättelseposter, personalkostnader (+/-)	0,00	-1 836,35	2 434,29
TOTALT	7 958 638,89	7 367 979,95	7 102 388,82
Rese-, inkvarterings- och matkostnader	162 704,99	141 392,80	139 531,27
Utbildningskostnader och utbildningsresa, inkvarterings- och matkostnader	86 008,12	70 293,70	49 017,88
Företagshälsövård	161 740,86	161 475,82	188 079,45
TOTALT	410 453,97	373 162,32	376 628,60

Tabell 6 Löner och arvoden samt andra utgifter som gäller personalen

Närmare uppgifter om personalen finns sammanställda i ett separat personalbokslut.

1.4. Miljö

Termen hållbar utveckling har blivit ett modeord som det talas väldigt mycket om idag. Det innebär en samhällelig förändring som har som mål att säkra goda levnadsmöjligheter både för nuvarande och kommande generationer. Detta uppnås genom att miljö, ekonomi och människan beaktas på ett likvärdigt sätt i beslutsfattande och verksamhet.

Hållbar utveckling syns i kyrkans verksamhet på många sätt. Till exempel har den evangelisk-lutherska kyrkan i Finland förbundit sig till målet att vara kolneutral senast år 2030. Det här innebär att kyrkan försöker minska sina koldioxidutsläpp och kompensera för de återstående utsläppen.

I strategin En kolneutral kyrka 2030 rekommenderas att alla församlingar samt domkapitel och Kyrkostyrelsen har Kyrkans miljödiplom senast år 2025.

I strategin konstateras att klimatförändringen är en global kris som påverkar hela skapelsens liv allt mer. Med hjälp av energi- och klimatstrategins konkreta mål förbinder sig den evangelisk-lutherska kyrkan i Finland att bekämpa klimatförändringen och främja en hållbar livsstil.

Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland förbinder sig att nationellt och internationellt arbeta för att bekämpa klimatförändringen med målet att begränsa uppvärmningen till 1,5 grader jämfört med förindustriell tid.

Kyrkans miljödiplom är ett konkret redskap med hjälp av vilket församlingarna kan planera och genomföra sin verksamhet på ett miljövänligt sätt. Diplomet omfattar många delområden, såsom avfallshantering, fastigheter, begravningsplatser och miljöfostran.

Kyrkostyrelsens ämbetskollegium beviljade Kyrkans miljödiplom till Vasa kyrkliga samfällighet 21.12.2022. Miljödiplomet är i kraft fram till utgången av 2027. I diplomet betonas bland annat effektivisering av avfallshanteringen, fastigheternas energieffektivitet och mer vegetarisk mat.

Till stöd för detta har en separat miljöarbetsgrupp för åren 2023–2027 blivit vald. I den ingår anställda inom den kyrkliga samfälligheten och församlingarna samt förtroendevalda, totalt 14 personer.

Arbetsgruppens uppgift är att ta hand om och övervaka förverkligandet av Vasa kyrkliga samfällighets och dess församlingars miljömål i enlighet med Vasa kyrkliga samfällighets miljöprogram. Arbetsgruppen rapporterar årligen om sin verksamhet och om förverkligandet av målen till gemensamma kyrkorådet.

Dessutom har församlingarna och samfälligheten utsett sina egna miljöansvariga.

För tillfället utförs ett omfattande och mångsidigt miljöarbete i den kyrkliga samfälligheten och församlingarna. Som exempel kan nämnas till exempel den kyrkliga samfällighetens eget jordvärmeprojekt som har som mål att avstå från oljeuppvärmning och optimera elförbrukningen. Avfallshanteringen fungerar effektivt för närvarande och i våra kök används idag många ekologiska produkter. Dessutom försöker vi undvika matsvinn så mycket som möjligt.

Hållbar utveckling syns också i vår placeringsverksamhet särskilt via principerna för ansvarsfull placering. I all vår placeringsverksamhet tar vi hänsyn till ansvarsaspekterna (ESG), det vill säga frågor som gäller miljö, samhälle och god förvaltning. Det här betyder att placeringar görs i företag och projekt som främjar hållbar utveckling och minimerar negativa miljökonsekvenser.

Vasa kyrkliga samfällighet är i jämförelse med många andra en rätt så liten skogsägare. Samfälligheten har ändå förbundit sig till skogsvårdsprinciperna för hållbar utveckling och samfällighetens skogar sköts i enlighet med skogsbruksplanerna.

1.5. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Personalkostnaderna är den kyrkliga samfällighetens största utgiftspost. År 2024 genomfördes allmänna löneförhöjningar i enlighet med kollektivavtalet i grundlönerna, tabellerna för minimilöner och tabellerna för erfarenhetstillägg. Dessutom kom avtalsparterna överens om en extra justeringspott som fördelades hösten 2024.

Det befintliga kollektivavtalet gick ut i februari 2025 men den evangelisk-lutherska kyrkans avtalsområde har avtalat om nya tjänste- och arbetskollektivavtal. Avtalsperioden är 1.3.2025–29.2.2028. I avtalet har man kommit överens om lönejusteringar för alla tre år och de är 7,8 procent i enlighet med den allmänna linjen.

Gemensamma kyrkorådet godkände personalplanen för åren 2025–2027 i januari 2025. Målet med personalplanen är att verkställa målen i den kyrkliga samfällighetens strategi. Praktiska åtgärder för att genomföra strategin utförs i enlighet med personalplanen. Den uppdaterade personalplanen stöder församlingarnas personalplanering.

De kommande åren planeras två betydande investeringsprojekt, totalrenoveringen av Lillkyro kyrka och det kommande byggprojektet på Skolhusgatan och Vasaesplanaden. Enbart den interna finansieringen kommer inte att räcka till för investeringarna och därför är det nödvändigt att fundera på realisering av finansiella värdepapper eller låntagning. Den uppdaterade fastighetsstrategin för 2025–2029 behandlas i gemensamma kyrkofullmäktige i början av år 2025. Den här strategin styr framtidens investeringsplaner och lokallösningar.

Skatteinkomsterna beräknas öka betydligt (+6,8 procent) 2025, varefter ökningen av skatteinkomsterna åren 2026–2027 skulle stabiliseras på omkring 1–2 procent på årsnivå. Samtidigt skär man ner på församlingarnas statliga finansiering. Den statliga finansieringen och skatteinkomsterna är inte jämförbara inkomstkällor.

I budgeten för 2024 gjordes vissa sparåtgärder, men inte i den utsträckning som planerats. Enligt det tidigare godkända sparprogrammet kommer följande sparåtgärder att genomföras 2027. Sparprogrammet ses ändå över årligen och beslut om eventuella sparåtgärder fattas separat. Vasa kyrkliga samfällighets ekonomiska situation är tills vidare stabil och ekonomiplanen för 2025–2027 visar ett litet överskott för hela planeringsperioden.

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

1.6. Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna

Gemensamma kyrkorådet ansvarar för försäkringen av den kyrkliga samfällighetens egendom och ansvarsförbindelser samt för den övriga riskhanteringen i anslutning till egendomen och verksamheten (ekonomistadga 7.12.2023 § 6) 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.

Den kyrkliga samfällighetens viktigaste risker anknyter till fastigheter, lös egendom, personal och personskador, lån och placeringar, ekonomiförvaltning samt dataskydd och datasäkerhet. Man har förberett sig för riskerna med bland annat egendoms-, person- och verksamhetsförsäkringar.

Riskhanteringsåtgärder har vidtagits enligt följande under året:

- Fastigheter: I lokalerna på Rådhusgatan granskades utmärkningarna av räddningsvägarna och utrustningen för primärläckning och första hjälpen. I fastigheterna har service av brandövervakningssystemen utförts. Räddningsplanerna har uppdaterats. Vid Österhankmo lägergård togs ett smart uppvärmningssystem i bruk, vars funktion kan granskas och regleras på distans. Till nya begravningsplatsens lagergård skaffades en port med elektroniskt lås och övervakningssystemet förnyades.
- Föremål: Den kyrkliga samfälligheten har anställt en projektarbetare för att inventera kulturhistoriskt värdefulla föremål.
- Personal: Företagshälsovård för personalen genomförs av Terveystalo och den kyrkliga samfälligheten har en olycksfalls- och yrkessjukdomsförsäkring i Pohjola. Samarbetskommissionen behandlar alla anmälda olycksfall och tillbud. Modellen för tidigt stöd används och arbetsplatsbesök och arbetsplatsutredningar görs enligt avtal och behov. År 2024 gjordes arbetsplatsutredningar i lokalerna på Rådhusgatan och vid lägergårdarna. För personalen ordnades en utrymningsövning och säkerhetsutbildning 27.9.2024. Personalen erbjöds möjlighet att delta i en utbildning om hur man bemöter en utmanande kund. 35 personer gick första hjälpen-utbildning FHJ1.
- Personskador: Den kyrkliga samfälligheten har en frivillig gruppolycksfallsförsäkring som gäller alla personer som deltar i församlingarnas verksamhet. Flera defibrillatorer har skaffats till den kyrkliga samfällighetens lokaler 2024. Totalt 85 anställda har gått första hjälpen-utbildningen FHJ1 eller FHJ2 under åren 2022–2024, så personalens första hjälpen-beredskap är på en bra nivå.

- Lån och placeringar: Den kyrkliga samfälligheten har ett ränteswapavtal. Syftet med avtalet är att skydda den kyrkliga samfälligheten från stora räntehöjningar efter att församlingen tog ett byggnadslån för byggandet av församlingshemmet i Lillkyro 2017. Placeringar görs enligt placeringsplanen som godkändes av gemensamma kyrkorådet 12.5.2021 endast i objekt där riskerna är låga och kapitalvärdet på de likvida medlen bevaras. I placeringsplanen beaktas diversifiering. Placeringsplanen har upprättats i enlighet med anvisningarna från placeringsenheten vid Kyrkostyrelsens pensionsfond.
- Dataadministration samt dataskydd och datasäkerhet: Vasa kyrkliga samfällighets dataadministrationstjänster skaffas av Kustens IT-central, som har ansvar för det tekniska dataskyddet för datorer och servrar. Största delen av behandlingen av personuppgifter sker i Kyrkans servicecentrals system och i andra datasystem som allmänt används i församlingarna. Begravningsväsendet tog i bruk ett nytt datasystem i stället för det gamla 2024. Under år 2024 bildades en dataskyddsarbetsgrupp som utarbetade en ny dataskydds- och datasäkerhetspolicy. Policyn godkändes av gemensamma kyrkorådet i november 2024. I den kyrkliga samfälligheten behandlas personuppgifter för församlingens medlemmar endast då det är nödvändigt för att sköta församlingsmedlemmarnas ärenden.
- Förvaltning: Tjänsteinnehavarbeslut har getts för kännedom och åtgärder till gemensamma kyrkorådet. Kyrkorådet har inte utövat sin övertagningsrätt på tjänsteinnehavarbeslut.
- Bekämpning av korruption: Ekonomidirektören har angett vilka principer som ska följas vid givande av gåvor och vid gästfrihet (9.5.2016).
- Ekonomiförvaltningen: Det finns anvisningar om förfarandet för godkännandet av fakturor och verifikationer. Anvisningar för hanteringen av kontanter finns i ekonomistadgan.

Vasa kyrkliga samfällighet har sålt aktierna 1705–1792 i bolaget Bostads Ab Kyrkoesplanaden 9 – Asunto Oy Kirkkokuistikko 9 på auktion. Auktionen avslutades 27.12.2022 och gemensamma kyrkorådet godkände försäljningen av aktierna vid sitt sammanträde 16.1.2023. Köpebrevet undertecknades 17.2.2023. Man kom överens om att betalningsdagen för köpesumman och dagen för överföring av besittningsrätten var 7.3.2023, då tiden för inlösen av bostadsaktiebolagets aktier gick ut.

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, det vill säga 40 875,96 euro, samt rättegångskostnaderna. Ärendet är fortfarande öppet.

Med hjälp av den interna kontrollen och revisionen strävar man efter att uppnå rimlig säkerhet om att uppgifterna sköts på behörigt sätt och att riskerna hålls på en acceptabel nivå.

1.7. Utredning över hur den interna kontrollen har ordnats

Gemensamma kyrkorådet i Vasa kyrkliga samfällighet ansvarar för att ordna Vasa kyrkliga samfällighets interna kontroll. De ledande tjänsteinnehavarna ansvarar för utförandet av den interna kontrollen inom sitt eget ansvarsområde. Alla organ och anställda har ansvar för den interna kontrollen. Intern kontroll är alla interna förfarings- och tillvägagångssätt i organisationen, med vilka man med rimlig säkerhet strävar efter att försäkra att den församlingens verksamhet och förvaltning har skötts på ett sakligt, öppet, resultatrikt, kvalitativt och korrekt sätt. Revisorn tar i sin revisionsberättelse ställning till om den kyrkliga samfällighetens interna kontroll har ordnats på korrekt sätt.

I den kyrkliga samfällighetens ekonomistadga 7.12.2023 finns bestämmelser med anknytning till planeringen av verksamheten och ekonomin, upprättandet och verkställandet av budgeten, egendomsförvaltningen, bokföringen och bokslutet.

Vasa kyrkliga samfällighets och dess församlingars olika ansvar beskrivs i förvaltningsstadgan och instruktionerna. Arbetstagarnas befattningsbeskrivningar går årligen igenom på utvecklingssamtalet för att säkerställa att de är uppdaterade.

Systemen kontrolleras av begränsade åtkomst- och godkännanderättigheter och elektroniskt godkännande av inköpsfakturer. Budgetuppföljningen i PowerBI fungerar som en systemassisterad kontroll.

Viktiga slutsatser och utveckling av den interna kontrollen

De ledande tjänsteinnehavarna har möjlighet att följa med utfallet av budgeten för sitt ansvarsområde nästan i realtid i PowerBI-systemet. Under år 2025 stöds personalens kompetens i användningen av rapporteringssystemet genom att ekonomikontoret ordnar PowerBI-undervisningspass i smågrupper.

Utfallet av ekonomin och verksamheten har rapporterats till gemensamma kyrkorådet regelbundet under året.

Den kyrkliga samfällighetens interna revisor Olli Penttilä från Ernst & Young Oy har den 3.6.2024 lämnat en rapport om revisionen som gällde godkännandet av inköps- och upphandlingsprocesser inom fastighetsväsendet räkenskapsperioden 2023. Enligt den genomförda revisionen har såväl upphandlingar som kontroll och godkännande av inköpsfakturer skett i enlighet med gällande lagstiftning och givna instruktioner. Enligt rapporten kunde man i framtiden fästa mer uppmärksamhet vid att förstå de totala kostnaderna på lång sikt i upphandlingen av anbudsbegäranden. Ekonomi- och förvaltningsstadgarna borde uppdateras när det gäller hur ofta avtal som gäller tills vidare borde konkurrensutsättas.

Under 2024 har begravningsväsendet och fastighetsväsendet gemensamt börjat konkurrensutsätta den kyrkliga samfällighetens anskaffningar. I konkurrensutsättningarna används experter specialiserade på offentliga upphandlingar som hjälp. Begravningsväsendets konkurrensutsättningar gäller ekonomiskt betydande upphandlingshelheter. I början av 2025 gick till exempel konkurrensutsättningsprocessen för upphandlingar av brännolja, avfallsflak och arbetskläder vidare till stadiet för anbudsbegäran. De här upphandlingarna kommer att utnyttjas på hela den kyrkliga samfällighetens nivå. Med det här svarar man på den interna revisorns rekommendation om kontroll över de totala kostnaderna.

1.8. Ekonomiska nyckeltal

1.8.1. Resultaträkningens nyckeltal

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna (%)	10,95	13,43
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)	137,51	192,88
Årsbidrag (€/medlem)	48,67	68,89

I Vasa kyrkliga samfällighet minskade verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna med 2,48 procentenheter från år 2023. Årsbidragets andel av avskrivningarna, 137,51 procent, visar

att årsbidraget räckte bra till att täcka avskrivningarna. Årsbidragets andel av avskrivningarna bör vara minst 100 procent.

Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna (%) anger hur mycket av församlingens verksamhetskostnader som täckts med verksamhetsintäkterna. Årsbidraget, euro/medlem, är ett nyckeltal för utvärdering av om inkomstfinansieringen är tillräcklig.

Beräkningsschema för resultaträkningens nyckeltal

- Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna, %: $100 * \text{Verksamhetsintäkter} / (\text{Verksamhetskostnader} -/+ \text{Ökning/minskning av produktlager} + \text{Tillverkning för eget bruk})$
- Årsbidragets andel av avskrivningarna, %: $100 * \text{Årsbidrag} / \text{Avskrivningar}$
- Årsbidrag, €/medlem: $\text{Årsbidrag} / \text{Antalet närvarande medlemmar vid räkenskapsårets utgång}$

1.8.2. Finansieringsanalysens nyckeltal

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	204,77	701,70
Likvida medlens tillräcklighet (dagar)	490	508
Låneskötselbidrag	9,61	12,71

De likvida medlen ökade med 0,91 miljoner euro under räkenskapsperioden. De likvida medlen uppgick till 22,81 miljoner euro vid utgången av räkenskapsperioden.

Investeringarna uppgick till 1,05 miljoner euro. Eftersom investeringarna kunde finansieras med intern finansiering fanns det inget behov av att ta lån.

De likvida medlens tillräcklighet var 490 dagar (indikatorn för en församling i kris är under 90 dagar). Från de likvida medlen avdras de förvaltade medel som ingår i den kyrkliga samfällighetens finansiella värdepapper samt kassa och bank.

Beräkningsschema för finansieringsanalysens nyckeltal

- Intern finansieringsprocent för investeringar, %: $100 * \text{Årsbidrag} / \text{Investeringarnas egenanskaffningsutgift}$
- Likvida medlens tillräcklighet, dagar: $365 \text{ dagar} * \text{Likvida medel 31.12} / \text{Betalningar ur kassan under räkenskapsperioden}$
- Låneskötselbidrag: $(\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Låneamorteringar})$

1.8.3. Balansräkningens nyckeltal

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Soliditetsgrad (%)	88,12	86,71
Finansieringstillgångar (€/medlem)	426,13	395,70
Relativ skuldsättning (%)	26,39	29,04
Lånestock (€/medlem)	50,66	54,16

Balansomslutningen är 47 841 977,64 euro. Balansomslutningen ökade med 0,17 miljoner euro. Bestående aktiva var 13,972 miljoner euro. De minskade med 0,53 miljoner euro. Rörliga aktiva (fordringar och placeringar) uppgick till 23,20 miljoner euro. De likvida medlen uppgick till 22,81 miljoner euro vid utgången av räkenskapsperioden och de ökade med 0,91 miljoner euro. I de

likvida medlen ingår inte donationsfondernas medel och övriga förvaltade medel. Det egna kapitalet ökade med 0,59 miljoner euro, det vill säga lika mycket som föregående års överskott.

Vasa kyrkliga samfällighets soliditetsgrad är hög, vilket är typiskt för församlingar. Om soliditetsgraden är under 50 procent är det främmande kapitalets andel alarmerande hög. Den kyrkliga samfällighetens relativa skuldsättning är låg och finansieringstillgångar har ackumulerats. Vasa kyrkliga samfällighet är solid och inga större förändringar har skett i den ekonomiska situationen under de senaste två åren.

Beräkningsschema för balansräkningens nyckeltal:

- Soliditetsgrad, %: $100 \times (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens} + \text{Reserver} - \text{Kapital som hänför sig till gravskötselavtal för all framtid}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Förvaltad kapital} - \text{Erhållna förskott})$
- Finansieringstillgångar €/medlem: $[(\text{Fordringar} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kassa och bank}) - (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})] / \text{Medlemsantal}$
- Relativ skuldsättning, %: $100 \times (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$
- Lånestock, €/medlem: $[(\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder}))] / \text{Medlemsantal}$

1.9. En koncerns verksamhet och ekonomi

Vasa kyrkliga samfällighet har inte skyldighet att upprätta en koncernbalansräkning.

1.10. Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

1.10.1. Förslag om behandling av räkenskapsperiodens resultat

Räkenskapsperiodens resultat visar ett överskott på 587 912,03 euro.

Gemensamma kyrkorådet föreslår för gemensamma kyrkofullmäktige att räkenskapsperiodens överskott på 587 912,03 euro överförs till över-/underskottskontot.

1.10.2. Åtgärder för att balansera ekonomin

Överskottet från tidigare räkenskapsperioder i balansräkningens eget kapital före bokföringen av överskottet i bokslutet 2024 är 17 918 325,17 euro. Det finns inget behov av ett förslag till åtgärder för att balansera ekonomin som kyrkoordningen förutsätter.

II BUDGETUTFALL

Budgetens bindande karaktär

Driftsekonomidelen är bindande för gemensamma kyrkofullmäktige på huvudtitelnivå. Med bindande karaktär avses skillnaden mellan verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader, det vill säga nettobeloppet av verksamhetsbidraget. I fråga om församlingsverksamhet (huvudtitel 2) är varje församlings verksamhetsbidrag bindande i relation till gemensamma kyrkofullmäktige. 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.

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.

Budgetändringar

Gemensamma kyrkofullmäktige godkände 23.5.2024 § 8 en ändring i investeringsplanen för år 2024 som gällde ändring och godkännande av investeringsanslagens användningsändamål för totalt 288 999 euro. Samtidigt godkändes en tilläggsbudget på totalt 49 500 euro för Sundom prästgårds kostnadsställe.

2.1. Utfallet för driftsekonomin

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	1 358 560,00		1 358 560,00	1 479 033,73	-120 473,73	108,9
Verksamhetskostnader (externa)	-13 199 700,00	-49 500,00	-13 249 200,00	-13 508 998,73	259 798,73	102,0
Verksamhetsbidrag 1	-11 841 140,00	-49 500,00	-11 890 640,00	-12 029 965,00	139 325,00	101,2
Verksamhetsintäkter (interna)	211 120,00		211 120,00	192 787,46	18 332,54	91,3
Verksamhetskostnader (interna)	-211 120,00		-211 120,00	-192 787,46	-18 332,54	91,3
Verksamhetsbidrag 2	-11 841 140,00	-49 500,00	-11 890 640,00	-12 029 965,00	139 325,00	101,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 599 580,00		-1 599 580,00	-1 567 532,83	-32 047,17	98,0
Kalkylmässiga poster				-314 096,04	314 096,04	0,0
Interna räntekostnader				-314 096,04	314 096,04	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-13 440 720,00	-49 500,00	-13 490 220,00	-13 911 593,87	421 373,87	103,1

2.1.1. Förvaltning (huvudtitel 1)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1 - Förvaltning						
Verksamhetsintäkter (externa)	45 300,00		45 300,00	117 030,27	-71 730,27	258,3
Verksamhetskostnader (externa)	-1 467 870,00		-1 467 870,00	-1 350 506,84	-117 363,16	92,0
Verksamhetsbidrag 1	-1 422 570,00		-1 422 570,00	-1 233 476,57	-189 093,43	86,7
Verksamhetsintäkter (interna)	7 970,00		7 970,00		7 970,00	0,0
Verksamhetskostnader (interna)	-7 030,00		-7 030,00	-2 772,60	-4 257,40	39,4
Verksamhetsbidrag 2	-1 421 630,00		-1 421 630,00	-1 236 249,17	-185 380,83	87,0
Kalkylmässiga poster				1 111 882,70	-1 111 882,70	0,0
Interna överföringsposter				1 111 882,70	-1 111 882,70	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 421 630,00		-1 421 630,00	-124 366,47	-1 297 263,53	8,7

Kyrkliga val (101)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001010000 - Kyrkliga val						
Verksamhetskostnader (externa)				-30,60	30,60	0,0
Verksamhetsbidrag 1				-30,60	30,60	0,0

Verksamhetsplan 2024–2026

Inga kyrkliga val

Förverkligande av verksamhetsplanen

År 2024 förrättades inget församlingsval.

Gemensamma kyrkofullmäktige (101)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001010100 - Kyrkofullmäktige						
Verksamhetskostnader (externa)	-35 730,00		-35 730,00	-17 913,76	-17 816,24	50,1
Verksamhetsbidrag 1	-35 730,00		-35 730,00	-17 913,76	-17 816,24	50,1

Verksamhetsplan 2024–2026

1. Gemensamma kyrkofullmäktige lägger tonvikten i sin verksamhet på att ställa upp verksamhetsmässiga och ekonomiska mål på samfällighetsnivå och på att utvärdera hur dessa nås. För att uppnå detta syfte ordnas gemensamma förhandlingar för gemensamma kyrkofullmäktige, gemensamma kyrkorådet och den kyrkliga samfällighetens direktioner samt ledande tjänstemän.
2. Gemensamma kyrkofullmäktige sammanträder 3–5 gånger årligen.

Förverkligande av verksamhetsplanen

1. Under år 2024 ordnades inte egentliga förhandlingar. De verksamhetsmässiga målen på samfällighetsnivå, såsom budgeten och olika strategier, har behandlats i olika förtroendeorgan.
2. Gemensamma kyrkofullmäktige sammanträdde tre gånger under år 2024.

Gemensamma kyrkorådet och gemensamma kyrkorådets disponibla medel (101)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001010101 - Gemensamma kyrkorådet						
Verksamhetskostnader (externa)	-57 240,00		-57 240,00	-45 434,26	-11 805,74	79,4
Verksamhetsbidrag 1	-57 240,00		-57 240,00	-45 434,26	-11 805,74	79,4

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001010102 - Gemensamma kyrkorådets disponibla medel						
Verksamhetskostnader (externa)	-		-116 500,00	-1 608,80	-114 891,20	1,4
	116 500,00					
Verksamhetsbidrag 1	-		-116 500,00	-1 608,80	-114 891,20	1,4
	116 500,00					

Verksamhetsplan 2024–2026

1. Gemensamma kyrkorådet sammanträder 10–14 gånger årligen.
2. Gemensamma kyrkorådet sköter de arrangemang som krävs för att gemensamma kyrkofullmäktiges mål ska nås.
3. Det ordnas diskussions- och informationstillfällen om aktuella ärenden för personalen och förtroendevalda.
4. Gemensamma kyrkorådet gör nödvändiga uppdateringar och implementerar den kyrkliga samfällighetens nya strategi samt energi- och klimatstrategi i hela samfälligheten år 2024.
5. Gemensamma kyrkorådet leder processen med planering och byggande av ett nytt ämbetshus år 2024.

Förverkligande av verksamhetsplanen

1. Gemensamma kyrkorådet sammanträdde 11 gånger år 2024.
2. Gemensamma kyrkorådet har berett ärenden för gemensamma kyrkofullmäktige.
3. Workshoppar som handlat om beredningen av fastighetsstrategin har ordnats för personalen och förtroendevalda. Dessutom har en workshop om beredningen av personalplanen ordnats för personalen. Den kyrkliga samfällighetens miljöarbete har presenterat sin verksamhet på miljömässor som ordnats av miljöarbetsgruppen för både personalen och förtroendevalda.
4. Gemensamma kyrkorådet godkände den kyrkliga samfällighetens uppdaterade strategi för åren 2023–2027 i december 2023. Man gick igenom strategin tillsammans med personalen på en personalinformation i januari 2024. Utgående från strategin har man under år 2024 dessutom utarbetat en ny fastighetsstrategi och en ny personalplan samt påbörjat arbetet med en strategi för begravningsväsendet. Gemensamma kyrkorådet godkände det uppdaterade miljöprogrammet samt energi- och klimatstrategin i januari 2025.
5. Gemensamma kyrkorådet beslöt 22.2.2024 § 30 att ansöka om rivningstillstånd för byggnaden på Skolhusgatan 28. Inget tillstånd har ännu fåtts. Detaljplaneringsprocessen för kvarteret pågår fortfarande.

Revision (103)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001030000 - Revision						
Verksamhetskostnader (externa)	-9 740,00		-9 740,00	-15 516,29	5 776,29	159,3
Verksamhetsbidrag 1	-9 740,00		-9 740,00	-15 516,29	5 776,29	159,3

Revisorerna har i enlighet med kyrkolagen 6 kap. 5 § och kyrkoordningen 6 kap. 8 § granskat den kyrkliga samfällighetens förvaltning, bokföring och bokslut med iakttagande av god revisionssed.

Granskningen av den kyrkliga samfällighetens förvaltning, ekonomi och verksamhet har ordnats så att den externa och interna granskningen tillsammans bildar ett heltäckande granskningssystem.

Ekonomi- och personalförvaltningen (105)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011050000 – Ekonomi- och personalförvaltningen						
1001050100 – Rekreationsverksamhet						
1001050102 – Arbetarskydd och arbetsplatsdemokrati						
Verksamhetsintäkter (externa)	45 300,00		45 300,00	48 979,27	-3 679,27	108,1
Verksamhetskostnader (externa)	-1 019 370,00		-1 019 370,00	-976 181,60	-43 188,40	95,8
Verksamhetsbidrag 1	-974 070,00		-974 070,00	-927 202,33	-46 867,67	95,2

Verksamhetsplan 2024–2026

1. Tjänsterna sköts effektivt och i god tid.
2. Kostnadsmedvetenheten förbättras hos alla anställda och alla enheter uppmuntras till sparsamhet och nytt tänkande.
3. Man svarar på den kyrkliga samfällighetens och dess församlingars minskade personalresurser genom att ta i bruk nya tekniska lösningar och program samt genom att dra mer nytta av de nuvarande systemen.
4. Man ser till att den kyrkliga samfällighetens strategi för åren 2023–2027 utnyttjas och tillämpas i den kyrkliga samfällighetens dagliga arbete och beslutsfattande.
5. De utvecklingsprojekt som uppkommer av den kyrkliga samfällighetens strategi och som riktats till år 2024 påbörjas.
6. Utgående från strategin gör man upp en personalplan och personalstrategi som gäller hela samfälligheten.
7. Ett förslag till den kyrkliga samfällighetens nya organisationsstruktur utarbetas genom att man beaktar de synpunkter som uppstått ur personalplanen och samfällighetens allmänna utvecklingsbehov.
8. Personalen och de förtroendevalda handleds i användningen av ärendehanteringssystemet DOMUS.
9. Man följer med hur prestationstillägget som togs i bruk från ingången av år 2020 påverkar arbetsgemenskapen och försäkrar att prestationstillägget i enlighet med sitt syfte motiverar och inspirerar de anställda i deras arbete genom att uppmuntra dem till bättre arbetsprestationer än tidigare. Den kyrkliga samfällighetens och dess församlingars förmän ges fortfarande

anvisningar i att tolka och tillämpa de kriterier som ställts för prestationstillägget jämlikt och rättvist.

10. Man beaktar särskilt upprätthållandet av arbetsförmågan och orken i arbetet. Förmånliga massagetjänster ordnas för personalen och genom systemet med motions- och kultursedlar ges de anställda möjlighet att njuta av motion och/eller kulturevenemang. Dessutom ordnas gemensamma aktiviteter för de anställda, bland annat i form av en sommarfest.
11. Arbetsmiljön och arbetsförhållandena förbättras genom aktiva arbetarskyddsåtgärder med syfte att säkerställa och upprätthålla de anställdas arbetsförmåga samt främja de anställdas fysiska, psykiska och sociala välbefinnande. Dessutom strävar man i samarbete med arbetshälsovården efter att förebygga och motverka arbetsolycksfall, yrkessjukdomar och andra skador på de anställdas hälsa som arbetet och arbetsmiljön kan orsaka.
12. Ett högkvalitativt IT-stöd garanteras via Kustens IT-central.

Förverkligande av verksamhetsplanen

1. Ekonomi- och personalförvaltningens tjänster har huvudsakligen skötts effektivt och i god tid. En stor del av den kyrkliga samfällighetens bokföring utkontrakterades till Kyrkans servicecentral år 2023 och bokföringen av placeringarna år 2024. Samarbetet har fungerat bra, men det har uppstått förseningar i bokföringen av placeringar under 2024. Som ny arbetstagare i den kyrkliga samfälligheten började en controller sommaren 2024, vilket har påverkar smidigheten i ekonomi- och personalförvaltningens tjänster på ett positivt sätt.
2. Arbetsgemenskapen har informerats om det ekonomiska läget i kyrkliga samfälligheten och arbetstagarna har i likhet med tidigare år uppmuntrats till att vara sparsamma och göra ekonomiskt förnuftiga val. Inom den kyrkliga samfälligheten har man systematiskt sökt kostnadseffektiva lösningar både när det gäller anskaffningar och köp av tjänster. Den kyrkliga samfälligheten har tagit i bruk ekonomirapporteringssystemet PowerBI 2024, så cheferna och arbetstagarna kan följa med användningen av anslagen nästan i realtid.
3. År 2024 tog den kyrkliga samfälligheten i bruk nya funktioner i löne- och HR-systemet Populus. Sedan hösten 2024 kan man spara arbetstagarnas befattningsbeskrivningar, utvecklingssamtal och bedömningar av prestationen i Populus. Funktionerna i Teams-systemet har också börjat användas mer mångsidigt.
4. Gemensamma kyrkorådet godkände den kyrkliga samfällighetens uppdaterade strategi i december 2023. Man gick igenom strategin tillsammans med personalen på en personalinformation i januari 2024. Utgående från den uppdaterade strategin har man utarbetat en personalplan hösten 2024. Syftet med den är att omvandla målen i strategin till praktiska åtgärder.
5. I åtgärdsstegen för den kyrkliga samfällighetens strategi har bland annat följande åtgärder definierats för år 2024: utveckling av den ekonomiska rapporteringen, utveckling av den interna kommunikationen, resursallokering av HR-arbetet och utveckling av HR-processerna, coachning av cheferna, utveckling av arbetsgivarbilden samt utveckling av de digitala tjänsterna. År 2024 har ekonomirapporteringen utvecklats genom att ordna utbildning och handledning om användningen av rapporteringssystemet PowerBI för personalen. Den interna kommunikationen har förbättrats genom arbetet med ett nytt intranät samt genom att regelbundet informera personalen om aktuella ärenden. HR-arbetet har fått mera resurser genom avlöningen av en sommararbetare till ekonomikontoret som studerar personalledning och som hjälpte till i HR-frågor även under hösten som en arbetstagare som arbetade vid behov. Tre gemensamma coachningar har ordnats för cheferna. Arbetsgivarbilden har utvecklats bland annat genom att

delta i rekryteringsmässor för studerande samt genom att öka synligheten på sociala medier. De digitala tjänsterna har utvecklats genom att inleda ett utvecklingsprojekt i fråga om utrymmesbokningar.

6. Utgående från strategin har man utarbetat en personalplan för 2025–2027 som gäller hela den kyrkliga samfälligheten.
7. Ekonomikontorets organisation har utvecklats 2024 genom att bilda en ny befattning som controller samt genom att uppdatera arbetsfördelningen mellan arbetstagarna och Kyrkans servicecentral.
8. Personalen och de förtroendevalda har vid behov fått vägledning i användningen av ärendehanteringssystemet Domus.
9. Chefernas anvisning om prestationsbedömningen uppdaterades och i Populus-systemet togs funktionen prestationsbedömning i bruk. Man gick igenom de nya anvisningarna med cheferna.
10. År 2024 uppdaterades modellen för tidigt stöd och antidrogprogrammet. Dessutom togs den elektroniska tykyförmånen Epassi i bruk, som arbetstagarna enligt eget val kan använda för motions-, kultur- och välmåendetjänster. En gemensam rekreationsdag ordnades för personalen.
11. Arbetsolycksfall har rapporterats och behandlats i samarbetskommissionen där fyra arbetarskyddsfullmäktige och arbetarskyddschefen är medlemmar.
12. Samarbetet med Kustens IT-central har varit aktivt.

Kyrkobokföring (107)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001070000 - Förändet av kyrkböcker						
Verksamhetskostnader (externa)	-120 000,00		-120 000,00	-73 314,71	-46 685,29	61,1
Verksamhetsbidrag 1	-120 000,00		-120 000,00	-73 314,71	-46 685,29	61,1

Uppgiftsområdets uppgift är att sköta om uppgifter i anslutning till befolkningsregistreringen av församlingsmedlemmarna. Den kyrkliga samfälligheten köper tjänsterna av Lappo och Borgå stifts regionala centralregister.

Allmän förvaltning (111)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001110000 - Övrig allmän förvaltning						
Verksamhetskostnader (externa)	-50 290,00		-50 290,00	-121 775,38	71 485,38	242,1
Verksamhetsbidrag 1	-50 290,00		-50 290,00	-121 775,38	71 485,38	242,1

Verksamhetsplan 2024–2026

1. Befintliga tjänster utvecklas så att de blir mer kostnadseffektiva.

Förverkligande av verksamhetsplanen

1. Prissättningen och faktureringssättet för Microsoft-licenser ändrade 2024, och licenserna har bokförts som kostnader för den allmänna förvaltningen. Dessutom har kontorsmaterial som skaffats till arbetstagarna bokförts som kostnader för den allmänna förvaltningen, medan kostnaderna tidigare fördelades på arbetsområdena. De här förändringarna har lett till att budgeten överskreds 2024. Förändringarna har beaktats i budgeten 2025.

Bro-projektet (111)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001110210 – Bro-projektet						
Verksamhetsintäkter (externa)				40 051,00	-40 051,00	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-59 000,00		-59 000,00	-59 529,99	529,99	100,9
Verksamhetsbidrag 1	-59 000,00		-59 000,00	-19 478,99	-39 521,01	33,0

”SILTA – Työllisyyden yhdyssilta Pohjanmaa BRO – Sysselsättningens kontaktbro i Österbotten” är ett projekt som får stöd av Europeiska socialfonden. Det specifika målet är ”Vägar till arbete”. Mellersta Finlands NTM-central finansierar projektet. Projektet genomförs under tiden 1.11.2023–30.10.2026.

Målet med Vasa kyrkliga samfällighets verksamhet i Broprojektet är att underlätta för personer med utländsk bakgrund att få en arbets- eller studieplats i Finland. Att uppnå dessa mål genomförs bland annat genom att förbättra deras språkkunskaper genom frivilligarbete, göra en modell med Vamia över hur deras elever med utländsk bakgrund kan få praktik inom den kyrkliga samfälligheten och genom att utveckla utbudet av och informationen om frivilligarbete.

Projektet inleddes 1.1.2024. På våren skapades projektstrukturer, bland annat avtals- och responsblanketter och Job Shadow-verksamhetens principer, en informationsplan, webbplats och broschyr. Möjligheterna att delta presenterades för invandrare bland annat på ALMA-institutets kurs ”Silta-työelämään” (En bro till arbetslivet) och i den grundläggande utbildningen för vuxna, integrationstjänsterna, VAMKs karriär- och rekryteringsevenemang samt vid församlingarnas egna evenemang, bland annat på Sunday Service och arabiska gudstjänsten. På hösten ordnades en kurs i frivilligarbete för invandrare samt gruppen ”Suomen kieltä ja käsitöitä” (Finska språket och handarbete), där man pysslade olika saker till Missionsshopen. Invandrare deltog i frivilliguppgifterna bland annat inom diakoniarbetet och köksväsendet samt som en grupp i byggtalkon på Herättäjählat samt i räfsningstalkon på hösten.

Projektets budget bestäms i enlighet med kostnadsmodellen Flat rate 40, så anslaget som är reserverat för projektets genomförande är 40 procent av lönekostnaderna. I början av projektet har det varit många uppgifter relaterade till struktureringen av projektet och till det här gick inte mycket anslag åt. Kostnaderna ökade på hösten i och med att antalet aktiviteter och deltagare ökade.

Projektet Pilgrimsvandring och retreatverksamhet i Österbotten (111)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001110201 - Pilgrimsvandring						
Verksamhetsintäkter (externa)				28 000,00	-28 000,00	0,0
Verksamhetskostnader (externa)				-39 201,45	39 201,45	0,0
Verksamhetsbidrag 1				-11 201,45	11 201,45	0,0

Kyrkostyrelsen beviljade Vasa kyrkliga samfällighets projekt ”Pilgrimsvandring och retreatverksamhet i Österbotten” ett understöd för försöksverksamhet år 2024. Tack vare projektet

grundades ett pilgrimscenter i Trefaldighetskyrkan och digitalt och tryckt material om pilgrimsvandring skapades på svenska, finska och engelska. Det kan användas av lokala församlingar och samarbetspartner i Österbotten. Genom projektet väcktes intresset för spiritualitet och andlig fördjupning genom att pröva på pilgrimsfärder och retreatverksamhet samt genom att främja välbefinnande för sinne, själ och kropp genom aktiviteter i naturen och genom att dela livshistorier och gemenskap.

2.1.2. Församlingsverksamhet (huvudtitel 2)

Vaasan suomalainen seurakunta

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	179 560,00		179 560,00	222 478,89	-42 918,89	123,9
Verksamhetskostnader (externa)	-3 762 730,00		-3 762 730,00	-3 535 894,34	-226 835,66	94,0
Verksamhetsbidrag 1	-3 583 170,00		-3 583 170,00	-3 313 415,45	-269 754,55	92,5
Verksamhetsintäkter (interna)				295,00	-295,00	0,0
Verksamhetskostnader (interna)	-136 200,00		-136 200,00	-129 652,26	-6 547,74	95,2
Verksamhetsbidrag 2	-3 719 370,00		-3 719 370,00	-3 442 772,71	-276 597,29	92,6
Kalkylmässiga poster				-4 161 223,29	4 161 223,29	0,0
Interna överföringsposter				-4 161 223,29	4 161 223,29	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-3 719 370,00		-3 719 370,00	-7 603 996,00	3 884 626,00	204,4

Verksamhetsberättelseåret 2024 i Vaasan suomalainen seurakunta präglades särskilt av att en ny kyrkoherde tillträdde sin tjänst samt av Herättäjäjuhlat. I mars 2024 tillträdde Teijo Peltola som ny kyrkoherde. Under början av året skötte Tiina Keinänen kyrkoherdens uppgifter. Herättäjäjuhlat i juli 2024 var ett stort arbete och en synlig och betydande händelse för väckelserörelsen, lokalförsamlingen och Vasa stad.

Den världspolitiska oron var påtaglig under berättelseåret. Den strama ekonomiska situationen i landet påverkade människors liv och utkomst på många sätt. I den här situationen längtar människor efter hopp och trygghet. Församlingens uppgift är att möta människor och förmedla ett budskap från Gud om ett kommande hopp och en trygghet.

Under granskningsperioden styrdes arbetet i Vaasan suomalainen seurakunta fortsättningsvis av strategin "Dörrarna öppna för tro, hopp och kärlek" som godkändes 2021. Strategin har implementerats med hjälp av olika projekt, av vilka en del redan framgångsrikt har blivit en del av det dagliga arbetet. Medvetenheten om strategin och dess styrande roll har förstärkts i arbetsgemenskapen.

Särskilda tyngdpunkter 2024 var att förstärka församlingsmedlemmarnas delaktighet, stödja välbefinnandet med särskild fokus på dem som sörjer samt att nå utmanande intressentgrupper.

I verksamhetsplanen för år 2024 ingick:

1. Projektet med en servicestig, i vilket man hjälper människor som lever i sorg och kris att möta varandra.
2. Genomförande av Herättäjäjuhlat som en stig som stärker hela församlingens frivilligarbete.
3. Ibruktagande av verksamhetsmodellen Stigen i hela församlingens arbete.

Under 2024 inleddes följande nya stigar för att främja de strategiska målen

1. Produktifiera miljöfostran.
2. Bygga ut utvecklingsprogram för att nå rotlösa människor, särskilt millennials och generation z.

I gudstjänstlivet blev församlingsmedlemmarna mer aktiva även under det här berättelseåret. Det finns etablerade gudstjänstgrupper och grupper som bildas för en viss situation. Förutom körer har

man musikverksamhet i pop up-anda. Veckomässorna i anslutning till diakonins veckovisa verksamhet har fungerat bra.

I diakoniarbetet mötte man klienter på mottagningarna, i hemmen, i grupper och vid olika evenemang som ordnades av diakonin. De gemensamma måltiderna spelade en viktig roll och erbjöd många människor möjligheter till delaktighet och engagemang. I insamlingen Gemensamt ansvar samlade man in 17 774,52 euro.

Nästan varje vecka deltog 209 spelare och sångare i Vaasa Brass, mässband och sju körer. Vid sidan av sångare i arbetsför ålder och barnkörsångare ökade andelen unga i musikverksamheten avsevärt, vilket ytterligare förstärkte tanken med körstigen som riktas till alla åldrar.

Kontakterna till arbetsplatser och till skolor och läroinrättningar har bibehållits och även fått nya former. Verksamheten för familjer och studerande har fått fart på människor. Däremot har deltagandet i evenemang under jultiden minskat efter pandemin. Julen 2024 höll man därför några evenemang färre än man traditionellt har gjort.

Fostransarbetet i Vaasan suomalainen seurakunta samlade barn och ungdomar till många slags aktiviteter. Småbarnspedagogikens verksamhet var populär. Som ny verksamhet inledde man en gemensam baby-musiklekskola tillsammans med svenska församlingen. Samarbetet med daghemmen minskade lite men i stället ökade samarbetet med familjedagvårdarna. Sociala medier är en del av det dagliga arbetet. För barnfamiljer fanns det mycket att göra på Kyrkparkens karneval och Konstens natt.

Inom ungdomsarbetet samlade man under våren in respons från ungdomarna, som beaktades i planeringen för hösten. Påverkansgruppen för unga, alltså "Crossin äänitorvi" har verkat aktivt. Som en ny verksamhetsform inleddes rastdejourering i lågstadierna, som har fått ett gott mottagande. Nästan alla medlemmar i skriftskoleåldern deltar i konfirmandundervisningen. I samband med skriftskolan blir också nya ungdomar och vuxna medlemmar i församlingen.

Inom arbetet vid läroanstalterna började man med Studerandebruncher som har varit mycket populära.

Missionsarbetet genomfördes i samarbete genom att möjliggöra arbetet för missionärer i de etablerade samarbetsorganisationerna Finska Missionssällskapet, Finlands evangelisk-lutherska Folkmission, Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys, Missionsföreningen Säningsmannen och Mediamission Budbärarna, och med en betydande insats av frivilliga. Missionssekreterare Riitta Pohjanpalo gick i pension på hösten.

Under berättelseåret avslutades Vasa finska församlings ekonomiska stöd till Ingermanländska kyrkans församling i Aunus i enlighet med kyrkostyrelsens rekommendation från 24.5.2024. Samarbetet hade inletts år 1992 när församlingen i Aunus grundades och det fortsätter nu som Ingermanländska kyrkans vänners förbönsstöd.

Medlemsutvecklingen i församlingen kommer oundvikligen att medföra förändringar i framtiden. År 2024 döptes 212 personer till finska församlingens medlemmar, antalet döda var däremot 296. 205 personer anslöt sig till församlingen och 563 personer utträdde. 1 816 personer flyttade till församlingen och 1 705 personer flyttade från församlingen. Anmärkningsvärt i antalen är särskilt förhållandet mellan födda och döda. Vaasan suomalainen seurakunta hade 28 855 medlemmar 31.12.2024. Det blev en minskning med 405 personer.

Under berättelseåret användes verksamhetsanslag för produktion och adresserad utdelning av församlingstidningen eftersom tryck- och distributionskostnaderna fortsatte att stiga. Tidningen Vaasa användes förutom för veckoannonser allt mer för säsongsannonsering. De grafiska materialerna förnyades mångsidigt. I början av året inleddes utvecklingen av mediasamarbetet med tidningen Vaasa i form av samarbetsartiklar.

I kommunikationens vardag syntes i slutet av året mediernas diskussion om församlingens verksamhet.

Allmänt kan man konstatera att 2024 var ett år med många förändringar. Det var stor omsättning i personalen, vilket alltid är både en utmaning och en möjlighet. Nya verksamhetsformer påbörjades och de bemöttes med positiv respons. Herättajuhlat blev lyckade och det var något som glädde hela församlingen.

En separat verksamhetsberättelse har gjorts upp.

Vasa svenska församling

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	43 850,00		43 850,00	48 235,26	-4 385,26	110,0
Verksamhetskostnader (externa)	-1 587 330,00		-1 587 330,00	-1 530 328,46	-57 001,54	96,4
Verksamhetsbidrag 1	-1 543 480,00		-1 543 480,00	-1 482 093,20	-61 386,80	96,0
Verksamhetsintäkter (interna)				170,00	-170,00	0,0
Verksamhetskostnader (interna)	-40 510,00		-40 510,00	-36 898,35	-3 611,65	91,1
Verksamhetsbidrag 2	-1 583 990,00		-1 583 990,00	-1 518 821,55	-65 168,45	95,9
Kalkylmässiga poster				-2 012 593,69	2 012 593,69	0,0
Interna överföringsposter				-2 012 593,69	2 012 593,69	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 583 990,00		-1 583 990,00	-3 531 415,24	1 947 425,24	222,9

Utöver kyrkans grunduppgifter, att förkunna Guds ord och förvalta sakramenten (KL 1:2) lyfter vi fram följande områden:

1. Vi bjuder frimodigt in till församlingens frivilligarbete.
2. Vi betonar varje kontakt med församlingsmedlemmar och Vasabor.
3. Vi satsar på att möta millenniegenerationen.
4. Vi välkomnar nyinflyttade och uppmärksammar dem som lämnat kyrkan.
5. Vi låter miljöfostran vara en självklar del av församlingsarbetet.

Församlingen strategi "Öppna dörrar till gemenskap" gäller för perioden 2021–2025. Under året har medarbetarna jobbat med att förverkliga strategin utgående från de olika tyngdpunkterna i verksamhetsplanen.

Församlingen har många engagerade frivilliga inom olika verksamhetsområden. Totalt har 192 olika personer varit engagerade i församlingsverksamheten. Under året har en projektanställd koordinator anställts med uppgiften att kartlägga och utveckla frivilligarbetet. Projektanställningen fortsätter 2025 fram till maj. Församlingen har samarbetat med Vasa kyrkliga samfällighet i BRON-projektet. Via projektet har många personer med utländsk bakgrund engagerat sig i verksamheten. Inom missionsverksamheten finns många unga och unga vuxna engagerade.

Församlingens medarbetare har fortfarande stora kontaktytor till församlingens medlemmar. Genom konfirmandarbetet når konfirmandteamet en majoritet av de svenskspråkiga ungdomarna i åldersgruppen. Samtidigt håller teamet kontakt till föräldrar och släkt genom föräldramöten och konfirmationsmässor. Faddrarnas engagemang i konfirmationsmässorna upplevs som meningsfullt. Genom ett väl fungerande samarbete med stadens skolor och småbarnspedagogik når medarbetarna inom kristen fostran en stor del av barnen och ungdomarna speciellt kring jul och påsk. Genom förrättningar når prästerna och kantorerna även andra än församlingens medlemmar. Församlingens tidning Kyrknytt delas ut två gånger i året till alla medlemskushåll i Vasa. Genom dessa kontaktytor möter medarbetarna församlingens medlemmar och andra i olika livssituationer. Varje kontakt är viktig och medarbetarna har som ett medvetet mål att de som deltar i verksamheten känner sig sedda och bekräftade.

Då det gäller att möta millenniegenerationen har utgångspunkten varit att börja med de millennialer som redan har en kontakt till församlingen. Men en satsning har även gjorts för att förstärka andligheten och spiritualiteten i församlingen. Verksamhet som betonar stillhet, tystnad och kroppslig andlighet presenteras på ett samlat sätt på församlingens hemsida. Nya verksamhetsformer inom området under året är exempelvis Stillhetens Yoga. Församlingen har även deltagit i samfällighetens projekt kring retreatar och pilgrimsvandringar. I september invigdes ett pilgrimscenter i Trefaldighetskyrkan, där bland andra stiftets biskop Bo-Göran Åstrand medverkade. Tanken i arbetet med millennialerna är att möta den enskilda individen på ett kravlöst sätt och skapa ett rum där människan kan möta Gud på ett personligt plan. Det här motsvarar millennialernas behov av att mötas med sina individuella frågeställningar utan färdigt formulerade svar.

Under året började pastorskansliet sända ut brev till dem som lämnar församlingen. I brevet ges en möjlighet att ge respons till församlingen. Det är ännu för tidigt att säga hur breven har tagits emot. Då det gäller nyinflyttade samarbetar församlingen med Vaasan suomalainen seurakunta med att ge nybakade bröd till nyinflyttade. Det fungerar så att den som är nyinflyttad får ett presentkort till ett konditori varifrån hen kan hämta ett färskt bröd. Detta utvärderas under år 2025.

Miljöfostran för olika åldrar är en självklar del av församlingsarbetet. Medarbetarna uppdaterar årligen församlingens Plan för miljöfostran och följer de målsättningar som är ställda för året. Under året har ett särskilt fokus lagts vid framtidstro, för såväl unga som vuxna.

Medlemsantalet visar en ökning på 12 personer sedan senaste år. Antalet utträdde är något lägre än de senaste två åren och antalet avlidna är det lägsta under de senaste åtta åren.

Medlemsförändringar	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Döpta	64	78	64	74	84	94	93	118
Döpta + 0-åriga inträdde	90	112	94	110	105	114	102	-
Avlidna	124	148	154	127	154	144	150	144
Flyttning till församling	849	804	857	834	841	799	804	768
Flyttning från församling	661	679	705	817	678	703	606	625
Inträdde	64	74	73	73	51	51	47	50
Utträdde	180	184	207	140	145	205	210	157
Medlemsantal 31.12	12 196	12 184	12 242	12 314	12 417	12 423	12 531	12 573

Antalet döpta är på något lägre än föregående år. Det kan antas bero på den sjunkande nativiteten som berör hela landet. De barn som är över tre månader gamla när de döps syns i kolumnen Döpta

+ 0-åriga inträdda. Antalet inflyttade är fortsättningsvis betydligt större än antalet utflyttade. Det kan förklaras med att Vasa är en studiestad. Församlingen har många medlemmar i åldersgruppen 0–29 år. Bland dem är många studeranden. Trots att medlemsantalet nu visar på en liten ökning så behöver det strategiska arbetet med att stärka medlemskapet fortsätta. När församlingens medarbetare möter medlemmarna är varje kontakt viktig och varje person bör bemötas som en individ med sina individuella frågeställningar.

En separat verksamhetsberättelse har gjorts upp.

Vähänkyrön seurakunta

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	23 550,00		23 550,00	41 427,54	-17 877,54	175,9
Verksamhetskostnader (externa)	-567 300,00		-567 300,00	-566 630,82	-669,18	99,9
Verksamhetsbidrag 1	-543 750,00		-543 750,00	-525 203,28	-18 546,72	96,6
Verksamhetsintäkter (interna)				285,20	-285,20	0,0
Verksamhetskostnader (interna)	-23 580,00		-23 580,00	-19 098,10	-4 481,90	81,0
Verksamhetsbidrag 2	-567 330,00		-567 330,00	-544 016,18	-23 313,82	95,9
Kalkylmässiga poster				-918 432,91	918 432,91	0,0
Interna överföringsposter				-918 432,91	918 432,91	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-567 330,00		-567 330,00	-1 462 449,09	895 119,09	257,8

Kyrkans medlemsantal fortsatte att minska jämnt. År 2024 trädde cirka 54 700 personer (år 2023 ca 55 000) ut ur kyrkan och cirka 22 900 personer (ca 21 000) anslöt sig till kyrkan. Vid årets slut var kyrkans medlemsantal 3,36 miljoner. Av befolkningen hör 62,5 procent, alltså knappt två tredjedelar, till den evangelisk-lutherska kyrkan. I Lillkyro var antalet som trädde ut ur kyrkan 28 (44) och antalet som blev medlem i kyrkan 15 (11). Församlingens medlemsantal minskade med 58 personer. Vid utgången av året var församlingens medlemsantal 3 237.

Antalet barn som föds i Finland har minskat år för år. Vi har redan flera gånger underskridit antalet födda under hungeråren på 1860-talet. Senaste år föddes 43 700 barn, vilket är en liten ökning jämfört med året innan. Antalet döda minskade med cirka tre tusen. Cirka 60 000 finländare dog. I år var antalet döpta i Lillkyro församling 31 (2023: 14). Antalet döda var 34 (36). Vi gläder oss över antalet döpta som ökade jämfört med föregående års svacka. Dödligheten var också lägre än genomsnittet. Antalet döpta och döda var nästan samma. Antalet vigslar som förrättades var 16, vilket är det största antalet på fem år.

Under året deltog 6226 personer (5488) i gudstjänsterna. Vi kan vara nöjda över att antalet besökare redan för andra året i rad tydligt har ökat, även om antalet församlingsmedlemmar har minskat under samma tid.

Verksamhetsplan för år 2024

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. Vi är med och

bygger upp familjecentralens verksamhet som en part. Vi förbereder oss för samarbete med välfärdsområdet.

3. Vi utvecklar frivilligarbetets möjligheter. Vi fäster särskild vikt vid att få vuxna ledare med i till exempel lägerverksamheten samt i dag- och familjeklubbar. Vi håller fram Herättäjäjuhlat som ordnas i Vasa år 2024, särskilt för att få med frivilliga i mötesarrangemangen.
4. Vi ordnar herättäjäjuhlat i Vasa nästa sommar. Vi bjuder in människor att delta i mötena.
5. "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.
6. Vi söker aktivt nya sätt att använda det vi fått av stigutbildningen, det vill säga hur vi som församling ännu mera kan möta människor i olika åldrar.

Förverkligande av verksamhetsplanen

1. Vi lyckades bra med målet. Bland annat församlingens grötdag samlade rekordmånga besökare, över 400. På plats var människor i alla åldrar. Även om evenemanget var innanför de egna väggarna är det ett evenemang med låg tröskel som det är lätt att delta i. Evenemanget "Kirkko torilla" hölls i år för första gången i Merikart på Siltarantas gård. Det blev också väldigt lyckat. Vi har deltagit i många evenemang i hela området. Församlingen har varit varmt välkommen till dem.
2. Samarbetet har fortsatt och nya former har sökts. Vi har varit en välkommen samarbetspartner vid olika evenemang. Med välfärdsområdet löper inte allt på önskat sätt. Det känns som att ingen riktigt har hand om bland annat familjecentralens verksamhet.
3. Frivilliga är hela tiden mer aktiva i församlingen. Vi har också fått en frivillig ledare till församlingens klubbverksamhet. Många talkoarbetare från Lillkyro var med på Herättäjäjuhlat i Vasa.
4. I praktiken har alla församlingens anställda som varit i jobb deltagit i Herättäjäjuhlat, antingen i planeringen eller i genomförandet av evenemanget. Vi marknadsförde Herättäjäjuhlat på många sätt. Vi bjöd in folk att gå på mötena. Vid vårens mässa i kyrkan och på möten vid församlingshemmet var Herättäjä-Yhdistys nationella kör på besök. Herättäjäjuhlat marknadsföringskommitté deltog med sina försäljningsprodukter och talkokort.
5. Som församling har vi mött otaligt många människor. Med ord och handlingar har vi gett stöd, tröst och hopp både i den här tiden och genom att lita på hoppet om ett evigt liv.
6. Nya sätt utvecklade vi nödvändigtvis inte, men de som redan konstaterats vara goda har vi utvecklat. Vi har många händelser som samlar många generationer i alla åldrar. Vi är mycket glada över dessa.

En separat verksamhetsberättelse har gjorts upp.

2.1.3. Gemensamma församlingsuppgifter (huvudtitel 3)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
3 - Gemensamma församlingsuppgifter i den kyrkliga samfälligheten						
Verksamhetsintäkter (externa)	105 910,00		105 910,00	143 865,06	-37 955,06	135,8
Verksamhetskostnader (externa)	-1 110 470,00		-1 110 470,00	-1 004 048,69	-106 421,31	90,4
Verksamhetsbidrag 1	-1 004 560,00		-1 004 560,00	-860 183,63	-144 376,37	85,6
Verksamhetskostnader (interna)	-1 830,00		-1 830,00	-1 426,95	-403,05	78,0
Verksamhetsbidrag 2	-1 006 390,00		-1 006 390,00	-861 610,58	-144 779,42	85,6
Kalkylmässiga poster				-194 523,29	194 523,29	0,0
Interna överföringsposter				-194 523,29	194 523,29	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 006 390,00		-1 006 390,00	-1 056 133,87	49 743,87	104,9

Konstens natt (205)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002050000 - Konstens natt 100						
Verksamhetskostnader (externa)	-6 210,00		-6 210,00	-5 161,70	-1 048,30	83,1
Verksamhetsbidrag 1	-6 210,00		-6 210,00	-5 161,70	-1 048,30	83,1

Verksamhetsplan 2024–2026

1. Vi ordnar ett evenemang med mångsidigt program som intresserar deltagarna i Konstens Natt i stor utsträckning.
2. Vi strävar efter att beakta alla olika åldersgrupper, särskilt barnfamiljer, i programmets innehåll.
3. Målsättningen är att kyrkans syns och hörs starkt i vasabornas och övrigas vardag.

Förverkligande av verksamhetsplanen

1. Programmet på Konstens natt hölls i Trefaldighetskyrkan och kyrkparken och sommarkyrkan hölls vid traditionsmuren i Kaserntorgsparken. Programmet var musikbetonat med en Arne Alligator-konsert, Schlagermässan, Kristian Meurmans konsert och Trio Ralf Nyqvists nattjazz i kyrkan samt Waasa Grooves spelstund i parken. Arbetsgruppen höll fem egentliga planeringsmöten före evenemanget och ett informationsmöte på evenemangsdagen med alla genomförare. På hösten samlades arbetsgruppen till ett responsmöte.
2. Program fanns för alla åldrar. För barnen fanns Arne Alligator och målarverkstad i parken. Schlagermässan, konserten och nattjazz i kyrkan var riktat till vuxna. För ungdomar ordnades ett evenemang i Cross. Café Tanzania betjänade alla åldrar i kryptan. I kyrkparken fanns dessutom försäljning av Gemensamt Ansvar-produkter, plättar till förmån för missionen och Folkmissionens korvförsäljning.
3. Arne Alligator-konserten var mycket populär, kyrkan var fylld till brädden och konserten överträffade alla förväntningar. I både Schlagermässan och konserten deltog cirka 400 personer och i nattjazz cirka 200 personer. I barnens målarverkstad deltog många människor i alla åldrar. För evenemangen hade 6350 euro reserverats, av vilket 5613 euro användes.

Matbanken och mathjälpen (241)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002410000 - Matbanken 100						
1002410100 - Matbanken, övriga församlingsuppgifter						
Verksamhetsintäkter (externa)				8 981,66	-8 981,66	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-72 240,00		-72 240,00	-49 735,84	-22 504,16	68,8
Verksamhetsbidrag 1	-72 240,00		-72 240,00	-40 754,18	-31 485,82	56,4

Verksamhetsplan 2024–2026

1. Matbanken organiserar anhållandet, uppföljningen och redovisningen av EU-betalkorten.
2. Matbanken stöder Mathjälp Vasas verksamhet.
3. Matbanken stöder utvecklingen av diakoniarbetet. Målet är att få vardagsrumsverksamheten även till andra områden (Brändö och centrum).
4. Matbanken är med för att få projektet "Hävikistä hyötyruokasi" till Vasa. Målet är att inleda de åtgärder som planerats för den kyrkliga samfälligheten i Vasaregionen.

Förverkligande av verksamhetsplanen

1. Projektsekreteraren tog ansvar för beställningen av EU-betalkorten. Hon förmedlade EU-betalkorten till diakoniarbetarna och gav anvisningar till dem om statistikföringen av korten samt gjorde rapporter om kortens kundgrupper osv. till Kyrktjänst efter varje betalningsrat. År 2024 fick man totalt fyra partier EU-betalkort att dela ut. De kyrkliga samfälligheternas diakoniarbetare delade ut totalt 991 EU-betalkort under året. EU-betalkorten delades också ut av FRK och Vaasan Helluntaiseurakunta i Vasaområdet. Aktörerna som delar ut EU-betalkort måste ordna informationsmöten för målgrupperna. Man beslöt tillsammans att ordna ett gemensamt mässevenemang. Projektsekreteraren tog ansvar för att organisera och ordna evenemanget. "Må bra"-mässan ordnades den 9 oktober 2024 i samarbete vid Roparnäs kyrka. 14 olika mässutställare var med (FPA, MIELI Kriscenter Österbotten, Österbottens föreningar, Broprojektet, FRK, TE-byrån, Vasa mödra- och skyddshem, Vaasan Helluntaiseurakunta, Vasa stads idrottsbyrå, Vasa settlementförening, Mathjälp Vasa rf, Vaasan seudun kuulonhuoltoyhdistys, Skuldrådgivningen och Vasa kyrkliga samfällighets diakoniarbete). Över 100 personer deltog i mässan. De erbjöds transport, mat, andakt och allsång samt information vid de olika mässpunkterna.
2. Projektsekreteraren har i egenskap av ordförande tagit ansvar för stödjandet och utvecklingen av Mathjälp Vasas verksamhet, organiseringen av finansieringen, informeringen samt utvecklingen av samarbetet med olika samarbetsaktörer och partner.
3. I Brändö och centrumområdet har inte den s.k. vardagsrumsverksamheten ännu utvecklats, men morgonmålen i området fungerar exemplariskt och har många besökare. Den s.k. svinnlunchen i centrum genomfördes en gång i månaden på måndagar. Antalet besökare trevliga 20–35/gång. Matbanken var också med i Vamias julkasseinsamling. Projektsekreteraren tog emot ansökningarna om en julkasse och meddelade avhämtningsdagarna till alla sökande. Som avhämtningsplatser fungerade Brändö församlingsgård, Lilla församlingssalen och Korsnästågets församlingsgård. En extra avhämtningsdag ordnades den 23 december för dem som av någon orsak inte hade hunnit hämta sin beställa julkasse på överenskommen tidpunkt. Med hjälp av Vamias julkasseinsamling delades 422 julkassar med mathjälp ut. Dessutom

delades betalkort som donerats av olika företag ut för 1970 euro. Matbanken samarbetade också med Broprojektets finskastuderande och med Vamias studerande.

- Projektet "Hävikistä hyötyruoaksi" fick inte projektfinansiering i Vasa.

Invandrararbetet (241)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002410101 - Invandrararbetet 100						
Verksamhetsintäkter (externa)	700,00		700,00	1 929,11	-1 229,11	275,6
Verksamhetskostnader (externa)	-		-54 110,00	-56 393,41	2 283,41	104,2
	54 110,00					
Verksamhetsbidrag 1	-		-53 410,00	-54 464,30	1 054,30	102,0
	53 410,00					

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002410102 - Sudaneser						
Verksamhetsintäkter (externa)				2 036,40	-2 036,40	0,0
Verksamhetskostnader (externa)				-336,74	336,74	0,0
Verksamhetsbidrag 1				1 699,66	-1 699,66	0,0

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002410103 - Invandr.fadderb.						
Verksamhetsintäkter (externa)				4 693,51	-4 693,51	0,0
Verksamhetsbidrag 1				4 693,51	-4 693,51	0,0

Verksamhetsplan 2024–2026

- Invandrare inbjuds till församlingarnas evenemang och till olika typer av gruppverksamheter (gudstjänster, konfirmationsundervisning, bibelundervisning, Sauna Evenings, arbetet bland internationella studerande, klubbar och utflykter/resor/läger).
- Möjlighet till själavård och hembesök erbjuds.
- Aktivt nätverksarbete görs både på lokal och riksomfattande nivå.
- Genom att ordna möten mellan olika församlingsmedlemmar stöder vi stärkandet av en mångkulturell församling. Avsikten är att minska på fördomar och rasism.

Förverkligande av verksamhetsplanen

- Invandare inbjöds till våra evenemang (till exempel Sunday service, Sauna Evenings och Forest Walks), särskilt med hjälp av kyrkliga meddelanden (i tidningar och i kyrkan), Facebook, webbsidor och affischer.
- Själavård och hembesök utfördes i någon mån under året. Man träffades i församlingens lokaler, på staden (caféer) och i hemmen. Vid högskolorna har man mött internationella studerande i enskilda samtal.
- Nätverksarbete har gjorts på lokal och riksomfattande nivå, särskilt via arbetsgrupper (t.ex. Projektet BRO, svenskspråkiga integrationsgruppen i Vasa och arbetsgruppen för kyrkans mångkulturella arbete).

- Möten mellan olika församlingsmedlemmar skedde via Sunday Service, i samarbeten med den finska och svenska församlingen (till exempel internationella Taizé-mässor, Food for Hope och de vackraste julsångerna) och även via nätet (till exempel Facebook, information och reklam).

Kyrkans stöd i kris (241)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002410104 - Kyrkans stöd i kris						
Verksamhetskostnader (externa)	-1 320,00		-1 320,00		-1 320,00	0,0
Verksamhetsbidrag 1	-1 320,00		-1 320,00		-1 320,00	0,0

Verksamhetsplan 2024–2026

- En grundutbildning för anställda som är nya i SiK-gruppen.
- En fortsättnings- och aktualitetsutbildning för hela den egna verksamhetsgruppen.
- En utbildningsdag som Lappo stift ordnar. Vasaregionens SiK ansvarar för planeringen och genomförandet av den här utbildningsdagen vart tredje år.
- Ledningsgruppens deltagande i en nationell utbildning, om en utbildning ordnas.
- Inköp av utrustning för att säkerställa kommunikationen i storolyckssituationer (LA- och VHF-telefoner).
- Ledningsgruppens regelbundna möten för att utveckla SiK-verksamheten och förbättra samarbetet med myndigheterna.
- Under ledning av ledningsgruppen uppdateras verksamhetsmodellen och kriterierna för kyrkans stöd i kris och ett fungerande alarmsystem skapas i samarbete med social- och krisjouren.

Förverkligande av verksamhetsplanen

- Ingen grundutbildning ordnades.
- Vasa kyrkliga samfällighets SiK-grupp erbjöds möjlighet att delta i utbildningen TRE, som är en enkel och lättlärd egenvårdsmetod. Med hjälp av TRE-rörelserna för att släppa stress utlöses naturliga vibrationer eller skakningar i musklerna, vilket frigör spänningar i kropp och själ.
- 25 anställda från Vasaregionens SiK-grupp deltog i stiftets utbildningsdag som genomfördes och ordnades i samarbete med Lappo stift. Utbildningen hölls som Teams-utbildning. Temat för utbildningen var akuta kriser i skolor.
- För SiK-koordinatorerna ordnades ett landsomfattande Teams-möte.
- Inga utrustningar köptes.
- Ledningsgruppen sammanträdde en gång. Ledningsgruppen höll kontakt både via Teams och per e-post.
- Samarbetet med Österbottens social- och krisjour intensifierades. Tillsammans med Österbottens social- och krisjour fortsatte arbetet med att skapa ett fungerande alarmsystem. SiK-koordinatorn deltog i ett planeringsevenemang för regionala evakueringar som ordnades av Österbottens välfärdsområde.

Familjerådgivningscentralen (242)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002420000 - Familjerådgivningen						
Verksamhetsintäkter (externa)	52 000,00		52 000,00	73 504,86	-21 504,86	141,4
Verksamhetskostnader (externa)	-251 000,00		-251 000,00	-238 385,34	-12 614,66	95,0
Verksamhetsbidrag 1	-199 000,00		-199 000,00	-164 880,48	-34 119,52	82,9

Verksamhetsplan 2024–2026

1. Under planeringsperioden har centralen 3 familjerådgivartjänster på heltid och en tjänst som mottagningssekreterare (50 %). Vi erbjuder kyrkans familjerådgivning jämställt och jämlikt till alla slags familjer, par och individer. Vi ser till att varje klient kan uppleva familjerådgivningen trygg och med respekt för att klienten är unik.
2. Det förebyggande arbetet och arbetet med att stärka parförhållanden strävar vi efter att genomföra i samarbete med finska och svenska församlingens par- och familjearbetare. Tillsammans letar vi efter fungerande sätt att möta människor och fortsätter att utveckla gamla beprövade metoder. Vi ser till att så många par som möjligt känner till och går på parförhållandekursen Pari tunnetta (ett par känslor)
3. Vi ger arbetshandledning till anställda i församlingarna inom vårt verksamhetsområde. Dessutom stöder vi också verksamheten i Lappo stifts församlingar mer allmänt med hjälp av utveckling av arbetsgemenskapen och konsultationer. 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.

Förverkligande av verksamhetsplanen

1. Under det gångna året använde totalt 414 personer (år 2023 417 personer) våra tjänster. Det vårdande arbetets moduler (en modul är 45 minuter lång) var 1662 till antalet år 2024 (år 2023 1627 moduler).
2. För det förebyggande arbetet deltog man i välfärdsområdets familjeförberedelsemässor och familjeförberedelseföreläsningar som hölls på distans. Parförhållandekursen Pari Tunnetta som upprätthölls av Tammerfors familjerådgivningscentral användes som stöd för parterapi. Dessutom fortsatte gamla och viktiga samarbetsformer med den kyrkliga samfällighetens församlingar och Finnfami. Under året ordnades bland annat ett läger för anhöriga till personer som lider av psykiska problem. Ett familjeevenemang som hölls i Trefaldighetskyrkans park under ledning av finska församlingens fostransarbete fungerade som en bra form för samarbete med församlingarna.
3. Vi ger arbetshandledning till anställda i församlingarna inom vårt verksamhetsområde. Dessutom stöder vi också verksamheten i Lappo stifts församlingar mer allmänt med hjälp av utveckling av arbetsgemenskapen och konsultationer. 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.

NYCKELTAL FÖR FAMILJERÅDGIVNINGEN	2024	2023	2022	2021
Individuella samtal (modul á 45 min)	538	533	529	448
Parsamtal (modul á 45 min)	841	853	893	928
Familjesamtal (modul á 45 min)	15	3	4	19

Sjukhussjälavården (243)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002430000 - Sjukhussjälavården						
Verksamhetsintäkter (externa)	53 210,00		53 210,00	49 369,00	3 841,00	92,8
Verksamhetskostnader (externa)	-		-225 180,00	-205 914,57	-19 265,43	91,4
	225 180,00					
Verksamhetsbidrag 1	-		-171 970,00	-156 545,57	-15 424,43	91,0
	171 970,00					

Verksamhetsplan 2024–2026

1. Vi erbjuder fortsättningsvis professionell själavård som en del av patientvården, till hjälp för de anhöriga och till personalen som en del av arbetshälsan.
2. Vi fördjupar vårt samarbete med sjukhusens personal så att tröskeln att vara i kontakt med oss hela tiden skulle sänkas.
3. Vi beaktar de befintliga behoven. Vi erbjuder vår sakkunskap både inom hälso- och sjukvården och till avtalsförsamlingarna.
4. Vi har beredskap och förmåga att svara på akuta behov vid sjukhusen varje dag kl. 8–20.
5. Vi fortsätter med och utvecklar arbetet i de multiprofessionella teamen och i andra samarbetsorgan.
6. Vi värdesätter de frivilliga inom vården i livets slutskede och stöder dem med utbildningar och träffar. Vi informerar aktivt om möjligheten, både för att öka antalet frivilliga och för att ge de frivilliga fler möjligheter att fungera i sin uppgift.
7. Vi undersöker möjligheten och främjar sjukhusprästernas övergång till arbetstid.
8. Vi uppdaterar instruktionen för sjukhussjälavården och avtalet om sjukhussjälavård med Österbottens välfärdsområde.
9. Vi har tre heltidsanställda sjukhuspräster. Vi främjar tjänsteinnehavarnas vidareutbildning, yrkesmässiga fördjupning och arbetshälsa genom utbildning, arbetshandledning och rekreativ verksamhet. Vi strävar efter att vi i fortsättningen skulle ha en sommararbetare som täcker de ordinarie anställdas semestrar.

Förverkligande av verksamhetsplanen

1. Det mest centrala i arbetet är enskilda samtal med patienter, anhöriga och vårdpersonal. Professionell själavård är ett viktigt stöd för dem som är i kris. När den som får själavård så önskar, avslutas samtalen med bön eller nattvard. Gemensamma andakter före påsken och julen hölls på de avdelningar där det är möjligt att ordna gemensamma stunder. Under stilla veckan ordnades gemensamma mässor på några avdelningar och enskild nattvard erbjöds på andra avdelningar. Det här fungerade bra. Före julen hade vi andakter på några avdelningar och en sångstund på andra. Körsång ordnades i centralsjukhusets båda entréhallar och en andakt hölls på Gamla Vasa sjukhus.

2. Eftersom vi har hållit kontakt med avdelningsskötarna och övrig vårdpersonal och deltagit i avdelningstimmar och utbildningsdagar har det blivit allt mer naturligt att lita på oss och vår insats samt att vara i kontakt med oss.
3. På centralsjukhuset sker hela tiden förändringar som kräver innovation i arbetet. Vi har klarat det bra och personalen begär vår expertis i olika frågor. Under året har vi hållit föreläsningar åt dem som utbildar sig inom vårdbranschen, på vårdpersonalens fortbildningar men även i avtalsförsamlingarna. Ann-Sofi har föreläst på Novia om fosterdöd och bemötande av sorg och på YA om bemötande av döende och att arbeta nära döden samt på avdelningstimmar. Tuija Storbacka har hållit en föreläsning om sorg och död för psykiatrer på Gamla Vasa sjukhus samt för grupper i den finska församlingen. Malin Lindblom har föreläst och deltagit i en paneldiskussion med temat kulturell mångfald i den palliativa vården på en palliativ utbildningsdag. Malin har gjort nya PowerPoint-föreläsningar om sjukhussjälavården för församlingarna. Tuija besökte Närpes, Malin Pörtom och Ann-Sofie Maxmo. Förutom dessa höll Malin en föreläsning på en sorgekväll i Laihela och presenterade sjukhussjälavården för Kyrkobröderna i Vasa, för Topeliusgymnasiet i Nykarleby och för femte klassen i Sundom skola. Benjamin berättade om sjukhussjälavården i Kevlax.
4. Att vara i beredskap ger oss trovärdighet. På grund av beredskapen är vi också lättillgängliga för de behov som uppstår på sjukhuset. Samtalen till beredskapsnumret har ökat. Under året har vi haft stora utmaningar på grund av den dåliga inomhusluften i våra arbetsrum på centralsjukhuset. Vi har ändå kunnat sköta vårt arbete bra och vara i beredskap. Med beredskapen har vi behövt mera hjälp från församlingarna.
5. Samarbetet med vårdpersonalen är en förutsättning för vårt arbete och i det hänseendet arbetar vi ständigt på ett multiprofessionellt sätt. Olika regelbundna eller tillfälliga team finns främst på onkologin, de psykiatriska avdelningarna samt på Gamla Vasa sjukhus. Tillsammans med förlossningsavdelningen ordnar vi två gånger i året en minnesstund för de barn som har dött under graviditeten eller i samband med förlossningen. Sjukhussjälavården har ett eget konto på Instagram och vi medverkar också i välfärdsområdets kanaler på sociala medier.
6. Under året har samlingar och fortbildning ordnats för frivilliga inom vården i livets slutskede. Som gäst har bland annat en läkare som arbetar inom den palliativa vården varit. Arbetet har utvidgats så att det också gäller hemsjukhusets patienter i Vasa. Tillsammans med de ledande diakonerna i Vasa finska och svenska församlingar har man kommit överens om hur församlingarna kan marknadsföra de frivilliga inom vården i livets slutskede vid vårdhemmen. Både de frivilliga inom vården i livets slutskede och de frivilliga i sånggruppen Ilona har haft möjlighet att verka i sina uppgifter. Sånggruppen har sjungit flera gånger vid Gamla Vasa sjukhus, både på psykiatriska och allmänmedicinska avdelningar.
7. Vi har väntat på att övergå till arbetstid eftersom frågan har behandlats i hela landet under året. I slutet av året informerade Kyrkans arbetsmarknadsverk att sjukhusprästerna inte ska övergå till arbetstid och de kommer att ge rekommendationer om sjukhusprästernas arbetsarrangemang våren 2025.
8. Instruktionen för sjukhussjälavården togs med i den kyrkliga samfällighetens förvaltningsstadga. Förslag till avtal med välfärdsområdet och Gamla Vasa sjukhus gjorde bland annat Malin Lindblom och Catharina Englund (ledande sjukhuspräst i Jakobstad) upp, men texterna är ännu under behandling i samfälligheten innan de förs till behandling i välfärdsområdet och Gamla Vasa sjukhus.

9. I oktober fick Tuija Storbacka en annan tjänst och sade upp sig från tjänsten som sjukhuspastor. Tjänsten är nu ledigförklarad. Benjamin Häggblom har fungerat som vikarie sedan november. Alla tjänsteinnehavare har deltagit i olika utbildningar och i arbetshandledning under året. Egna rekreationsdagar har ordnats, även i samarbete med familjerådgivningscentralen och fängelseprästen i Vasa. Vi har också deltagit i en samling för sjukhuspräster i Lappo stift i Jyväskylä. Alla tjänsteinnehavare deltog i en riksomfattande utbildning om patientsäkerhet, i ett webinarium om hur man bemöter regnbågsmänniskor samt i en kris- och traumautbildning. Ann-Sofi och Malin deltog i ett webinarium om parförhållanden, psykisk hälsa och minnessjukdomar och Ann-Sofie i en kurs om bikthemlighet och tystnadsplikt. Ann-Sofi har gått en instruktörsutbildning i Stillhetens Yoga® och Malin har börjat en specialutbildning inom sjukhussjälavård. Ann-Sofi deltog i Sjukhuskyrkans utbildningsdagar i Karlstad som representant för Sjukhusteologerna rf. Som sommarteolog fungerade Anna-Pia Svarvar.

NYCKELTAL FÖR SJUKHUSSJÄLAVÅRDEN	2024***	2023**	2022	2021
Själavårdssamtal	2 111	1 196+	2 290	1 829
Kyrkliga förrättningar och andakter	246	238+	134	222
- Bönestunder	137	78+	+	+
- Enskild nattvard och bikt	63	53+	+	+
- Jordfästning	19	29+	+	+
- Dop	3			
- Vigsel/välsignelse till äktenskap	1			
- Gudstjänster och gemensamma andakter	23	78+	+	+
Föreläsningar och utbildningar	19	42	49	32
Frivilliga	25	26	24	
Multiprofessionella team	20+ ****	37		

* Nyckeltalen uppdaterades 2023

* Från år 2023 saknas en del statistik bland annat på grund av datatekniska problem

*** Sannolikt saknas en del siffor

**** Gamla Vasa sjukhus saknas

Understöd beviljade av samfälligheten (260)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002600000 - Understöd beviljade av samfälligheten						
Verksamhetskostnader (externa)	-270 410,00		-270 410,00	-259 013,00	-11 397,00	95,8
Verksamhetsbidrag 1	-270 410,00		-270 410,00	-259 013,00	-11 397,00	95,8

Verksamhetsplan 2024–2026

Biskopsmötet har dragit upp sådana riktlinjer att varje församling/kyrklig samfällighet ska bevilja understöd till kyrkans missionsarbete och internationell diakoni för två procent av skatteinkomsterna.

Understöden beviljas utgående från de redan befintliga samarbetsavtalen eller utgående från ansökan.

Förverkligande av verksamhetsplanen

Under 2024 beviljade den kyrkliga samfälligheten understöd till kyrkans missionsarbete och internationellt diakoniarbete för cirka 1,8 procent av skatteinkomsterna.

Herättäjäjuhlat 2024 (290)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002900000 - Herättäjäjuhlat 2024						
Verksamhetsintäkter (externa)				3 350,52	-3 350,52	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-230 000,00		-230 000,00	-189 108,09	-40 891,91	82,2
Verksamhetsbidrag 1	-230 000,00		-230 000,00	-185 757,57	-44 242,43	80,8

Vasa kyrkliga samfällighet och Herättäjä-Yhdistys ry ordnade Herättäjäjuhlat i Vasa i samarbete med Vasa stad 5–7.7.2024. Festsloganen för Herättäjäjuhlat var Purjeisiini tuulta anna – Ge vind i seglen. Herättäjäjuhlat i Vasa firades i mycket ostadigt väder, men trots det deltog totalt 14 500 mötesgäster i mötena både på huvudmötesfältet på Kaserntorget och i många kringevenemang på olika håll i Vasa. Såväl arrangemangen som genomförandet av Herättäjäjuhlat gick bra.

Herättäjäjuhlat i Vasa ordnades till stor del med frivilliga krafter. Frivilliga var med både i underkommittéerna och som talkoarbetare på mötena. Även många anställda inom Vasa kyrkliga samfällighet och församlingarna i Vasa deltog i arrangemangen och genomförandet av Herättäjäjuhlat. Representanter för Vasa stad var med i flera av Herättäjäjuhlat's underkommittéer. Många restaurangföretagare deltog också i mötena och ansvarade för matserveringen till mötesdeltagarna. Talkoarbetarnas måltider ordnades med talko- och arbetstagarkrafter.

Herättäjäjuhlat i Vasa finansierades med mötesorganisationens kapitalanskaffning och annonsförsäljning samt med donationer från Vasa kyrkliga samfällighet och Vasa stad. Vasa kyrkliga samfällighet hade i sin egen budget reserverat medel för ordnandet av Herättäjäjuhlat samt för löner till huvudsekreteraren och talko- och logikoordinatorn. Dessutom ansvarade Herättäjä-Yhdistys för sin egen del för kostnaderna för mötena.

2.1.4. Begravningsväsendet (huvudtitel 4)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
4 - Begravningsväsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	388 250,00		388 250,00	457 521,44	-69 271,44	117,8
Verksamhetskostnader (externa)	-1 049 330,00		-1 049 330,00	-1 103 177,56	53 847,56	105,1
Verksamhetsbidrag 1	-661 080,00		-661 080,00	-645 656,12	-15 423,88	97,7
Verksamhetskostnader (interna)	-1 700,00		-1 700,00	-1 898,00	198,00	111,6
Verksamhetsbidrag 2	-662 780,00		-662 780,00	-647 554,12	-15 225,88	97,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-471 210,00		-471 210,00	-440 184,14	-31 025,86	93,4
Kalkylmässiga poster				-236 891,04	236 891,04	0,0
Interna räntekostnader				-61 223,83	61 223,83	0,0
Interna överföringsposter				-175 667,21	175 667,21	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 133 990,00		-1 133 990,00	-1 324 629,30	190 639,30	116,8

Verksamhetsplan 2024–2026

1. Utveckling och diversifiering av begravningsväsendets tjänster samt aktiv information möjliggör en god kundservice. Personalen ges utbildning i syfte att utveckla tjänsterna så att tjänsterna ges vid rätt tidpunkt och håller hög kvalitet. Den elektroniska servicen utvecklas.
2. Maskinparken förnyas så att arbetsuppgifterna kan utföras på ett säkert sätt och med moderna metoder. Särskild vikt fästs vid arbetsergonomi och miljökonsekvenser.
3. Under planeringsperioden saneras områdena 605 och 606 på Lillkyro begravningsplats. På begravningsplatserna i Vasa genomförs också ett kungörelseförfarande om gravar vilkas skötsel försumrats.
4. Se till att grundrenoveringsinvesteringarna på begravningsplatserna görs i rätt tid och med hänsyn till förändringar i begravningsmetoderna. Med en grundrenovering av de gravområden som nu används förbättras det allmänna intrycket på begravningsplatserna och den allmänna säkerheten.

Förverkligande av verksamhetsplanen

1. De elektroniska tjänsternas möjliga delområden i anslutning till digitaliseringen av begravningsväsendets tjänster har utretts preliminärt. Ett bra och tydligt begränsat elektroniskt serviceutbud möjliggör och frigör tid för att ordna personlig service till dem som behöver och vill ha det. Personalresurserna för att främja den elektroniska kundbetjäningen förbättras år 2025 när begravningsväsendet får en ny serviceraådgivare som har tidigare erfarenhet av att utveckla tjänster och funktioner.
2. Maskinparken har förnyats med elektriska små maskiner. Arbetsergonomin, arbetssäkerheten och miljökonsekvenserna har bedömts i samband med upphandlingarna.
3. Saneringarna av begravningsplatsområdena 605 och 606 i Lillkyro i enlighet med den tidigare planen har beslutats att återkallas på önskemål av anhöriga och invånare i Lillkyro. Däremot färdigställdes Lillkyro begravningsplats dräneringsplan år 2024 och år 2025 färdigställs belysnings- och elplanen. För förverkligandet av dessa planer föreslås investeringsmedel i budgeten för 2026. Kungörelser om gravar vilkas skötsel försumrats inleds under sommaren 2025.

4. Investeringarna för år 2024 genomfördes i enlighet med budgeten. Investeringarna för år 2025 planeras under vintern 2024–2025 och genomförs före utgången av år 2025.

NYCKELTAL FÖR BEGRAVNINGSVÄSENDET	2024	2023
Gravläggningar, st.	579	633
Kistgravläggningar, st.	98	150
Urngravläggningar, st.	481	483
Kremeringar, st.	805	1 033
Gravar som sköts, st.	10 937	11 011
Skötselåtgärder, st.	17 008	17 080

2.1.5. Fastighetsväsendet (huvudtitel 5)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
5 - Fastighetsväsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	507 340,00		507 340,00	372 428,01	134 911,99	73,4
Verksamhetskostnader (externa)	-3 518 500,00	-49 500,00	-3 568 000,00	-4 280 194,65	712 194,65	120,0
Verksamhetsbidrag 1	-3 011 160,00	-49 500,00	-3 060 660,00	-3 907 766,64	847 106,64	127,7
Verksamhetsintäkter (interna)	203 150,00		203 150,00	192 037,26	11 112,74	94,5
Verksamhetskostnader (interna)	-270,00		-270,00	-1 041,20	771,20	385,6
Verksamhetsbidrag 2	-2 808 280,00	-49 500,00	-2 857 780,00	-3 716 770,58	858 990,58	130,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 128 370,00		-1 128 370,00	-1 127 348,69	-1 021,31	99,9
Kalkylmässiga poster				4 755 169,69	-4 755 169,69	0,0
Interna räntekostnader				-252 872,21	252 872,21	0,0
Interna överföringsposter				5 008 041,90	-5 008 041,90	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-3 936 650,00	-49 500,00	-3 986 150,00	-88 949,58	-3 897 200,42	2,2

Fastighetsväsendet har överskridit sitt budgetanslag som reserverats för 2024. Orsakerna till överskridningen är bland annat överraskande skador på grund av naturfenomen som har orsakat omfattande och dyra reparationer vid några objekt, överoptimistiska uppskattningar av intäkter (bl.a. från försäljning av skog och aktien på Myggvägen) och anslag för underhåll och service av byggnader, områden, husteknik samt för el och uppvärmning som ursprungligen underskattats.

Under det här året har det framkommit flera försummade inspektioner, servicearbeten och reparationer som är lagstadgade. Sådana är bland annat anmärkningar från brandmyndighetsinspektioner till exempel från inspektioner av skyddsrum, periodiska inspektioner av elektrisk utrustning och andra system som varit ur funktion redan länge, såsom Brändö församlingsgårds uppvärmningsbrister i bostadsgaveln.

Kostnader har även uppstått för utarbetandet av fastighetsstrategin, konkurrensutsättningen av ramavtalspartner, ibruktageand av ett servicebokprogram och arbetsgemenskapscoachning, för vilka fastighetsväsendet har behövt utomstående hjälp.

Den förra fastighetsstrategin har gjorts fram till år 2020 och den har nu uppdaterats och är klar för godkännande.

Investeringslistan och reparationsskulden är omfattande och för att fastighetsväsendet ska kunna driva projekten framåt med en liten organisation behöver vi ramavtalspartner, som nu har konkurrensutsatts för renoverings-, arkitekt-, konstruktions-, akustik- och vvsae-planering samt för delområdena byggtreprenad och övervakning.

Under år 2024 har också servicebokprogrammet Granlund Manager aktiverats så att varje objekts serviceplaner, elektroniska felanmälningssystem och dokument, såsom inspektionsrapporter, nu finns där. Arbetet med att digitalisera byggnadsritningarna pågår fortfarande.

Den allmänna prisökningen till exempel på energipriser och den höjda momssatsen har också ökat på fastighetsväsendets kostnader. År 2024 var uppvärmningskostnaderna mer än 90 000 euro högre än budgeterat och elkostnaderna mer än 40 000 euro högre än budgeterat.

Fastighetsväsendet har aktivt främjat projekt i enlighet med miljöstrategin, såsom Sundom och Lillkyro prästgårdars entreprenader för jordvärmesystem (investering), tack vare vilka man inte längre behöver beställa olja till dessa objekt. För dessa projekt fick vi ett energiunderstöd på 57 000 euro från Finansierings- och utvecklingscentralen för boendet. I budgeten 2024 var totalt 60 000 euro reserverat för projekt i enlighet med miljö- och fastighetsstrategin. De bundna anslagen godkändes i samband med budgeten, men de inkluderades inte i driftsekonomin siffror.

Verksamhetsplan 2024–2026

1. Systemet för fastigheternas energiuppföljning utvecklas och konditionskartläggningar görs så att man med hjälp av systemet och kartläggningarna kan upprätta en långsiktig plan för reparationsåtgärder och projektplanering.
2. Projektplaneringen preciseras så att investeringar och underhåll kan genomföras på rätt sätt, på rätt tidpunkt och inom den planerade tidtabellen. I planeringen beaktas den ekologiska aspekten (miljöstrategin), energieffektiviteten, den mångsidiga användbarheten och den kyrkliga samfällighetens fastighetsbestånd på ett heltäckande sätt.
3. Fastighetsstrategin uppdateras.
4. Fastighetsväsendets personals utbildning upprätthålls och samarbetet och påverkansmöjligheterna utvecklas.
5. Fastigheternas säkerhet förbättras med hjälp av tekniska arrangemang och med hjälp av handledning/utbildning för personalen.
6. Vi letar efter rätta samarbetspartners för att kunna producera tjänster kostnadseffektivt.

Förverkligande av verksamhetsplanen

1. Fastigheternas energianvändning (el, värme, vatten) kan nu följas upp i systemet Granlund Manager. För genomförandet av konditions- och energikartläggningar har man upphandlat ramavtalspartner som vi kommer att beställa kartläggningar av under 2025 och 2026. I första hand görs konditionskartläggningarna i kyrkor och äldre byggnader och energikartläggningarna i byggnader med hög värme- och elförbrukning.
2. I fråga om reparationer och underhåll är målet att vara systematisk så att reparations- och underhållsåtgärder på fastigheterna i fortsättningen görs i ett tidigare skede. Under år 2024 har man systematiskt låtit reparera fastighetstekniska apparater, varav många redan var i slutet av sin livscykel, och varje vaktmästare har fått en underhållsplan för objektet. När arbetet är utfört kvitterar de arbetet i enlighet med underhållsplanen i Granlund Manager. År 2024 har man gjort och kommer att fortsätta göra reparationer som har som mål att spara energi.
3. Fastighetsstrategin har uppdaterats år 2024 så att den gäller åren 2025–2029. Fastighetsstrategin kommer att behandlas vid gemensamma kyrkofullmäktiges extrainsatta möte 27.3.2025.
4. Fastighetsväsendets anställda har getts möjlighet att delta i utbildningar som stöder deras eget arbete. Fyra coachningar har också anordnats inom fastighetsväsendet för att utveckla ledningen och ett smidigt samarbete inom fastighetstjänsterna. Vid coachningarna gick man tillsammans igenom de olika arbetsområdenas uppgifter samt gemensamma spelregler, så att arbetstagarna känner varandra och varandras arbeten och bättre kan samarbeta och skapa ramar för församlingarnas evenemang. Möten hölls också med andra arbetsområden om frågor som rör ordnandet av stora evenemang.
5. Arbetsbeskrivningen för en anställd inom fastighetsväsendet har ändrats så att den fokuserar särskilt på säkerhetsfrågor. Under 2024 har arbetstagaren uppdaterat olika

säkerhetsanvisningar, register och frågor som gäller nyckelsäkerheten samt haft ett nära samarbete med vår samarbetspartner som sköter säkerhetstjänsterna. Hösten 2024 har fastighetsväsendet haft en praktikant inom säkerhetsbranschen, som gjorde anvisningar och genomförde en utbildning om hur man bemöter utmanande kunder samt gjorde en evakueringsplan för lokalerna på Rådhusgatan. Praktikanten höll också en utbildning om utrymning och en praktisk övning för personalen på Rådhusgatan.

6. Under 2024 konkurrensutsattes ramavtalen för olika planeringsområden (arkitekt, konstruktion, reparationsplanering, VVSAE och akustisk) för byggande och övervakning samt för små byggnadsentreprenader. Med hjälp av ramavtalen har man kunnat starta flera projekt med snabb tidtabell. År 2025 har man inlett ett samarbete med begravningsväsendet och TeeSe Botnia i uppgörandet av gemensamma ramavtal. Upphandlingar av ramavtal har inletts för upphandlingar av bland annat snittblommor, arbetskläder, uppvärmningsolja och avfallsflak.

2.1.6. Testaments- och donationsfonder

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över- Under	B-%
Testaments- och donationsfonder						
Verksamhetsintäkter (externa)	64 800,00		64 800,00	76 047,26	-11 247,26	117,4
Verksamhetskostnader (externa)	-136 170,00		-136 170,00	-138 153,36	1 983,36	101,5
Verksamhetsbidrag 1	-71 370,00		-71 370,00	-62 106,10	-9 263,90	87,0
Verksamhetsbidrag 2	-71 370,00		-71 370,00	-62 106,10	-9 263,90	87,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-71 370,00		-71 370,00	-62 106,10	-9 263,90	87,0

2.2. Utfallet för resultaträkningsdelen

Budgetens resultaträkningsdel och dess utfallsjämförelse

	Utfall 2023	BU 2024	BU förändring ar 2024	BU totalt 2024	Utfall 2024	Över-under	B-%
Verksamhetsintäkter	1 944 627,31	1 569 680,00		1 569 680,00	1 671 821,19	-102 141,19	106,5
Ersättningar	151 368,65	106 860,00		106 860,00	165 693,54	-58 833,54	155,1
Försäljningsintäkter	142 349,39	118 400,00		118 400,00	126 377,80	-7 977,80	106,7
Avgiftsintäkter	796 887,03	637 390,00		637 390,00	663 329,21	-25 939,21	104,1
Hysesintäkter	247 342,62	227 410,00		227 410,00	223 346,12	4 063,88	98,2
Skogsinbruksintäkter	1 547,12	54 300,00		54 300,00	1 700,00	52 600,00	3,1
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	53 313,23	63 060,00		63 060,00	131 532,69	-68 472,69	208,6
Understöd och bidrag	72 453,37	44 200,00		44 200,00	122 152,54	-77 952,54	276,4
Övriga verksamhetsintäkter	271 106,15	106 940,00		106 940,00	44 901,83	62 038,17	42,0
Interna intäkter	208 259,75	211 120,00		211 120,00	192 787,46	18 332,54	91,3
Verksamhetskostnader	-13 141 307,28	-13 410 820,00	-49 500,00	-13 460 320,00	-13 701 786,19	241 466,19	101,8
Personalkostnader	-7 367 979,95	-7 962 330,00		-7 962 330,00	-7 958 638,89	-3 691,11	100,0
Löner och arvoden	-6 038 269,75	-6 274 130,00		-6 274 130,00	-6 561 239,99	287 109,99	104,6
Lönebikostnader	-1 430 943,06	-1 735 200,00		-1 735 200,00	-1 466 212,22	-268 987,78	84,5
Rättelseposter för personalkostnaderna	101 232,86	47 000,00		47 000,00	68 813,32	-21 813,32	146,4
Köpta tjänster	-2 882 916,22	-2 594 830,00	-49 500,00	-2 644 330,00	-2 841 265,56	196 935,56	107,4
Köpta tjänster - interna	-208 259,75	-211 120,00		-211 120,00	-192 787,46	-18 332,54	91,3
Hyreskostnader	-365 640,31	-463 860,00		-463 860,00	-432 791,10	-31 068,90	93,3
Material, förnödenheter och varor	-1 513 468,17	-1 259 950,00		-1 259 950,00	-1 383 666,01	123 716,01	109,8
Inköp under räkenskapsperioden	-1 513 468,17	-1 259 950,00		-1 259 950,00	-1 383 666,01	123 716,01	109,8
Beviljade bidrag	-422 205,87	-546 100,00		-546 100,00	-540 896,15	-5 203,85	99,0
Övriga verksamhetskostnader	-380 837,01	-372 630,00		-372 630,00	-351 741,02	-20 888,98	94,4
VERKSAMHETS BIDRAG	-11 196 679,97	-11 841 140,00	-49 500,00	-11 890 640,00	-12 029 965,00	139 325,00	101,2
Kyrkoskatteinkomster	13 515 036,01	13 725 000,00		13 725 000,00	13 518 539,51	206 460,49	98,5
Statlig finansiering	1 370 799,00	1 390 000,00		1 390 000,00	1 390 848,96	-848,96	100,1
Beskattningskostnader	-171 741,65	-188 000,00		-188 000,00	-187 905,79	-94,21	99,9
Avgift till kyrkans fond	-1 128 720,00	-1 156 000,00		-1 156 000,00	-1 154 610,00	-1 390,00	99,9
Finansiella intäkter och kostnader	693 208,39	284 850,00		284 850,00	618 537,18	-333 687,18	217,1
Ränteintäkter	17 358,24	12 000,00		12 000,00	26 583,49	-14 583,49	221,5
Övriga finansiella intäkter	675 226,54	462 930,00		462 930,00	1 366 778,51	-903 848,51	295,2
Interna ränteintäkter	467 514,03				314 096,04	-314 096,04	
Nedskrivningar i placeringar	-539 567,62				-1 009 036,57	1 009 036,57	
Återföring av nedskrivningar i placeringar	911 153,86				539 567,62	-539 567,62	
Räntekostnader	-68 346,17	-61 520,00		-61 520,00	-50 088,58	-11 431,42	81,4
Kostnader för placeringsfastigheter och - lokaler	0,00				-1 903,26	1 903,26	

Övriga finansiella kostnader	-302 616,46	-128 560,00		-128 560,00	-253 364,03	124 804,03	197,1
Interna räntekostnader	-467 514,03				-314 096,04	314 096,04	
ÅRSBIDRAG	3 081 901,78	2 214 710,00	-49 500,00	2 165 210,00	2 155 444,86	9 765,14	99,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 597 821,19	-1 599 580,00		-1 599 580,00	-1 567 532,83	-32 047,17	98,0
Avskrivningar enligt plan	-1 597 821,19	-1 599 580,00		-1 599 580,00	-1 565 682,87	-33 897,13	97,9
Avskrivningar av engångsnatur					-1 849,96	1 849,96	
Interna överföringsposter	0,00				0,00	0,00	
Särredovisade fonder	-0,00	0,00		0,00	0,00	-0,00	0,0
Intäkter	1 308 775,29	856 980,00		856 980,00	1 185 280,22	-328 300,22	138,3
Kostnader	-1 380 735,83	-1 007 770,00		-1 007 770,00	-1 363 611,67	355 841,67	135,3
Överföring från/till fond	71 960,54	150 790,00		150 790,00	178 331,45	-27 541,45	118,3
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1 484 080,59	615 130,00	-49 500,00	565 630,00	587 912,03	-22 282,03	103,9
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	1 484 080,59	615 130,00	-49 500,00	565 630,00	587 912,03	-22 282,03	103,9

2.2.1. Skatteinkomster och statlig finansiering

Räkenskapsår	Kyrkoskattesats	Kyrkoskatt	Statlig finansiering
2024	1,40	13 518 539,51	1 390 848,96
2023	1,40	13 515 036,01	1 370 799,00
2022	1,40	11 858 319,40	1 336 860,00
2021	1,40	11 515 894,32	1 321 848,00
2020	1,40	11 545 117,06	1 304 976,00

Kyrkoskatten är avsedd för de egentliga församlingsuppgifterna och den statliga finansieringen för skötseln av församlingens lagstadgade samhälleliga uppgifter (begravningsväsendet, folkbokföringen och underhåll av kulturhistoriskt värdefulla objekt).

De inkomster som anges som skatteinkomster i den här tabellen är inkomster som redovisats som skatteinkomster i bokföringen för det aktuella året.

2.3. Utfallet för investeringsdelen

Resultatenhet	Kostnadskalkyl	Utfall totalt	Användning föregående år	BU pågående	Budget-ändringar	Budget efter ändringar	Utfall pågående utgifter	Utfall pågående inkomster	Utfall pågående totalt	Över/Under	B-%	Kostnad s-kalkyl använts 31.12.
1004030000 - Servicebyggnad nya begravningsplatsen	-30 000,00	-153 711,08	-43 629,52	-110 000,00		-110 000,00	-110 081,56		-110 081,56	81,56	100,07	512,4
2008225 - Nya elcentraler 3 st.	0,00	-50 530,29	-43 629,52				-6 900,77		-6 900,77	6 900,77		
2010428 - Begravningsplatsen, ingärdning och asfaltering av nya begravningsplatsens lagerplats	0,00	-38 870,41		-40 000,00		-40 000,00	-38 870,41		-38 870,41	-1 129,59	97,2	
2011574 - Begravningsplatsen, Uppståndelsekapellet & servicebyggnadens takreparation	0,00	-46 039,40		-50 000,00		-50 000,00	-46 039,40		-46 039,40	-3 960,60	92,1	
2011575 - Begravningsplatsen, ny belysning til lagerbyggnaden	0,00	-18 270,98		-20 000,00		-20 000,00	-18 270,98		-18 270,98	-1 729,02	91,4	
2012702 - Planering och automatisering av belysningar	-30 000,00											
1004030100 - Servicebyggnad gamla begravningsplatsen	-45 000,00	-11 935,99		-35 000,00		-35 000,00	-11 935,99		-11 935,99	-23 064,01	34,10	26,5
2011579 - Begravningsplatsen, istandsättning av gamla begravningsplatsens servicebyggnad	-45 000,00	-11 935,99		-35 000,00		-35 000,00	-11 935,99		-11 935,99	-23 064,01	34,1	26,5
1004030103 - Begravningsplatserna	-576 000,00	-14 888,07		-17 000,00		-17 000,00	-14 888,07		-14 888,07	-2 111,93	87,58	2,6
2011576 - Begravningsplatsen, körgräsklippare	0,00	-14 888,07		-17 000,00		-17 000,00	-14 888,07		-14 888,07	-2 111,93	87,6	
2012705 - Begravningsplatserna, grundförbättring av gårdarna	-120 000,00											
2012706 - Begravningsplatsen, murar och stensättningar	-456 000,00											

1004030104 - Lillkyro begravningsplats	0,00	-1 488,00	-1 488,00									
2009260 - Lillkyro begravningsplats, grundlig istandsättning av område 605 & 606	0,00	-1 488,00	-1 488,00									
1004070000 - Krematoriet	-50 000,00											
2012703 - Askberedare	-50 000,00											
1005020000 - Trefaldighetskyrkan	-1 400 000,00	-354 220,48	-227 043,84	-185 000,00		-185 000,00	-127 176,64		-127 176,64	-57 823,36	68,74	25,3
2005994 - Trefaldighetskyrkan, reparation av tegelfasaden	-1 400 000,00	-273 910,58	-222 992,76				-50 917,82		-50 917,82	50 917,82		19,6
2010423 - Trefaldighetskyrkan, belysning	0,00	-4 051,08	-4 051,08	-100 000,00		-100 000,00				-100 000,00		
2011572 - Trefaldighetskyrkan, dräneringsdiken och dagvattensystem	0,00	-29 206,04		-40 000,00		-40 000,00	-29 206,04		-29 206,04	-10 793,96	73,0	
2011573 - Trefaldighetskyrkan, reparation av taket	0,00	-31 738,88		-20 000,00		-20 000,00	-31 738,88		-31 738,88	11 738,88	158,7	
2011577 - Trefaldighetskyrkan, digitalisering av ljudåtergivningen	0,00	-4 042,37		-15 000,00		-15 000,00	-4 042,37		-4 042,37	-10 957,63	26,9	
2011588 - Trefaldighetskyrkan, körpodier	0,00	-11 271,53		-10 000,00		-10 000,00	-11 271,53		-11 271,53	1 271,53	112,7	
1005020100 - Brändö kyrka	-149 600,00	-244 862,27	-90 139,05	-150 000,00	63 080,00	-86 920,00	-154 723,22		-154 723,22	67 803,22	178,01	163,7
2010425 - Brändö, reparation av vattenskada i källaren	0,00	-204 772,97	-90 139,05				-114 633,92		-114 633,92	114 633,92		
2011569 - Brändö kyrka, kyrkans tak	-149 600,00	-4 377,30		-150 000,00	104 000,00	-46 000,00	-4 377,30		-4 377,30	-41 622,70	9,5	2,9
2012792 - Brändö församlingsgård, ytbehandling av taket		-35 712,00			-40 920,00	-40 920,00	-35 712,00		-35 712,00	-5 208,00	87,3	
1005020101 - Roparnäs kyrka	-249 600,00	-95 969,23	-28 794,23	-100 000,00	400,00	-99 600,00	-67 175,00		-67 175,00	-32 425,00	67,44	38,4
2009262 - Roparnäs kyrka, justering av gårdsstenarna	0,00	-42 352,87	-28 794,23	-50 000,00		-50 000,00	-13 558,64		-13 558,64	-36 441,36	27,1	
2011570 - Roparnäs kyrka, skydd av betongytor	-150 000,00	-791,12		-50 000,00	50 000,00	0,00	-791,12		-791,12	791,12		0,5
2012802 - Roparnäs kyrka, ytbehandling av taket	-99 600,00	-52 825,24			-49 600,00	-49 600,00	-52 825,24		-52 825,24	3 225,24	106,5	53,0

1005020102 - Sundom kyrka		-13 491,20			-18 600,00	-18 600,00	-13 491,20		-13 491,20	-5 108,80	72,53	
2012771 - Sundom, reparation av taket och muren		-13 491,20			-18 600,00	-18 600,00	-13 491,20		-13 491,20	-5 108,80	72,5	
1005020103 - Lillkyro kyrka	-190 000,00	-37 936,60		-50 000,00		-50 000,00	-37 936,60		-37 936,60	-12 063,40	75,87	20,0
2011571 - Lillkyro kyrka, planering av totalrenovering	-190 000,00	-37 936,60		-50 000,00		-50 000,00	-37 936,60		-37 936,60	-12 063,40	75,9	20,0
1005040000 - Uppståndelsekapellet	-210 000,00	-978,90		-5 000,00		-5 000,00	-978,90		-978,90	-4 021,10	19,58	0,5
2008175 - Uppståndelsekapellet, ny ljudanläggning	-20 000,00											
2011578 - Uppståndelsekapellet, grundlig istandsättning av området framför kapellet	-190 000,00	-978,90		-5 000,00		-5 000,00	-978,90		-978,90	-4 021,10	19,6	0,5
1005060000 - Skolhusgatan 26-28	0,00	-176 412,74	-134 949,13	-100 000,00		-100 000,00	-41 463,61		-41 463,61	-58 536,39	41,46	
2008178 - Skolhusgatan 26-28 & Vasaespl. 3, planering	0,00	-8 847,40	-3 856,40	-50 000,00		-50 000,00	-4 991,00		-4 991,00	-45 009,00	10,0	
2008179 - Skolhusgatan 26-28 & Vasaespl. 3, förhandsplanering	0,00	-167 565,34	-131 092,73				-36 472,61		-36 472,61	36 472,61		
2008202 - Skolhusgatan 26-28 & Vasaespl. 3, planering av lokaler	0,00			-50 000,00		-50 000,00				-50 000,00		
1005060101 - Sundom församlingshem	0,00	-137 244,96		-46 750,00		-46 750,00	-173 259,96	36 015,00	-137 244,96	90 494,96	293,57	
2011582 - Sundom prästgård, nytt uppvärmningssystem	0,00	-137 244,96		-46 750,00		-46 750,00	-173 259,96	36 015,00	-137 244,96	90 494,96	293,6	
1005060103 - Gerby församlingshem	0,00	-43 460,32		-44 000,00	0,00	-44 000,00	-43 460,32		-43 460,32	-539,68	98,77	
2011580 - Gerby församlingshem, reparation av rappning	0,00	-7 376,17		-44 000,00	27 280,00	-16 720,00	-7 376,17		-7 376,17	-9 343,83	44,1	
2012810 - Gerby församlingshem, ytbehandling av taket		-36 084,15			-27 280,00	-27 280,00	-36 084,15		-36 084,15	8 804,15	132,3	
1005060104 - Lillkyro församlingshem	0,00	-7 600,00		-15 000,00		-15 000,00	-7 600,00		-7 600,00	-7 400,00	50,67	
2011581 - Lillkyro församlingshem, gräsklippare	0,00	-7 600,00		-15 000,00		-15 000,00	-7 600,00		-7 600,00	-7 400,00	50,7	
1005070000 - Lillkyro prästgård	0,00	-83 219,22	-3 100,00	-41 750,00		-41 750,00	-101 297,22	21 178,00	-80 119,22	38 369,22	191,90	

2010422 - Lillkyro prästgård, nytt uppvärmningssystem	0,00	-83 219,22	-3 100,00	-41 750,00		-41 750,00	-101 297,22	21 178,00	-80 119,22	38 369,22	191,9	
1005080000 - Österhankmo lägergård	-45 000,00	-184 219,86	-2 053,50	-150 000,00	-39 320,00	-189 320,00	-182 166,36		-182 166,36	-7 153,64	96,22	409,4
2010420 - Österhankmo, smart uppvärmningssystem i inkvarteringsbyggnaden	0,00	-34 277,66	-2 053,50	-25 000,00		-25 000,00	-32 224,16		-32 224,16	7 224,16	128,9	
2011567 - Österhankmo lägergård, plattsättning ingång och inomhus	0,00	-3 830,41		-40 000,00		-40 000,00	-3 830,41		-3 830,41	-36 169,59	9,6	
2011568 - Österhankmo lägergård, akustik	0,00	-1 407,47		-10 000,00		-10 000,00	-1 407,47		-1 407,47	-8 592,53	14,1	
2011586 - Österhankmo lägergård, uppdatering av fastighetsautomation	-45 000,00	0,00		-45 000,00	45 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,0
2011587 - Österhankmo lägergård, sanering av gamla bastur	0,00	-61 823,97		-30 000,00		-30 000,00	-61 823,97		-61 823,97	31 823,97	206,1	
2012818 - Österhankmo lägergård, ytbehandling av huvudbyggnadens tak		-82 880,35			-84 320,00	-84 320,00	-82 880,35		-82 880,35	-1 439,65	98,3	
1005080100 - Alskathemmets lägergård	0,00	-22 160,24		-217 000,00		-217 000,00	-22 160,24		-22 160,24	-194 839,76	10,21	
2011583 - Alskathemmet, förbättring av stranden	0,00	-22 160,24		-35 000,00		-35 000,00	-22 160,24		-22 160,24	-12 839,76	63,3	
2011584 - Alskathemmet, sanering av WC- och duschutrymmena på sovrumsidan	0,00			-42 000,00		-42 000,00				-42 000,00		
2011585 - Alskathemmet, dräneringsdiken, serviceväg, beslytning & gräsmatta	0,00			-140 000,00		-140 000,00				-140 000,00		
Totalt	-2 945 200,00	-1 583 799,16	-531 197,27	-1 266 500,00	5 560,00	-1 260 940,00	-1 109 794,89	57 193,00	-1 052 601,89	-208 338,11	83,5	53,8

2.4. Utfallet för finansieringsdelen

	Utfall 2023	BU 2024	BU förändringar 2024	BU totalt 2024	Utfall 2024	Över- under	B-%
Intern finansiering	2 847 030,19	2 108 170,00	-49 500,00	2 058 670,00	2 115 037,22	-56 367,22	102,7
Årsbidrag	3 081 901,78	2 214 710,00	-49 500,00	2 165 210,00	2 155 444,86	9 765,14	99,5
Rättelseposter till intern finansiering	-234 871,59	-106 540,00		-106 540,00	-40 407,64	-66 132,36	37,9
Investeringar	-142 030,29	-1 266 500,00	5 560,00	-1 260 940,00	-995 946,89	-264 993,11	79,0
Investeringsutgifter	-439 205,92	-1 283 000,00	5 560,00	-1 277 440,00	-1 109 794,89	-167 645,11	86,9
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	297 175,63				56 655,00	-56 655,00	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		16 500,00		16 500,00	57 193,00	-40 693,00	346,6
Den ordinarie verksamhetens och investerings nettokassaflöd	2 704 999,90	841 670,00	-43 940,00	797 730,00	1 119 090,33	-321 360,33	140,3
Förändringar av lånestocken	-179 487,18				-179 487,18	179 487,18	
Minskning av långfristiga lån	-179 487,18				-179 487,18	179 487,18	
Förändring av kortfristiga lån	0,00				0,00	0,00	
Övriga förändringar av likviditeten	54 026,80				-30 574,31	30 574,31	
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	45 723,61				54 997,52	-54 997,52	
Förändring i omsättningstillgångar					0,00	0,00	
Förändring i kortfristiga fordringar	-225 989,92				242 333,30	-242 333,30	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	234 293,11				-327 905,13	327 905,13	
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-125 460,38				-210 061,49	210 061,49	
Förändring av likvida medel	2 579 539,52	841 670,00	-43 940,00	797 730,00	909 028,84	-111 298,84	114,0
Förändring av likvida medel (balans)	2 579 539,52				909 028,84	-909 028,84	

III BOKSLUTSKALKYLER

3.1. Resultaträkning

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Verksamhetsintäkter	1 479 033,73	1 736 367,56
Ersättningar	165 693,54	151 368,65
Försäljningsintäkter	126 377,80	142 349,39
Avgiftsintäkter	663 329,21	796 887,03
Hysesintäkter	223 346,12	247 342,62
Skogsbruksintäkter	1 700,00	1 547,12
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	131 532,69	53 313,23
Understöd och bidrag	122 152,54	72 453,37
Övriga verksamhetsintäkter	44 901,83	271 106,15
Verksamhetskostnader	-13 508 998,73	-12 933 047,53
Personalkostnader	-7 958 638,89	-7 367 979,95
Löner och arvoden	-6 561 239,99	-6 038 269,75
Lönebikostnader	-1 466 212,22	-1 430 943,06
Rättelseposter för personalkostnaderna	68 813,32	101 232,86
Köpta tjänster	-2 841 265,56	-2 882 916,22
Hyeskostnader	-432 791,10	-365 640,31
Material, förnödenheter och varor	-1 383 666,01	-1 513 468,17
Inköp under räkenskapsperioden	-1 383 666,01	-1 513 468,17
Beviljade bidrag	-540 896,15	-422 205,87
Övriga verksamhetskostnader	-351 741,02	-380 837,01
VERKSAMHETSBI DRAG	-12 029 965,00	-11 196 679,97
Kyrkoskatteinkomster	13 518 539,51	13 515 036,01
Statlig finansiering	1 390 848,96	1 370 799,00
Beskattningskostnader	-187 905,79	-171 741,65
Avgift till kyrkans fond	-1 154 610,00	-1 128 720,00
Finansiella intäkter och kostnader	618 537,18	693 208,39
Ränteintäkter	26 583,49	17 358,24
Övriga finansiella intäkter	1 366 778,51	675 226,54
Nedskrivningar i placeringar	-1 009 036,57	-539 567,62
Återföring av nedskrivning i placeringar	539 567,62	911 153,86
Räntekostnader	-50 088,58	-68 346,17
Kostnader för placeringsfastigheter och -lokaler	-1 903,26	0,00
Övriga finansiella kostnader	-253 364,03	-302 616,46
ÅRSBI DRAG	2 155 444,86	3 081 901,78
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 567 532,83	-1 597 821,19
Avskrivningar enligt plan	-1 565 682,87	-1 597 821,19
Avskrivningar av engångsnatur	-1 849,96	0,00
Särredovisade fonder	0,00	-0,00
Intäkter	1 185 280,22	1 308 775,29
Kostnader	-1 363 611,67	-1 380 735,83
Överföring från/till fond	178 331,45	71 960,54
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	587 912,03	1 484 080,59
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	587 912,03	1 484 080,59

3.2. Finansieringsanalys

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Intern finansiering	2 115 037,22	2 847 030,19
Årsbidrag	2 155 444,86	3 081 901,78
Rättelseposter till intern finansiering	-40 407,64	-234 871,59
Investeringar	-995 946,89	-142 030,29
Investeringsutgifter	-1 109 794,89	-439 205,92
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	56 655,00	297 175,63
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	57 193,00	
Den ordinarie verksamheten och investerings nettokassaflöd	1 119 090,33	2 704 999,90
Förändringar av lånestocken	-179 487,18	-179 487,18
Minskning av långfristiga lån	-179 487,18	-179 487,18
Övriga förändringar av likviditeten	-30 574,31	54 026,80
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	54 997,52	45 723,61
Förändring i kortfristiga fordringar	242 333,30	-225 989,92
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-327 905,13	234 293,11
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-210 061,49	-125 460,38
Förändring av likvida medel	909 028,84	2 579 539,52
Förändring av likvida medel (balans)	909 028,84	2 579 539,52
	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Förändring av likvida medel	909 028,84	2 579 539,52
Likvida medel vid periodens slut	22 812 387,76	21 903 358,92
Likvida medel vid periodens början	21 903 358,92	19 323 819,40

3.3. Balansräkning

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
AKTIVA	47 841 977,64	47 670 583,40
BESTÅENDE AKTIVA	13 971 662,71	14 502 841,01
Immateriella tillgångar	141 784,99	156 574,22
Övriga utgifter med lång verkningstid	141 784,99	156 574,22
Materiella tillgångar	13 485 614,68	14 002 003,75
Mark- och vattenområden	462 577,95	478 825,31
Begravningsväsendets materiella tillgångar	2 418 770,05	2 722 938,65
Byggnader	9 731 242,27	10 020 517,39
Fasta konstruktioner och anordningar	399 868,26	318 841,04
Maskiner och inventarier	37 810,74	52 268,77
Övriga materiella tillgångar	78 408,08	78 408,08
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	356 937,33	330 204,51
Placeringar	344 263,04	344 263,04
Aktier och andelar	344 263,04	344 263,04
FÖRVALTADE MEDEL	10 672 997,33	10 637 120,33
Donationsfondernas särskilda täckning	3 034 841,57	3 045 383,20
Övriga förvaltade medel	7 638 155,76	7 591 737,13
RÖRLIGA AKTIVA	23 197 317,60	22 530 622,06
Fordringar	384 929,84	627 263,14
Kortfristiga fordringar	384 929,84	627 263,14
Kundfordringar	139 710,68	239 115,66
Övriga fordringar	132 853,18	318 783,94
Resultatregleringar	112 365,98	69 363,54
Finansiella värdepapper	21 400 280,38	20 610 723,38
Aktier och andelar	21 400 280,38	20 610 723,38
Kassa och bank	1 412 107,38	1 292 635,54
PASSIVA	47 841 977,64	47 670 583,40
EGET KAPITAL	32 092 496,72	31 504 584,69
Grundkapital	12 870 123,90	12 870 123,90
Övriga egna fonder	716 135,62	716 135,62
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	17 918 325,17	16 434 244,58
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	587 912,03	1 484 080,59
FÖRVALTAT KAPITAL	11 424 572,18	11 333 697,66
Donationsfondernas kapital	3 697 111,14	3 678 680,45
Övrigt förvaltad kapital	7 727 461,04	7 655 017,21
FRÄMMANDE KAPITAL	4 324 908,74	4 832 301,05
Långfristigt främmande kapital	2 064 102,56	2 243 589,74
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter	2 064 102,56	2 243 589,74
Kortfristigt främmande kapital	2 260 806,18	2 588 711,31
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter	179 487,18	179 487,18
Erhållna förskott	0,00	5 000,00
Leverantörsskulder	412 377,73	537 676,55
Övriga skulder	313 403,16	441 962,98
Resultatregleringar	1 355 538,11	1 424 584,60

IV NOTER TILL BOKSLUTET

4.1. Noter angående tillämpade bokslutsprinciper

4.1.1. Periodiseringsprinciper

Inkomsterna och utgifterna har tagits upp i resultaträkningen enligt prestationsprincipen. Avvikande från redovisningen enligt prestationsprincipen har skatteinkomsterna bokförts på respektive räkenskapsperiod enligt redovisningstidpunkten.

Erhållna finansieringsunderstöd för anskaffning av materiella tillgångar som hör till bestående aktiva har redovisats enligt prestationsprincipen.

Mellersta Finland närings-, trafik- och miljöcentral har beviljat finansiering från Europeiska unionens strukturfond för en treårig genomförandeperiod för projektet BRO – Sysselsättnings kontaktbro i Österbotten. Understödet betalas ut i flera rater. Redovisningen av understödet görs i enlighet med prestationsprincipen i förhållande till de kostnader som uppkommit under räkenskapsperioden.

4.1.2. Bestående aktiva

Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt sin anskaffningsutgift, minskad med avskrivningar enligt plan och finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningar enligt plan har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan. I Vasa kyrkliga samfällighet är aktiveringsgränsen 30 000 euro för projekt inom markarbete, nybyggnad, byggnad, totalrenovering och renovering och för övriga anskaffningar är gränsen för vad som räknas som en investering 10 000 euro. De planenliga avskrivningarnas beräkningsgrunder i enlighet med avskrivningsplanen presenteras i noterna till resultaträkningen.

Värdering av placeringar

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller ett lägre värde. Poster av placeringskaraktär bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till sannolikt lägre överlåtelsepris.

4.1.3. Finansieringstillgångar

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominellt värde eller till lägre sannolikt värde. Finansieringsvärdepapper har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till ett lägre sannolikt överlåtelse- eller marknadspris (bokföringslagen 5 kap. 2 §).

Hantering av derivatavtal

Derivatinstrumenten innehåller ett ränteswapavtal. Ränteswapavtalet som ingåtts i säkerhetssyfte har redovisats i noterna i punkten Övriga arrangemang utanför balansräkningen.

Församlingsenheten har med ränteswapavtalet bundit den rörliga räntan för långfristiga lån till en

fast ränta. Kassaflöden som orsakas av räntederivat har under räkenskapsperioden bokförts som korrigering av räntekostnader. Avtalet är i kraft till och med 3.4.2037.

4.2. Noter om presentationen av bokslutet

4.2.1. Rättelser av uppgifter för föregående räkenskapsperiod

I uppgifterna för gravvårdsfondens jämförelseår har totalt -157 789,47 euro av de kortfristiga resultatregleringarna överförts till övriga kortfristiga skulder. I gravvårdsfondens bokslut 2023 presenterades posten som kortfristiga resultatregleringar. Indelningen av balansräkningen för föregående räkenskapsperiod har ändrats så att den motsvarar indelningen enligt dess bokföringsmässiga karaktär. Sättet att presentera bokslutet påverkar gravvårdsfondens balansomslutning, men inte resultatbildningen. I detta avseende kan uppgifterna för jämförelseåret inte härledas till bokslutet för det föregående räkenskapsåret.

4.2.2. Jämförbarhet av uppgifter från föregående räkenskapsår

Gravvårdsfondens periodiseringssätt har uppdaterats så att det motsvarar de rapporter som fås från gravskötselssystemet. Till följd av detta är de gravskötselavgifter som periodiserats till verksamhetsintäkterna för räkenskapsåret 2024 cirka 70 000 euro högre än under jämförelseåret 2023. Samtidigt ökar andelen kortfristiga erhållna förskott med cirka 80 000 euro jämfört med föregående år, med en motsvarande minskning av andelen långfristiga erhållna förskott.

Föregående års vinster från försäljning av bestående aktiva var ovanligt stora och därför minskade andelen externa verksamhetsintäkter med 14,8 procent. Om man inte beaktar vinster från försäljning av bestående aktiva minskade de externa verksamhetsintäkterna med 4,2 procent.

4.2.3. Uppgift om intäkter och kostnader som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder

I räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter ingår cirka 107 000 euro i oanvända insamlade medel som överförts från tidigare räkenskapsår. De periodiserade intäkterna har i sin helhet intäktsförts till räkenskapsperioden 2024.

4.3. Noter till resultaträkningen

4.3.1. Utredning om grunderna för avskrivningar enligt plan och ändringar i dem

Avskrivningar enligt plan har beräknats utgående från en i den kyrkliga samfälligheten på förhand upprättad avskrivningsplan. Gemensamma kyrkofullmäktige godkände avskrivningsplanen 19.1.2021 § 11. Kyrkofullmäktiges godkända avskrivningstider har sedan 1.1.2022 varit följande:

IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

Immateriella rättigheter

Användarrättigheter till dataprogram	3 år.
--------------------------------------	-------

Övriga utgifter med lång verkningstid

Etablerings- och organisationsutgifter	3 år
--	------

Forsknings- och utvecklingsutgifter	3 år
-------------------------------------	------

Dataprogram	3 år
Övriga	3 år

MATERIELLA TILLGÅNGAR

Mark- och vattenområden	ingen avskrivning
--------------------------------	-------------------

Begravningsväsendets materiella tillgångar

Utgifter med lång verkningstid i anslutning till begravningsväsendet (asfaltering, dataprogram)	3 år
Begravningsplatsernas mark- och vattenområden	ingen avskrivning
Begravningskapell	40 år
Grundrenoveringar och övriga renoveringar i begravningskapell	20 år
Begravningsväsendets övriga byggnader (förråd, bårhus)	10 år
Grundrenoveringar och övriga renoveringar i begravningsväsendets övriga byggnader	10 år
Begravningsväsendets fasta konstruktioner och anordningar (staketet, portar, vatten- och elnät)	15 år
Orgel i begravningskapell	20 år
Begravningsväsendets maskiner och anordningar	5 år
Begravningsväsendets övriga materiella tillgångar	enligt användningstid

Byggnader

Kyrkor	60 år
Kyrkornas klockstaplar	40 år (sten), 30 år (trä)
Grundrenoveringar och övriga renoveringar i kyrkor	30 år
Församlingsgårdar	25 år
Grundrenoveringar och övriga renoveringar i församlingsgårdar	20 år
Kapell	30 år
Grundrenoveringar och övriga renoveringar i kapell	20 år
Läger- och kurscentraler	25 år
Grundrenoveringar och övriga renoveringar i läger- och kurscentraler	20 år
Bodstadbyggnader	25 år
Grundrenoveringar och övriga renoveringar i bostadsbyggnader	20 år
Förvaltningsbyggnader och inrättningar	20 år
Grundrenoveringar och övriga renoveringar i förvaltningsbyggnader och inrättningar	15 år
Service- och ekonomibyggnader	15 år
Grundrenoveringar och övriga renoveringar i service- och ekonomibyggnader	10 år
Övriga byggnader	15 år
Grundrenoveringar och övriga renoveringar i övriga byggnader	10 år

Fasta konstruktioner och anordningar

Jord- och vattenområden	20 år
Orglar	20 år
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	15 år

Maskiner och inventarier

Transportmedel	5 år
IT-utrustning	3 år
Övriga maskiner och inventarier	5 år

Övriga materiella tillgångar

Naturtillgångar	avskrivning enligt användning
Sakral-, värde- och konstföremål	ingen avskrivning

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGARS VÄRDEPAPPER OCH ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA PLACERINGAR

Placeringar	
Aktier och andelar	ingen avskrivning

Tilläggskommentarer i den nya avskrivningsplanen

- Inga avskrivningar görs på pågående projekt
- I det skede som balansvärdet på en typ av tillgång som avskrivs enligt restvärdesavskrivning understiger 100 euro avskrivs den återstående delen i balansen som en engångsavskrivning.

4.3.2. Överlåtelsevinster och -förluster av bestående aktiva

ÖVERLÅTELSEVINSTER OCH -FÖRLUSTER AV BESTÅENDE AKTIVA		
	2024	2023
Övriga verksamhetsintäkter		
Överlåtelsevinster av mark- och vattenområden	40 407,64	83 894,38
Överlåtelsevinster av bostadsaktier		87 010,67
Övriga överlåtelsevinster		59 179,07
<i>Överlåtelsevinster totalt</i>	<i>40 407,64</i>	<i>230 084,12</i>

4.4. Noter till balansräkningens aktiva

4.4.1. Specifikation av bestående aktiva

IMMATERIELLA TILLGÅNGAR			
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Totalt
Värde vid föregående års slut	0,00	156 574,22	156 574,22
Tillägg			
Överföringsnoteringar			
Avdrag			
Avskrivningar enligt plan		-14 789,23	-14 789,23
Avskrivningar som avviker från planen			
Uppskrivningar			
Investeringsstöd			
Värde vid årets slut	0,00	141 784,99	141 784,99

MATERIELLA TILLGÅNGAR								
	Mark- och vattenområden	Begravningsväsendets materiella tillgångar	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Totalt
Värde vid föregående års slut	478 825,31	2 722 938,65	10 020 517,39	318 841,04	52 268,77	78 408,08	330 204,51	14 002 003,75
Tillägg		118 068,86	687 559,37	79 328,64	7 600,00		217 238,02	1 109 794,89
Överföringsnoteringar			116 027,95	74 477,25			-190 505,20	-0,00
Avdrag	-16 247,36							-16 247,36
Avskrivningar enligt plan		-422 069,27	-1 034 155,86	-72 610,48	-22 058,03			-1 550 893,64
Avskrivningar som avviker från planen		-168,19	-1 513,58	-168,19				-1 849,96
Uppskrivningar								
Investeringsstöd			-57 193,00					-57 193,00
Värde vid årets slut	462 577,95	2 418 770,05	9 731 242,27	399 868,26	37 810,74	78 408,08	356 937,33	13 485 614,68

PLACERINGAR		
	Aktier och andelar	Totalt
Värde vid föregående års slut	344 263,04	344 263,04
Tillägg		
Överföringsnoteringar		
Avdrag		
Avskrivningar enligt plan		
Avskrivningar som avviker från planen		
Uppskrivningar		
Investeringsstöd		
Värde vid årets slut	344 263,04	344 263,04

BESTÅENDE AKTIVA TOTALT	
	Totalt
Värde vid föregående års slut	14 502 841,01
Tillägg	1 109 794,89
Överföringsnoteringar	-0,00
Avdrag	-16 247,36
Avskrivningar enligt plan	-1 565 682,87
Avskrivningar som avviker från planen	-1 849,96
Uppskrivningar	
Investeringsstöd	-57 193,00
Värde vid årets slut	13 971 662,71

4.4.2. Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA		
	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar		
Inkomstrester		
FPA-ersättning för företagshälsovård	41 225,19	40 315,00
EU-understöd och bidrag	40 051,00	0,00
Periodiseringar av inköpsfakturer	12 652,03	0,00
Insamlingen Gemensamt ansvar	8 439,80	11 324,83
Övriga inkomstrester	9 997,96	17 723,71
<i>Inkomstrester totalt</i>	<i>112 365,98</i>	<i>69 363,54</i>
<i>Kortfristiga resultatregleringar totalt</i>	<i>112 365,98</i>	<i>69 363,54</i>

4.4.3. Finansiella värdepapper

FINANSIELLA VÄRDEPAPPER						
	Anskaffnings- värde 31.12.2024	Marknadsvärde 31.12.2024	Bokförings- värde 31.12.2024	Bokförings- värde 31.12.2023	Skillnad m.värde vs. ansk.värde	Skillnad m.värde vs. bf.värde 31.12.2024
Aktier	4 612 100,79	4 141 080,09	4 050 760,23	3 755 069,86	-471 020,70	90 319,86
Aktiefonder	7 901 866,72	9 477 056,83	8 376 265,63	6 816 016,95	1 575 190,11	1 100 791,20
Räntefonder	4 332 284,51	4 525 368,73	4 304 177,71	5 229 780,51	193 084,22	221 191,02
Bland- och andra fonder	4 963 622,62	5 115 034,64	4 669 076,81	4 809 856,06	151 412,02	445 957,83
Testaments- och donationsfonder	2 708 437,33	3 446 232,21	2 576 821,08	2 616 119,17	737 759,88	869 411,13
<i>Totalt</i>	<i>24 518 311,97</i>	<i>26 704 772,50</i>	<i>23 977 101,46</i>	<i>23 226 842,55</i>	<i>2 186 425,53</i>	<i>2 727 671,04</i>

Styrelsen för OP-Fondbolaget Ab beslöt den 31.12.2024 att tillfälligt avbryta inlösen och teckning av fondandelar i specialplaceringsfonden OP-Servicefastigheter. Den kyrkliga samfälligheten äger fondandelar i fastighetsfonden till ett anskaffningsvärde av 400 000,00 euro.

4.5. Noter till balansräkningens passiva

4.5.1. Specifikation av eget kapital

SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL		
	2024	2023
Grundkapital 1.1.	12 870 123,90	12 870 123,90
Tillägg	0,00	0,00
Avdrag	0,00	0,00
Grundkapital 31.12.	12 870 123,90	12 870 123,90
Övriga egna fonder		
Kapital i fonder med allmän täckning 1.1.	716 135,62	716 135,62
Överföring till fond	0,00	0,00
Överföring från fond	0,00	0,00
Kapital i fonder med allmän täckning 31.12.	716 135,62	716 135,62
Övriga egna fonder totalt 31.12.	716 135,62	716 135,62
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	17 918 325,17	16 434 244,58
Fondöverföringar	0,00	0,00
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	17 918 325,17	16 434 244,58
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	587 912,03	1 484 080,59
<i>Eget kapital totalt</i>	<i>32 092 496,72</i>	<i>31 504 584,69</i>

4.5.2. Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA		
	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar		
Inkomstförskott		
Understöd för projektet Pilgrimsvandring och retreatverksamhet i Österbotten		28 000,00
Periodiseringar av oanvända insamlade medel		106 629,52
Utgiftsskulder		
Periodiseringar av semesterlöneskuld och lönebikostnader	1 311 159,19	1 190 559,83
Ränteperiodiseringar	24 643,09	26 343,62
Övriga utgiftsskulder	19 735,83	73 051,63
<i>Kortfristiga resultatregleringar totalt</i>	<i>1 355 538,11</i>	<i>1 424 584,60</i>
<i>Resultatregleringar totalt</i>	<i>1 355 538,11</i>	<i>1 424 584,60</i>

4.5.3. Amorteringar på långfristiga lån som förfaller året efter räkenskapsperiodens utgång

Vasa kyrkliga samfällighet har vid tiden för bokslutet 31.12.2024 ett företagslån på 2 243 589,74 euro. Det långfristiga lånets amorteringar som förfaller till betalning följande år uppgår till 179 487,18 euro

4.6. Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

4.6.1. Pensionsansvarsunderskott

Den kyrkliga samfällighetens kalkylmässiga andel av kyrkans gemensamma pensionsansvar som saknar täckning är 48,861 miljoner euro. Hela kyrkans pensionsansvar som saknar täckning är 3,7 miljarder euro.

4.6.2. Skulder för vilka egendom har getts som säkerhet

SKULDER FÖR VILKA INTECKNINGAR I FASTIGHETER HAR GETTS SOM SÄKERHET		
	2024	2023
Lån från finansieringsinstitut och försäkringsanstalter		
Fastigheter som ställts som säkerhet	22 435 89,74	2 423 076,92
<i>Inteckningar som ställts som säkerhet totalt</i>	22 435 89,74	2 423 076,92

4.6.3. Hyresansvar

HYRESANSVAR		
	2024	2023*
Lokalers hyresansvar	614 080,13	807 791,80
Maskiners och utrustnings hyresansvar	196 944,78	179 845,00
Markområdets hyresansvar	49 903,16	
Hyresansvar totalt	860 928,06	987 636,80
- den andel som ska betalas under följande räkenskapsperiod	319 427,51	

* Sättet att presentera noterna har justerats till år 2024. Uppgifterna för jämförelseåret presenteras på samma sätt som noterna till bokslutet 2023.

4.6.4. Övriga arrangemang som inte tagits med i balansräkningen

Anhängiga tvistemål

Vasa kyrkliga samfällighet har sålt aktierna 1705–1792 i bolaget Bostads Ab Kyrkoesplanaden 9 – Asunto Oy Kirkkopuistikko 9 på auktion. Auktionen avslutades 27.12.2022 och gemensamma kyrkorådet godkände försäljningen av aktierna vid sitt sammanträde 16.1.2023. Köpebrevet undertecknades 17.2.2023. Man kom överens om att betalningsdagen för köpesumman och dagen för överföring av besittningsrätten var 7.3.2023, då tiden för inlösen av bostadsaktiebolagets aktier gick ut.

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, det vill säga 40 875,96 euro, samt rättegångskostnaderna. Ärendet är fortfarande öppet.

Ränteswapavtal

Ränteswapavtal 1: Syftet med arrangemanget	2024	2023
Ränteswapavtalet har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Med ränteswapavtalet har man omvandlat de rörliga räntorna till fasta räntor. Förfallodagen och räntebetalningsdagarna för lånet och ränteswapavtalet skiljer sig från varandra med två bankdagar var sjätte månad. Skillnaden i räntekassaflödena för lånet och derivatet vid tidpunkten för räntejusteringen äventyrar inte den rättvisande bild som bokslutet ger (3 kap. 2 a § i bokföringslagen), eftersom det inte är fråga om ett väsentligt kassaflöde i euro utgående från den beräkning som gjorts. Lånets och ränteswapavtalets kapital motsvarar varandra med en skillnad på två bankdagar fram till den 1.4.2027. Lånet förfaller i sin helhet den 1.4.2027, varefter ränteswapavtalets kapital kommer att fortsätta att amorteras halvårsvis med 89 743,59 euro. Ränteswapavtalet förfaller den 3.4.2037. Ränteswapavtalet tolkas i den kyrkliga samfälligheten som en säkring även för perioden utanför säkringsredovisningen, då den kyrkliga samfälligheten anses ha ett finansieringsbehov motsvarande derivatets kapital för perioden 2027–2037. I budgeten 2025 för planeringsåren 2026–2027 har man godkänt en grundläggande renovering av Lillkyro kyrka och ett nybyggnadsprojekt för ett församlingscenter på Skolhusgatan och Vasaesplanaden. Utgående från finansieringsanalysen för planåren kommer den interna finansieringen inte att räcka till för de planerade investeringarna. De här investeringarna kommer mycket sannolikt att finansieras med lånefinansiering. Tillsammans med det nuvarande finansieringsinstitutet Danske Bank har man preliminärt diskuterat finansieringen. Att enbart finansiera genom att likvidera placeringstillgångar ses inte som lönsamt på lång sikt eftersom avkastningen på placeringarna minskar i takt med att placeringarnas kapital minskar. Båda avtalsparterna har rätt att säga upp ränteswapavtalet innan det går ut. Ränteswapavtalet stängs till marknadspris. Nominellt värde motsvarande lånekapitalet Gångse värde (enligt bankens uppgift)	2 243 589,74 142 538,00	2 423 076,92

Placeringarnas teckningsförbindelser

PLACERINGARNAS TECKNINGSFÖRBINDELSER		
	2024	2023
Förbindelser	2 950 000,00	2 950 000,00
- av vilka ej infordrad andel	706 219,85	947 203,79

4.7. Bokslut för särredovisade fonder

4.7.1. Gravvårdsfonden

Verksamhetsberättelse

Allmän översikt

Kyrkostyrelsen bestämmer att gravarna ska skötas på ett för begravningsplatsen värdigt sätt och att innehavaren av gravrätten svarar för skötseln av graven. Vasa kyrkliga samfällighet tar ut en ersättning för skötseln av graven i enlighet med den taxa som gemensamma kyrkorådet godkännt. Gravvårdsfonden har grundats i detta syfte.

Gravvårdsfondens tillgångar består av de gravskötselavtal som gravplatsinnehavarna ingått och placeringsintäkter av dessa tillgångar. Kyrkolagen förbjuder att den kyrkliga samfällighetens tillgångar används till skötsel av enskilda gravar. Den kyrkliga samfälligheten sköter begravningsplatsens gångar och allmänna områden, och de privata gravplatsinnehavarna ansvarar för skötseln av gravytan. På grund av detta hålls gravvårdsfondens tillgångar och bokföring åtskild från den kyrkliga samfällighetens tillgångar och bokföring. Med hjälp av medel från gravvårdsfonden sköts årligen cirka 11 000 privata gravar.

Gravvårdsfondens överskott/underskott är bindande för gemensamma kyrkorådet.

Växtperioden 2024 var lyckad sett till skötseln av gravarna. Det plantmaterial som levererades på basis av beställningarna var huvudsakligen av jämn kvalitet och tillväxtförhållandena var goda, om än delvis varierande, och därför uppkom inte något enormt behov av bevattning. Arbetstagarna lyckades bra i sitt arbete och tackades av gemensamma kyrkorådet i samband med besiktningen av begravningsplatsen som genomfördes i augusti.

Vasa kyrkliga samfällighets gravvårdsfond skötte sina förpliktelser i enlighet med gravvårdsfondens stadgar och avtal 2024. Inga förändringar har skett i Vasa kyrkliga samfällighets gravvårdsfond under räkenskapsperioden 2024.

Kjell Fellman
ekonomidirektör

Leila Roininen
chef för begravningsväsendet

Förvaltning

Gravvårdsfondens förvaltnings sköts på samma sätt som den kyrkliga samfällighetens förvaltning. Se avsnitt 1.2. Förvaltning.

Under räkenskapsperioden togs inga initiativ som gäller gravvårdsfonden.

Personal

Med de medel som fås från gravvårdsfonden sysselsätts årligen många personer. En stor del av löneanslagen för de långvariga områdesansvariga säsongsarbetarna, av vilka många också är professionella trädgårdsmästare (cirka 30 personer), och för sommararbetarna (cirka 40 personer) kommer från gravvårdsfonden. För den fasta personalen går en uppskattad procentuell andel av lönerna för gravgravare, specialyrkesmän, chefen för begravningsväsendet, byråföreståndaren och

arbetsledare till gravgårdsfonden i proportion till den arbetstid som de ägnar åt uppgifter som gäller gravvårdsfonden.

Personalkostnader

	1.1.2024– 31.12.2024	1.1.2023– 31.12.2023	1.1.2022– 31.12.2022
Löner och arvoden	537 211,01	526 139,16	465 887,36
Pensionskostnader	113 769,51	112 182,01	95 728,98
Övriga lönebikostnader	11 442,71	18 619,75	14 604,91
Erhållna personalersättningar	-1 715,21	-5 665,82	-1 132,88
Övriga rättelseposter, personalkostnader (+/-)	0,00	-161,76	0,00
TOTALT	660 708,02	651 113,34	575 088,37
Rese-, inkvarterings- och matkostnader	1 570,50	2 317,71	630,00
Utbildningskostnader och utbildningsresa, inkvarterings- och matkostnader	257,50	0,00	0,00
TOTALT	1 828,00	2 317,71	630,00

Övriga personalärenden, se den kyrkliga samfällighetens verksamhetsberättelse avsnitt 1.3. Personal.

Intern kontroll

Gravvårdsfondens interna kontroll genomförs enligt samma principer som den kyrkliga samfällighetens interna kontroll, se avsnitt 1.7. Ordande av intern kontroll.

Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

Enligt gravvårdsfondens resultaträkning är räkenskapsperiodens resultat -177 507,17 euro.

Underskottet för räkenskapsperioden 2024 bokförs i balansräkningen på kontot för räkenskapsperiodens över- och underskott. Överskottet från tidigare räkenskapsperioder i balansräkningens eget kapital före bokföringen av underskottet för år 2024 är 4 801 766,89 euro. Det finns inget behov av ett förslag till åtgärder för att balansera ekonomin som kyrkoordningen förutsätter.

Budgetutfall

Verksamhetsidé

Syftet med gravvårdsfonden är att trygga underhållet och skötseln av de gravar på Vasa kyrkliga samfällighets begravningsplatser som samfälligheten mot betalning har åtagit sig att sköta för all framtid eller för viss tid.

Överskottet/underskottet i gravvårdsfondens budget är bindande för gemensamma kyrkorådet.

Verksamhetsplan 2024–2026

1. Den goda kvaliteten på skötseln av gravar bibehålls och skötselåtgärderna och deras innehåll förenhetligas på den kyrkliga samfällighetens alla begravningsplatser. Säsonganställda anställs för skötselarbete på gravarna liksom tidigare år.
2. Eldrivna små arbetsredskap och arbetsmaskiner prioriteras.

- Under planeringsperioden klargör vi de metoder som ska användas för att gravvårdsfondens ekonomi ska hållas i balans också de kommande åren. Möjligheterna att utveckla den elektroniska kundbetjäningen kartläggs.

Förverkligande av verksamhetsplanen

- Kvaliteten på skötseln av gravarna har förblivit bra och högklassig på den kyrkliga samfällighetens alla begravningsplatser. Säsongsanställda anställdes i enlighet med tidigare år.
- Eldrivna små arbetsredskap och arbetsmaskiner har prioriterats och den första eldrivna åkgräsklipparen tas i bruk sommaren 2025.
- Gravvårdsfondens ekonomi och frågor om skötsel av gravar för all framtid utreds i begravningsväsendets strategiarbete som pågår och i den arbetsgrupp som bildats för detta. Elektroniska kundbetjäningssmöjligheter kartläggs och utvecklas hela tiden vidare under verksamhetsplanperioden.

Driftsekonomidel

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över- Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	594 900,00		594 900,00	645 649,59	-50 749,59	108,5
Verksamhetskostnader (externa)	-903 810,00		-903 810,00	-945 794,68	41 984,68	104,6
Verksamhetsbidrag 1	-308 910,00		-308 910,00	-300 145,09	-8 764,91	97,2
Verksamhetsbidrag 2	-308 910,00		-308 910,00	-300 145,09	-8 764,91	97,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-18 400,00		-18 400,00	-18 372,36	-27,64	99,8
Kalkylmässiga poster				-2 561,11	2 561,11	0,0
Interna räntekostnader				-2 561,11	2 561,11	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-327 310,00		-327 310,00	-321 078,56	-6 231,44	98,1

Utfallet för resultaträkningsdelen

	Utfall 2023	BU 2024	BU förändringar 2024	BU totalt 2024	Utfall 2024	Över-under	B-%
Verksamhetsintäkter	584 302,88	594 900,00		594 900,00	645 649,59	-50 749,59	108,5
Avgiftsintäkter	584 287,88	594 900,00		594 900,00	633 778,83	-38 878,83	106,5
Hysesintäkter	0,00				8 440,99	-8 440,99	
Understöd och bidrag					3 419,77	-3 419,77	
Övriga verksamhetsintäkter	15,00				10,00	-10,00	
Verksamhetskostnader	-942 984,38	-903 810,00		-903 810,00	-945 794,68	41 984,68	104,6
Personalkostnader	-651 113,34	-628 710,00		-628 710,00	-660 708,02	31 998,02	105,1
Löner och arvoden	-526 139,16	-492 740,00		-492 740,00	-537 211,01	44 471,01	109,0
Lönebikostnader	-130 801,76	-137 970,00		-137 970,00	-125 212,22	-12 757,78	90,8
Rättelseposter för personalkostnader	5 827,58	2 000,00		2 000,00	1 715,21	284,79	85,8
Köpta tjänster	-96 593,60	-90 000,00		-90 000,00	-104 186,46	14 186,46	115,8
Hyreskostnader	-12 065,22	-6 500,00		-6 500,00	-10 387,63	3 887,63	159,8
Material, förnödenheter och varor	-179 393,02	-178 600,00		-178 600,00	-168 945,85	-9 654,15	94,6
Inköp under räkenskapsperioden	-179 393,02	-178 600,00		-178 600,00	-168 945,85	-9 654,15	94,6
Övriga verksamhetskostnader	-3 819,20				-1 566,72	1 566,72	
VERKSAMHETSBIDRAG	-358 681,50	-308 910,00		-308 910,00	-300 145,09	-8 764,91	97,2
Finansiella intäkter och kostnader	305 093,32	176 520,00		176 520,00	141 010,28	35 509,72	79,9
Ränteintäkter	31 702,89						
Intäkter från placeringsfastigheter och -lokaler	71 676,52	72 580,00		72 580,00	32 478,36	40 101,64	44,7
Övriga finansiella intäkter	239 515,69	189 500,00		189 500,00	152 299,77	37 200,23	80,4
Interna ränteintäkter	4 302,81				2 561,11	-2 561,11	
Nedskrivningar i placeringar	-352 291,39				-324 446,69	324 446,69	
Återföringar av nedskrivning i placeringar	377 274,50				352 291,39	-352 291,39	
Räntekostnader					-26,83	26,83	
Kostnader för placeringsfastigheter och -lokaler	-53 086,40	-79 560,00		-79 560,00	-66 716,11	-12 843,89	83,9
Övriga finansiella kostnader	-9 698,49	-6 000,00		-6 000,00	-4 869,61	-1 130,39	81,2
Interna räntekostnader	-4 302,81				-2 561,11	2 561,11	
ÅRSBIDRAG	-53 588,18	-132 390,00		-132 390,00	-159 134,81	26 744,81	120,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-18 372,36	-18 400,00		-18 400,00	-18 372,36	-27,64	99,8
Avskrivningar enligt plan	-18 372,36	-18 400,00		-18 400,00	-18 372,36	-27,64	99,8
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-71 960,54	-150 790,00		-150 790,00	-177 507,17	26 717,17	117,7
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-71 960,54	-150 790,00		-150 790,00	-177 507,17	26 717,17	117,7

Bokslutskalkyler

Gravvårdsfondens resultaträkning

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Verksamhetsintäkter	645 649,59	584 302,88
Avgiftsintäkter	633 778,83	584 287,88
Hysesintäkter	8 440,99	0,00
Understöd och bidrag	3 419,77	0,00
Övriga verksamhetsintäkter	10,00	15,00
Verksamhetskostnader	-945 794,68	-942 984,38
Personalkostnader	-660 708,02	-651 113,34
Löner och arvoden	-537 211,01	-526 139,16
Lönebikostnader	-125 212,22	-130 801,76
Rättelseposter för personalkostnader	1 715,21	5 827,58
Köp av tjänster	-104 186,46	-96 593,60
Hyreskostnader	-10 387,63	-12 065,22
Material, förnödenheter och varor	-168 945,85	-179 393,02
Inköp under räkenskapsperioden	-168 945,85	-179 393,02
Övriga verksamhetskostnader	-1 566,72	-3 819,20
VERKSAMHETSBIDRAG	-300 145,09	-358 681,50
Finansiella intäkter och kostnader	141 010,28	305 093,32
Ränteintäkter	0,00	31 702,89
Intäkter från placeringsfastigheter och -lokaler	32 478,36	71 676,52
Övriga finansiella intäkter	152 299,77	239 515,69
Nedskrivningar i placeringar	-324 446,69	-352 291,39
Återföring av nedskrivning i placeringar	352 291,39	377 274,50
Räntekostnader	-26,83	0,00
Kostnader för placeringsfastigheter och -lokaler	-66 716,11	-53 086,40
Övriga finansiella kostnader	-4 869,61	-9 698,49
ÅRSBIDRAG	-159 134,81	-53 588,18
Avskrivningar och nedskrivningar	-18 372,36	-18 372,36
Avskrivningar enligt plan	-18 372,36	-18 372,36
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-177 507,17	-71 960,54
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-177 507,17	-71 960,54

Gravvårdsfondens finansieringsanalys

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Intern finansiering	-159 134,81	-53 588,18
Årsbidrag	-159 134,81	-53 588,18
Den ordinarie verksamhetens och investerings nettokassaflöde	-159 134,81	-53 588,18
Övriga förändringar av likviditeten	53 505,30	230 550,58
Förändring i kortfristiga fordringar	-8 257,85	-4 723,36
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	61 763,15	235 273,94
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	53 505,30	230 550,58
Förändring av likvida medel	-105 629,51	176 962,40
Förändring av likvida medel (balansräkning)	-105 629,51	176 962,40

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Förändring av likvida medel	-105 629,51	176 962,40
Likvida medel vid periodens slut	6 712 511,07	6 818 140,58
Likvida medel vid periodens början	6 818 140,58	6 641 178,18

Gravvårdsfondens balansräkning

	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
AKTIVA	7 597 562,56	7 713 306,58
BESTÅENDE AKTIVA	835 686,92	854 059,28
Immateriella tillgångar	104 110,00	122 482,36
Övriga utgifter med lång verkningstid	104 110,00	122 482,36
Placeringar	731 576,92	731 576,92
Aktier och andelar	731 576,92	731 576,92
RÖRLIGA AKTIVA	6 761 875,64	6 859 247,30
Fordringar	49 364,57	41 106,72
Kortfristiga fordringar	49 364,57	41 106,72
Kundfordringar	44 812,20	41 106,72
Övriga fordringar	4 552,37	0,00
Finansiella värdepapper	6 610 191,47	6 540 738,51
Aktier och andelar	6 610 191,47	6 540 738,51
Kassa och bank	102 319,60	277 402,07
PASSIVA	7 597 562,56	7 713 306,58
EGET KAPITAL	4 798 664,04	4 976 171,21
Kapital som hänför sig till gravskötselavtal för all framtid	174 404,32	174 404,32
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	4 801 766,89	4 873 727,43
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-177 507,17	-71 960,54
FRÄMMANDE KAPITAL	2 798 898,52	2 737 135,37
Långfristigt främmande kapital	2 319 584,25	2 318 311,83
Erhållna förskott	2 319 584,25	2 318 311,83
Kortfristigt främmande kapital	479 314,27	418 823,54
Erhållna förskott	282 003,90	202 319,64
Leverantörsskulder	12 753,29	15 650,44
Övriga skulder	135 394,09	157 789,47
Resultatregleringar	49 162,99	43 063,99

Noter till gravvårdsfonden

Gravskötselansvar och därtillhörande över- eller undertäckning

GRAVSKÖTSELANSVAR OCH DÄRTILLHÖRANDE ÖVER- ELLER UNDERTÄCKNING	
	2024
Antal gravskötselavtal	17 008 st.
Gravskötselkostnader	945 794,68 euro
Kostnad för en skött grav i genomsnitt	55,61 euro/grav
Kvarvarande gravskötselår	53 081 år
Gravvårdsfondens gravskötselansvar	2 951 771,37 euro
Kapital motsvarande gravvårdsfondens avtal	7 597 562,56 euro
Över-/undertäckning	4 645 791,19 euro

Specifikation av bestående aktiva

SPECIFIKATION AV BESTÅENDE				
	Övriga utgifter med lång verkningstid	Immateriella tillgångar totalt	Placeringar	Totalt
Värde vid föregående års slut	122 482,36	122 482,36	731 576,92	854 059,28
Tillägg				
Överföringsnoteringar				
Avdrag				
Avskrivningar enligt plan	-18 372,36	-18 372,36		-18 372,36
Avskrivningar som avviker från planen				
Uppskrivningar				
Investeringsstöd				
Värde vid årets slut	104 110,00	104 110,00	731 576,92	835 686,92

Finansiella värdepapper

FINANSIELLA VÄRDEPAPPER						
	Anskaffningsvärde 31.12.2024	Marknadsvärde 31.12.2024	Bokföringsvärde 31.12.2024	Bokföringsvärde 31.12.2023	Skillnad m.värde vs. ansk.värde	Skillnad m.värde vs. bf.värde
Aktier	1 252 729,42	1 554 363,33	997 250,49	1 032 242,51	301 633,91	557 112,84
Aktiefonder	2 616 677,19	3 262 779,01	2 566 508,60	2 510 628,58	646 101,82	696 270,41
Räntefonder	1 739 331,51	1 803 359,70	1 731 065,59	1 715 936,51	64 028,19	72 294,11
Bland- och andra fonder	1 325 900,03	1 391 761,38	1 315 366,79	1 281 930,91	65 861,35	76 394,59
<i>Totalt</i>	<i>6 934 638,16</i>	<i>8 012 263,42</i>	<i>6 610 191,47</i>	<i>6 540 738,51</i>	<i>1 077 625,26</i>	<i>1 402 071,95</i>

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA		
	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar		
Utgiftsskulder		
Periodiseringar av semesterlöneskuld och lönebikostnader	47 607,99	42 060,99
Övriga utgiftsskulder	1 555,00	1 003,00
<i>Kortfristiga resultatregleringar totalt</i>	<i>49 162,99</i>	<i>43 063,99</i>
<i>Resultatregleringar totalt</i>	<i>49 162,99</i>	<i>43 063,99</i>

V UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

UNDERSKRIFTER

Vasa ____ / ____ 2025

Gemensamma kyrkorådet i Vasa kyrkliga samfällighet

gemensamma kyrkorådets ordförande
Petri Hautala

Kai Niemelä

gemensamma kyrkorådets vice ordförande
Mikael Still

Merja Piipponen

Marja Aurala

Erkki Teppo

Karita Blom

Tauno Tuomisto

Jan Bonn

Paula Viertola

Harri Huhta

Elina Viitasaari

ekonomidirektör
Kjell Fellman

REVISIONSANTECKNING

Över utförd revision har i dag avgetts revisionsberättelse.

Vasa ____ / ____ 2025

KPMG Oy Ab
Revisionsseminari

Esko Säilä
OFGR

VI FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE

6.1. Förteckning över bokföringsböcker

Punkterna 1–10 i servicecentralen Kipas system, materialet förvaras i elektronisk form

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

6.2. Förteckning över verifikatslag

Verifikatslag	Namn	Nummerserie
RV	Fakturaöverföring	00
AB	Bokföringsverifikat	01
AI	Investeringsstöd anlägg.	01
AM	Försäljning anlägg.	01
AZ	Upplösning till anlägg.	01
K1	Bokföringssystem anb.kalk.	01
K4	Nätbetalningar	01
P1	Löner skattehantering	01
PV	Lönereservering	01
SA	HB-kontoverifikat	01
SE	Interna poster	01
SK	Samf. memorialverifikat	01
SZ	Återföring memorial	01
T1	Avgiftsbelagt kontoutdrag, skatt	01
ZM	M2 Bokföringssystem	01
AF	Avskrivningar	03
DZ	Kunder - betalning	14
KZ	Leverantörer - betalning	15
DA	Kunddokument	18
DG	Kunder - kreditering	18
M1	Gravskötselsystem	18
M2	Resursbokningssystem	18
ZD	Kreditförlust	18
KA	Leverantörsdokument	19
KG	Leverantörer - kreditnota	19
KR	Leverantörer - faktura	19

Nummerserie	Första nummer	Sista nummer
00	90000000	90000137
01	1000000	1004985
14	14000000	14002019
15	15000000	15006874
18	18000000	18001961
19	19000000	19007388
03	3000000	3000024

6.3. Redogörelse över hur bokföringsmaterialet och verifikaten förvaras

Bokslutet förvaras permanent i elektronisk form.

Handlingar som innehåller löneuppgifter förvaras i 50 år.

Bokföringar, kontoplaner samt förteckningar över bokföringar och material bevaras i minst tio år efter räkenskapsperiodens utgång (bokföringslagen 2 kap. 10 § 1 punkten), om inga av EU:s regelverk kräver längre arkivering. Fakturor, verifikat och andra utredningar i anslutning till fastighetsinvesteringar förvaras i 13 år från utgången av det kalenderår under vilket fastighetsinvesteringen har färdigställts. Bokförings- och bokslutsmaterial förvaras på ett maskinellt datamedium. Bokföringsmaterialet ska lagras på två olika datamedier. Materialet i Kyrkans servicecentrals system finns förvarat i systemet och som separata säkerhetskopior.

VII DEFINITIONER

Här i slutet är avsikten att definiera resultaträkningens nyckeltal, kalkylmässiga poster och överföringar samt indikatorerna för en församling i kris.

7.1. Resultaträkningens nyckeltal

7.1.1. Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetsutgifterna

Nyckeltalet visar hur mycket av församlingens verksamhetskostnader som har täckts med verksamhetsintäkterna. ($= 100 * \text{Verksamhetsintäkter} / (\text{Verksamhetskostnader} -/+ \text{Ökning/minskning av produktlager} + \text{Tillverkning för eget bruk})$)

7.1.2. Årsbidrag, euro/medlem

Årsbidragets eurobelopp per medlem i den kyrkliga samfälligheten används som nyckeltal för utvärdering av tillräckligheten hos den interna finansieringen. Då man räknar ut nyckeltalet fördelas årsbidraget på antalet närvarande medlemmar i den kyrkliga samfälligheten i slutet av räkenskapsåret.

7.1.3. Årsbidragets andel av avskrivningarna

Årsbidrag dividerat med avskrivningar * 100

Nyckeltalet anger hur stor andel av avskrivningarna som kan täckas med årsbidraget. Årsbidraget ska vara lika med eller större än avskrivningarna.

7.2. Finansieringsanalysens nyckeltal

7.2.1. Intern finansieringsprocent för investeringar, %

($= 100 * \text{Årsbidrag} / \text{Investeringsutgifter}$)

Med investeringarnas egenanskaffningsutgift avses investeringsutgifter (brutto), från vilka man dragit av de finansieringsandelar för investeringarna som erhållits från Kyrkans centralfond och andra externa aktörer.

Den interna finansieringen av investeringarna anger hur många procent av egenanskaffningsutgifterna för investeringarna som har finansierats med intern finansiering under räkenskapsperioden. Nyckeltalet subtraherat från hundra anger den procentandel som har finansierats med försäljningsinkomster från tillgångar som hör till bestående aktiva, lån eller en minskning av likvida medel.

7.2.2. Likvida medlens tillräcklighet, dagar

($= 365 \text{ dagar} * \text{Likvida medel} 31.12. / \text{Betalningar ur kassan under räkenskapsperioden}$)

De likvida medlen per 31.12 utgörs av finansiella värdepapper samt kassa och bank. Från de likvida medlen avdras de förvaltade medel som ingår i den kyrkliga samfällighetens finansiella värdepapper samt kassa och bank och som har ett särskilt bestämt användningsändamål.

Betalningar ur kassan under räkenskapsperioden beräknas så att man räknar ihop följande poster i resultaträkningen och finansieringsanalysen:

I resultaträkningen räknar man ihop verksamhetskostnader - (+/-Ökning/minskning av produktlager + Tillverkning för eget bruk), beskattningskostnader, Kyrkans fondavgifter, räntekostnader samt övriga finansieringskostnader. I finansieringsanalysen räknar man ihop investeringsutgifter (brutto), ökning av utlåning samt amorteringar på långfristiga lån.

Den kyrkliga samfällighetens likviditet beskrivs genom att man räknar ut de likvida medlens tillräcklighet i dagar. Nyckeltalet uttrycker hur många dagars betalningar som man skulle kunna täcka med den kyrkliga samfällighetens finansiella värdepapper samt kassa och bank på bokslutsdagen.

7.2.3. Låneskötselbidrag

(= (Årsbidrag + Räntekostnader) / (Räntekostnader + Amorteringar på långfristiga lån))

Låneskötselbidraget anger hur väl den interna finansieringen räcker till för betalning av ränta på främmande kapital och amorteringar på lån. Den interna finansieringen har varit tillräcklig för skötseln av lånen om nyckeltalet är ett eller större. När nyckeltalet är lägre än ett har församlingen tagit tilläggs lån, realiserat egendom eller använt sina likvida medel för att sköta lånen.

7.3. Balansräkningens nyckeltal

7.3.1. Soliditetsgrad, %

(= 100* (Eget kapital + Avskrivningsdifferens + Reserver - Kapital som hänför sig till gravskötselavtal för all framtid) / (Hela kapitalet - Förvaltad kapital - Erhållna förskott))

Soliditetsgraden mäter den kyrkliga samfällighetens soliditet, underskottstolerans och dess förmåga att klara av sina förbindelser i det långa loppet. Med hela kapitalet avses balansomslutningen och till erhållna förskott räknas både lång- och kortfristiga förskott. Endast de kyrkliga samfälligheter som har kapital som hänför sig till gravskötselavtalen för all framtid, men inte gravvårdsfonder, bokför kapital som hänför sig till gravskötselavtal för all framtid som en post under eget kapital i den kyrkliga samfällighetens balansräkning. Om soliditetsgraden är under 50 procent är det främmande kapitalets andel alarmerande hög.

7.3.2. Finansieringstillgångar, euro/medlem

(= [(Fordringar + Finansiella värdepapper + Kassa och bank) – (Främmande kapital – Erhållna förskott)] / Medlemsantal)

Lång- och kortfristiga fordringar inklusive resultatregleringar och andra fordringar, finansiella värdepapper samt kassa och bank tas med i nyckeltalet från balansräkningens rörliga aktiva. Det lång- och kortfristiga främmande kapitalet tas med enligt värdet i balansräkningens med avdrag för

lång- och kortfristiga erhållna förskott. Då man räknar ut nyckeltalet används den kyrkliga samfällighetens närvarande medlemmar vid räkenskapsårets slut som medlemsantal.

Nyckeltalet anger hur väl de likvida medlen räcker till för återbetalningen av det främmande kapitalet. En positiv differens mellan finansieringstillgångarna och det främmande kapitalet visar det belopp som skulle bli kvar av finansieringstillgångarna om det främmande kapitalet återbetalades. Den kyrkliga samfällighetens finansieringstillgångar borde vara ett positivt tal, vilket alltså innebär att rörliga aktiva fordringar, finansiella värdepapper samt kassa och bank är större än det främmande kapitalet. Om man inom den kyrkliga samfälligheten inte nyligen gjort någon stor investering med lånade medel, och nyckeltalet för finansieringstillgångar trots detta är negativt, kan samfällighetens finansiella situation vara dålig.

7.3.3. Relativ skuldsättning, %

(= $100 \cdot (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$)

Den relativa skuldsättningen anger hur många procent av den kyrkliga samfällighetens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Med driftsinkomster avses i detta sammanhang räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter, skatteinkomster, statliga finansiering

och Kyrkans centralfonds understöd för komplettering av skatteinkomsterna, understöd enligt prövning och andra verksamhetsbidrag (med undantag för byggnadsunderstöd). I det fall att verksamhetsunderstöden utgör en stor andel av driftsinkomsterna, rekommenderas det att man också räknar ut nyckeltalet utan erhållna verksamhetsunderstöd.

När det gäller jämförelser mellan kyrkliga samfälligheter är den relativa skuldsättningen ett bättre nyckeltal än soliditeten, eftersom varken åldern på de tillgångar som hör till bestående aktiva eller avskrivningsmetoden inverkar på nyckeltalets värde.

7.3.4. Lånestock, euro/medlem

(= $[\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder})] / \text{Medlemsantal}$)

Med den kyrkliga samfällighetens lånestock avses räntebärande främmande kapital. Till lånestocken räknas då hela det främmande kapitalet med avdrag för erhållna förskott samt leverantörsskulder, resultatregleringar och andra skulder. För att lånestocken ska kunna räknas ut direkt från balansräkningen i verksamhetsberättelsen ska inga räntebärande lån bokföras bland ovannämnda poster som ska avdras. Med medlemsantal avses den kyrkliga samfällighetens närvarande medlemmar vid räkenskapsårets slut.