

VERKSAMHETSBERÄTTELSE OCH BOKSLUT 2025

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	9
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	17
1.2.1. Förvaltningsstruktur	17
1.2.2. Gemensamma kyrkofullmäktige	17
1.2.3. Gemensamma kyrkorådet	20
1.2.4. Organ tillsatta av gemensamma kyrkofullmäktige	21
1.2.5. Organ tillsatta av gemensamma kyrkorådet	23
1.2.6. Samarbetskommissionen	25
1.3. Personal	26
1.4. Miljö	27
1.5. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	29
1.6. Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna	29
1.7. Utredning över ordnandet av den interna kontrollen	31
1.8. Ekonomiska nyckeltal	33
1.8.1. Resultaträkningens nyckeltal	33
1.8.2. Finansieringsanalysens nyckeltal	33
1.8.3. Balansräkningens nyckeltal	34
1.9. En koncerns verksamhet och ekonomi	34
1.10. Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin	34
1.10.1. Förslag om behandling av räkenskapsperiodens resultat	34
1.10.2. Åtgärder för att balansera ekonomin	35
II Budgetutfall	36
2.1. Utfallet för driftsekonomin	37
2.1.1. Förvaltning (huvudtitel 1)	37
2.1.2. Församlingsverksamhet (huvudtitel 2)	44
2.1.3. Gemensamma församlingsavgifter (huvudtitel 3)	52

2.1.4.	Begravningsväsendet (huvudtitel 4).....	62
2.1.5.	Fastighetsväsendet (huvudtitel 5)	66
2.1.6.	Testaments- och donationsfonder	72
2.2.	Utfallet för resultaträkningsdelen.....	73
2.2.1.	Skatteinkomster och statlig finansiering	75
2.3.	Utfallet för investeringsdelen	76
2.4.	Utfallet för finansieringsdelen	84
III	Bokslutskalkyler	85
3.1.	Resultaträkning.....	85
3.2.	Finansieringsanalys	86
3.3.	Balansräkning.....	87
IV	Noter till bokslutet	88
4.1.	Noter angående tillämpade bokslutsprinciper	88
4.1.1.	Periodiseringsprinciper.....	88
4.1.2.	Bestående aktiva.....	88
4.1.3.	Finansieringstillgångar	88
4.2.	Noter om presentationen av bokslutet.....	89
4.2.1.	Jämförbarhet av uppgifter från föregående räkenskapsår	89
4.3.	Noter till resultaträkningen	89
4.3.1.	Utredning om grunderna för avskrivningar enligt plan och ändringar i dem.....	89
4.3.2.	Överlåtelsevinster och -förluster av bestående aktiva.....	91
4.4.	Noter till balansräkningens aktiva.....	91
4.4.1.	Specifikation av bestående aktiva	92
4.4.2.	Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna	94
4.4.3.	Finansiella värdepapper	94
4.5.	Noter till balansräkningens passiva	95
4.5.1.	Specifikation av eget kapital	95
4.5.2.	Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna	95
4.5.3.	Amorteringar på långfristiga lån som förfaller året efter räkenskapsperiodens utgång	95
4.6.	Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser	96
4.6.1.	Pensionsansvarsunderskott.....	96
4.6.2.	Skulder för vilka egendom har getts som säkerhet.....	96
4.6.3.	Hyresansvar.....	96
4.6.4.	Övriga arrangemang som inte tagits med i balansräkningen.....	96
4.6.5.	Noter angående personalen och revisorns arvoden.....	97
4.7.	Bokslut för de fonder som förvaltas som balansenheter	99
4.7.1.	Gravvårdsfonden.....	99
V	Underskrifter och revisionsanteckning	108

VI Förteckningar och redogörelser	110
6.1. Förteckning över bokföringsböcker	110
6.2. Förteckning över verifikatslag	110
6.3. Redogörelse för hur bokföringsböckerna och verifikationerna förvaras	111
VII Definitioner.....	112
7.1. Resultaträkningens nyckeltal	112
7.1.1. Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetsutgifterna.....	112
7.1.2. Årsbidrag, euro/medlem	112
7.1.3. Årsbidragets andel av avskrivningarna	112
7.2. Finansieringsanalysens nyckeltal.....	112
7.2.1. Intern finansieringsprocent för investeringar, %.....	112
7.2.2. Likvida medlens tillräcklighet, dagar	112
7.2.3. Låneskötselbidrag.....	113
7.3. Balansräkningens nyckeltal	113
7.3.1. Soliditetsgrad, %.....	113
7.3.2. Finansieringstillgångar, euro/medlem	113
7.3.3. Relativ skuldsättning, %.....	114
7.3.4. Lånestock, euro/medlem	114

EKONOMIDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Ett år går väldigt snabbt och det är igen dags att sammanfatta det senaste året 2025.

Bokslutet för 2025 görs i en situation där den globala världsordningen fortfarande är mycket osäker och turbulent. Kriget mellan Ryssland och Ukraina har nu pågått i fyra år, och trots internationella ansträngningar och medlingsförsök är det mycket svårt att förutse när kriget kommer att ta slut. Det här skapar stor osäkerhet i hela Europa.

När bokslutet skrivs har USA och Israel just inlett omfattande flygbombningar mot Iran. Landet har svarat med motattacker mot flera stater i närområdet och mot sjöfarten i Hormuzsundet. Frågan som alla tänker på är hur stor risk det är att situationen eskalerar till något mycket storskaligt. Det är också svårt att bedöma hur landets styre kommer att se ut framöver, eftersom det för tillfället inte verkar finnas några planer.

I USA valdes en ny president i början av 2025. En oförutsägbar ledning har ökat osäkerheten bland annat i form av militära åtgärder, tullar riktade mot flera länder och genom att internationellt samarbete ifrågasätts. Man kan säga att en ny världsordning håller på att ta form. Finland har hittills inte drabbats särskilt hårt, men i vår egen region finns många exportföretag som i hög grad är beroende av handeln med USA.

Vasa kyrkliga samfällighet har betydande placeringstillgångar. Cirka 60 procent av alla placeringar är antingen direkta aktieplaceringar eller aktiefondplaceringar. De tullar som hotade att träda i kraft i början av 2025 fick aktiekurserna att falla. Lyckligtvis drog USA tillbaka sina planer, vilket ledde till att kurserna steg mot slutet av året, och till slut blev det ett mycket bra börsår. Finansnettot, som beskriver placeringsverksamhetens resultat, uppgår till 1,0 miljoner euro i bokslutet. Det här är mycket positivt och stöder den kyrkliga samfällighetens stabila ekonomiska situation.

Finlands ekonomiska utveckling år 2025 har varit långsam. Bruttonationalprodukten ökade bara med cirka 0,1–0,2 procent. Enligt flera bedömningar var året en tid av så gott som nolltillväxt. Året präglades av en återhämtning från recessionen 2023–2024, då svag efterfrågan, höga räntor och en osäker internationell handel begränsade tillväxten. Den privata konsumtionen och investeringarna bidrog till viss tillväxt i slutet av året, särskilt inom vissa industribranscher såsom skogs-, kemi- och metallindustrin. Den offentliga ekonomin förblev svag. Underskottet var cirka 4 procent av bruttonationalprodukten och skuldkvoten fortsatte att öka till följd av en åldrande befolkning och växande försvarsutgifter.

Inom den evangelisk-lutherska kyrkan i Finland fördes en intern diskussion bland annat om äktenskapsfrågan, vilket tog mycket utrymme i det kyrkliga beslutsfattandet. Kyrkans medlemsutveckling fortsatte att vara motsägelsefull: fler nya medlemmar anslöt sig än under tidigare år, men antalet som utträdde var fortfarande klart fler än antalet som anslöt sig till kyrkan.

Vasa kyrkliga samfällighets ekonomiska resultat uppgick till 0,6 miljoner euro. Det här är ungefär på samma nivå som år 2024, och resultatet grundar sig långt på börsens och placeringsverksamhetens goda utveckling under året.

Verksamhetsintäkterna utvecklades i en positiv riktning, vilket till stor del beror på ökade inkomster från krematorieverksamheten.

Verksamhetskostnaderna ökar från år till år och uppgick till totalt 14,1 milj. euro 2025. Personalkostnadernas utveckling har en stor inverkan på helheten: de var 0,2 milj. euro mindre än budgeterat, men 0,3 milj. större än år 2024.

Verksamhetsbidraget uppgick till 12,4 milj. euro. Kyrkoskatteinkomsterna fortsätter att öka, även om den positiva utvecklingen har blivit långsammare. I budgeten för år 2025 uppskattades kyrkoskatteinkomsterna uppgå till 14,7 miljoner euro. Utfallet var 14,1 miljoner euro, vilket är 0,6 miljoner euro mer än år 2024, men 0,6 miljoner mindre än budgeterat. Den stora frågan i framtiden är på vilken nivå inkomsterna år 2026 kommer att ställas och vad man borde budgetera för år 2027 – samt i vilken omfattning anpassningsåtgärder kommer att behövas i fortsättningen.

Den nuvarande regeringen har beslutat att minska statsfinansieringen bland annat för begravningsväsendets del. Utvecklingen fortsätter under de följande två åren, och den kyrkliga samfälligheten måste fundera på hur avgiftspolitikerna borde byggas upp så att begravningsväsendets kostnader kan täckas.

Årsbidraget, som är ett av de viktigaste nyckeltalen och som berättar huruvida den kyrkliga samfällighetens ekonomiska resultat räcker till för att finansiera den egna verksamheten, uppgick till 2,4 milj. euro i bokslutet. Avskrivningarna uppgick till 1,7 milj. euro, vilket innebär att året i sin helhet var positivt.

Den kyrkliga samfälligheten har de senaste åren vant sig vid en relativt hög investeringstakt, vilket beror på en omfattande reparationsskuld och en stigande kostnadsnivå. I fortsättningen, när stora investeringsprojekt är på kommande, måste detta tas på allvar så att medlen räcker till.

År 2026 påbörjas den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka och den färdigställs under 2027. Kostnadsberäkningen är för tillfället cirka 4,0 milj. euro. Dessutom är planen att påbörja byggande av nya lokaler på Skolhusgatan och Vasaesplanaden. Ändringen av detaljplanen framskrider och stadsfullmäktige i Vasa stad förväntas godkänna ändringarna våren 2026. I bästa fall skulle byggnadsplaneringen kunna inledas strax efter att planen har vunnit laga kraft.

Hösten 2025 förrättades biskopsvisitation i Vasa kyrkliga samfällighet och Vasa finska församling. Biskopsvisitationen, som gick mycket bra på alla plan, pågick i totalt fyra dagar och den hade föregåtts av ett omfattande planeringsarbete av personalen. Biskopsvisitationen omfattade även arbetsklimatundersökningar i de organisationer som inspekterades. Resultaten var mycket tydliga: tyvärr har det interna arbetsklimatet i den finska församlingen varit belastat redan länge och är det fortfarande. Åtgärder har nu vidtagits för att säkerställa arbetsro och välmående för personalen.

Till slut vill jag tacka alla våra anställda, förtroendevalda och andra samarbetspartner för ett gott år 2025. Vasa kyrkliga samfällighets ekonomiska förutsättningar är goda och förblir fortsatt goda. Därför är det särskilt fint att få vara med och bidra till att organisationen sköts på ett ansvarsfullt sätt.

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 2025 ur den kyrkliga samfällighetens synvinkel. I församlingarnas verksamhetsberättelser berättas om de viktigaste händelserna för församlingarna.

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 gemensamma kyrkorådets vice ordförande och medlemmar samt deras personliga ersättare för åren 2025–2026. Lappo stifts domkapitel utsåg Lillkyro församlings kyrkoherde Petri Hautala till gemensamma kyrkorådets ordförande 2025–2026. Vid sitt första sammanträde 2025 valde gemensamma kyrkorådet representanter till direktionerna samt en planeringsgrupp. Kommittéer tillsattes även för åren 2025–2026.

I mars godkände gemensamma kyrkofullmäktige en fastighetsstrategi för åren 2025–2029. Fastighetsstrategin har börjat genomföras under år 2025. I november godkände gemensamma

kyrkofullmäktige en uppdaterad dispositionsplan för begravningsplatserna. I slutet av året färdigställdes beredningen av begravningsväsendets strategi och den kyrkliga samfälligheten tar i bruk begravningsväsendets strategiska färdplan för åren 2026–2030.

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. Närings-, trafik- och miljöcentralen i Södra Österbotten beviljade Vasa kyrkliga samfällighet projektfinansiering för användning av dag-, yt- och dräneringsvatten vid bevattning på begravningsplatserna. Projektets första skede har genomförts under 2025.

Vasa kyrkliga samfällighets Gamla och Nya begravningsplats har beviljats den ansedda internationella utmärkelsen inom gröna sektorn, Green Flag Award, för åren 2025–2026.

Från och med 9.10.2025 har Johanna Kujala varit tf. förvaltningschef.

Lappo stifts biskop Matti Salomäki förrättade biskopsvisitation i Vasa finska församling och Vasa kyrkliga samfällighet 27 –30.11.2025. Under biskopsvisitationens första dag bekantade man sig med den kyrkliga samfällighetens ekonomi och förvaltning som möjliggörare av verksamheten.

Under räkenskapsperioden har totalt 1 487 009 euro använts till investeringar. Investeringarna presenteras närmare i kapitel 2.3. i bokslutet.

Efter räkenskapsperiodens utgång har inga sådana väsentliga förändringar i verksamheten skett som skulle påverka Vasa kyrkliga samfällighet utan att de beaktats i budgeten för 2026. Efter räkenskapsperiodens utgång har gemensamma kyrkorådet ändå godkänt ett markanvändningsavtal för fastigheten 905-1-2001-6 mellan Vasa kyrkliga samfällighet och Vasa stad. Avtalet har ekonomiska konsekvenser som inte har beaktats i budgeten för 2026. I markanvändningsavtalet ingår en ekonomisk ersättning på 505 000 euro som den kyrkliga samfälligheten är skyldig att betala. Tidpunkten för när summan ska betalas är ännu osäker eftersom den första raten förfaller till betalning inom 90 dagar från det att detaljplaneändringen vinner laga kraft.

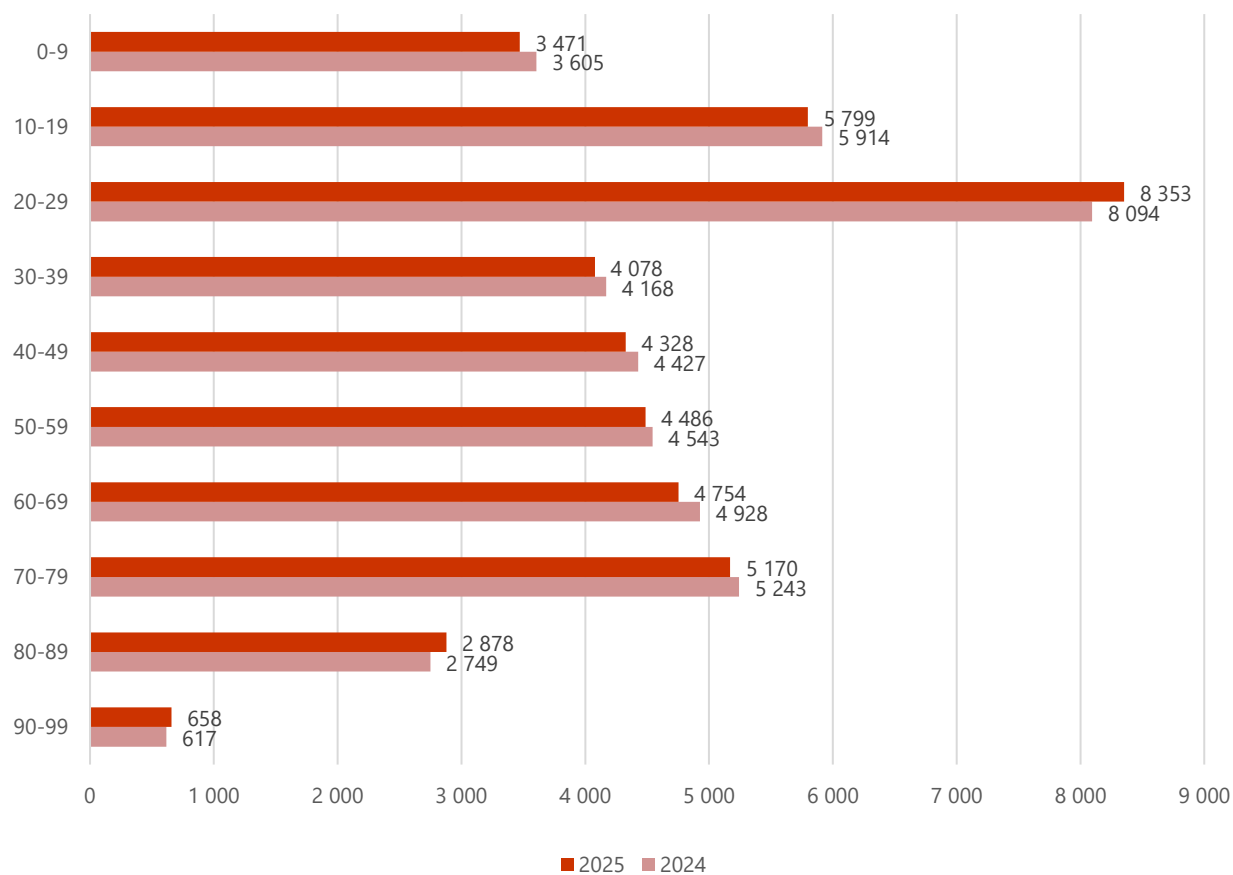
1.1.3. Den kyrkliga samfällighetens medlemsantal och förändring i medlemsantalet

Församlingarnas närvarande befolkning vid räkenskapsperiodens slut uppgick till 43 975 (44 288) personer, vilket betyder att medlemsantalet minskade med 313 personer. Andelen närvarande församlingsmedlemmar av stadens invånare var 61,7 (62,9) procent vid utgången av året.

Antalet närvarande medlemmar i finska församlingen uppgick till 28 563, i svenska församlingen till 12 160 och i Lillkyro församling till 3 252. Av hela stadens befolkning utgjorde finska församlingens närvarande medlemmar 65,0 procent, svenska församlingens 27,6 procent och Lillkyro församlings 7,4 procent. Vasa stads invånarantal 31.12.2025 var 71 281 (förhandsuppgift).

	2025	2024
Medlemsantal	43 975	44 288
Döpta	235	225
Döpta + 0-åriga inträdda	329	310
Inträdda	387	284
Avlidna	484	454
Utträdda	712	771
Flyttning	261	265
Inflyttade till församlingen	2 891	2 809
Utflyttade från församlingen	2 630	2 544

Medlemmarnas åldersstruktur



1.1.4. Generell ekonomisk utveckling och församlingarnas ekonomiska utveckling

Återhämtningen av Finlands ekonomi har varit efterlängtat. Tillväxten fördröjs av bristande inhemsk efterfrågan. Risker i världsekonomin, långvarig osäkerhet, hög arbetslöshet och hot om arbetslöshet har redan försvagat konsumenternas förtroende ovanligt länge. Tillväxten i realinkomsterna under de senaste åren skulle ha möjliggjort en uppenbart snabbare konsumtionstillväxt, men i stället för konsumtion har sparandet ökat. (Finansministeriet 18.12.2025.) Inlåningen från hushållen var rekordstor i november 2025 (Finlands Bank 7.1.2026). Förutom av det

svaga sysselsättningsläget har köpkraftens tillväxt även bromsats av nedskärningar i sociala förmåner och höjningar av konsumtionsskatter (FM 18.12.2025).

Inflationen i Finland var 0,2 procent i december 2025 (Statistikcentralen 14.1.2026).

Bruttonationalprodukten ökade endast med 0,2 procent på grund av den svaga inhemska efterfrågan (FM 18.12.2025).

Världsekonomin har vuxit snabbare än förväntat trots riskerna, och även ekonomin i euroområdet återhämtar sig, även om det finns stora skillnader i tillväxtutsikterna i olika länder. När efterfrågan ökar kommer Finlands export att öka. När sysselsättningen förbättras kommer köpkraften att växa snabbare. Konsumenternas köpkraft stärks även av löneförhöjningar i enlighet med kollektivavtalen, lättnader i inkomstbeskattningen samt en måttlig inflation. Återhämtningen inom byggsektorn, energiomställningen och försvarsanskaffningar ökar i sin tur investeringarna. Finansministeriet förutspår att bruttonationalprodukten kommer att öka med 1,1 procent år 2026, 1,7 procent år 2027 och 1,6 procent år 2028. Sysselsättningen ökar under åren 2026–2028 i takt med att ekonomin stärks. Inflationen förutspås bli kvar på målnivån på två procent under åren 2026–2028. (FM 18.12.2025.)

Finlands offentliga ekonomis skuldkvot fortsätter att öka trots regeringens anpassningsåtgärder. Skuldkvoten ökar på grund av stora underskott i stats- och lokalförvaltningen och svag ekonomisk tillväxt. För att vända trenden med Finlands offentliga ekonomis skuldsättningstrend krävs betydande anpassningar av den offentliga ekonomin, med beaktande av de återhållsamma prognoserna för den ekonomiska tillväxten. (Finlands bank 19.12.2025.)

Kyrkoskatten redovisades år 2025 till totalt 1,060 miljarder euro. Mängden kyrkoskatt ökade med 5,1 miljoner euro (+0,5 %) från år 2024. Skatteinkomsterna ökade i 122 ekonomiska församlingsenheter (51 procent) och minskade i 117 ekonomiska församlingsenheter (49 procent). I de ekonomiska församlingsenheter där skatteinkomsterna minskade var den procentuella andelen högst i Kuopio, Lappo och Uleåborgs stift. Procentuellt sett fanns de flesta ekonomiska församlingsenheter där skatteintäkterna ökade i Borgå och Lappo stift. Riksdagen har godkänt en lagändring om den statliga finansieringen till församlingarna och till följd av detta minskar finansieringen som kyrkan får av staten. 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 609 257 euro.

Verksamhetsintäkterna (inklusive interna intäkter) uppgick till 1,74 miljoner euro och de översteg budgeten. Prislistan för begravningsväsendets serviceavgifter och avgifterna för gravplatser höjdes från och med 1.1.2025. Prishöjningarna och ett ökat antal kremeringar förklarar till stor del förändringen i avgiftsintäkterna mellan jämförelseåren. Minskningen av kollekter, insamlingar och donationsmedel år 2025 (–93 569 euro) förklaras av att insamlade och oanvända medel från tidigare år intäktsfördes som en engångspost år 2024. År 2024 genomfördes två fastighetsköp som gav en försäljningsvinst på cirka 40 000 euro. År 2025 såldes inga anläggningstillgångar. Fördelningen av verksamhetsintäkterna presenteras i diagrammet nedan.

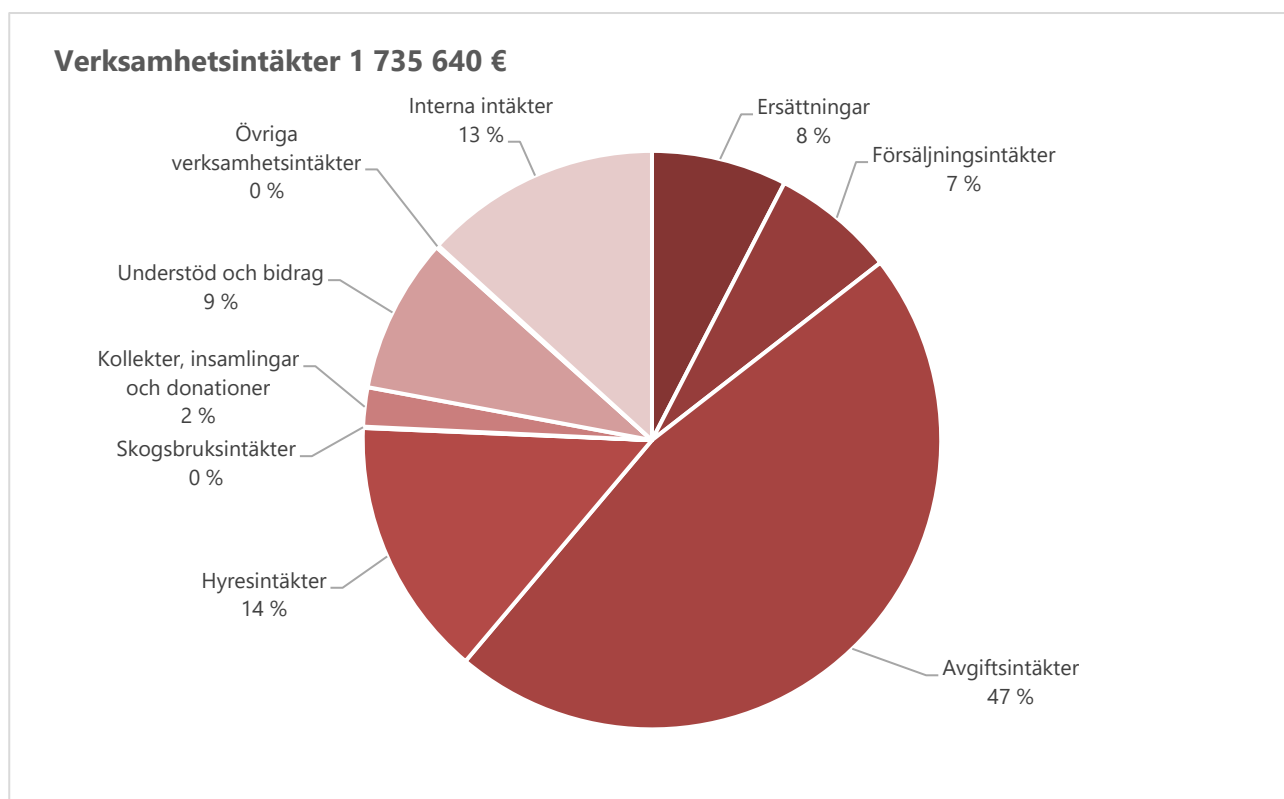


Bild 1 Verksamhetsintäkternas fördelning

Verksamhetskostnaderna (inklusive interna kostnader) uppgick till 14,14 miljoner euro och de ökade med cirka 440 000 euro jämfört med året innan. Den största ökningen i verksamhetskostnaderna lokaliseras till personalkostnaderna. Under år 2025 genomfördes löneförhöjningar i enlighet med Kyrkans tjänste- och arbetskollektivavtal. Den 1 mars 2025 höjdes lönerna med minst 2,5 procent. I budgetplaneringen lyckades man ändå förutse personalkostnadernas utveckling. KyrkTAK:s nuvarande avtalsperiod är i kraft 1.3.2025–29.2.2028.

Under år 2025 gjordes budgetändringar som främst berörde fastighetsväsendet. Efter budgetändringarna underskred den kyrkliga samfällighetens utfall de budgeterade verksamhetskostnaderna i alla huvudklasser.

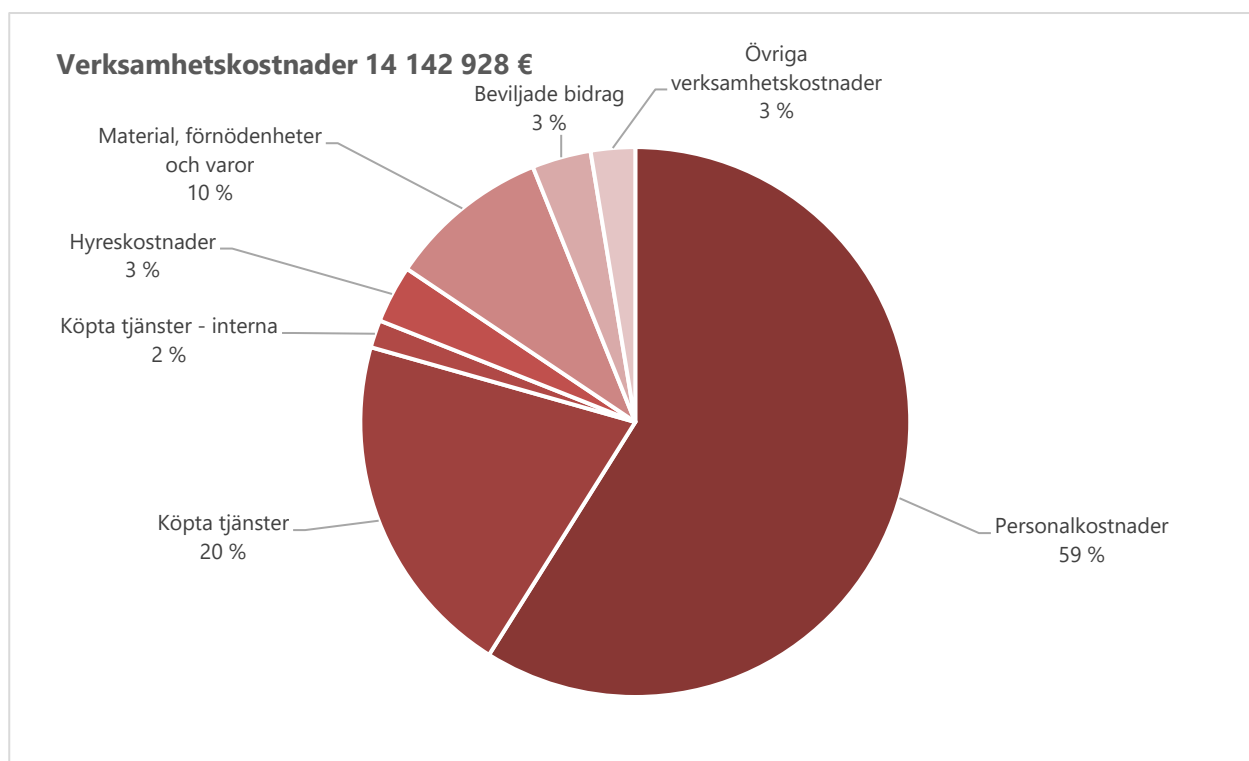


Bild 2 Verksamhetskostnadernas fördelning

Kyrkoskatteinkomsterna uppgick till 14,12 miljoner euro, och tillväxten jämfört med föregående år var 4,4 procent. Kyrkoskattens andel av de totala externa inkomsterna var 74 procent. Den statliga finansieringen uppgick till 1,07 miljoner euro, vilket är 5,6 procent av de totala externa inkomsterna. Beskattningskostnaderna var cirka 178 000 euro och avgifterna till kyrkans fond 1,26 miljoner euro – i centralfondsavgifterna kan man skönja en ökning jämfört med föregående år.

De finansiella intäkterna och kostnaderna uppgick till 1 017 358 euro, vilket är 398 821 euro mer än år 2024. Vinsterna från försäljning av placeringsvärdepapper, 905 570 euro, var betydligt högre än budgeterat, dock lägre än året innan. Vinsterna från försäljning av aktier har återinvesterats i enlighet med placeringsstrategin. Dessutom var försäljningsförlusterna klart större än år 2024. Den årliga variationen i finansnettot förklaras dock långt av förändringar i återföringar av nedskrivningar på årsnivå. Nedskrivningarna gäller särskilt några placeringsobjekt: Neste Oyj (cirka 94 000 euro), S-Bankens Fastighetsfond (cirka 162 000 euro) och Ålandsbankens Bostadsfond (cirka 204 000 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. 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. Samfälligheten uppdaterade sin placeringsplan under 2025 och börjar tillämpa den från och med ingången av 2026.

Årsbidraget blev 2 356 823 euro. Avskrivningarna för räkenskapsåret uppgick till 1 747 566 euro. Av dessa var avskrivningarna av engångsnatur 126 996 euro, som hänförde sig till Korsnästågets kapell. De av gemensamma kyrkofullmäktige godkända avskrivningarna på 78 406 euro för Brändö kyrkas fasadrenovering ingår i de planenliga avskrivningarna, eftersom avskrivningarna

bokföringstekniskt har tolkats som en ändring av den planenliga avskrivningstiden för en enskild anläggningstillgång.

Den kyrkliga samfällighetens likvida medel ökade med 905 505 euro och var vid årets slut totalt 23,72 miljoner euro. I beloppet ingår inte testaments- och donationsfondernas likvida medel, som uppgick till 104 000 euro.

Under räkenskapsåret genomfördes många investeringar inom ramen för investeringsplanen. De största investeringarna under bokslutsåret var planering av Lillkyro kyrkas grundläggande renovering 222 072 euro, begravningsplatsens murar och stensättningar 92 664 euro, grundlig istandsättning av området framför kapellet 76 088 euro, Brändö kyrkas takrenovering 66 458 euro, reparation av rappning på Gerby församlingshem 52 227 euro, skydd av betongytor vid Roparnäs kyrka 50 000 euro samt istandsättning av gårdsplaner vid Österhankmo lägergård 60 288 euro och begravningsplatserna 53 000 euro.

1.1.6. Granskning av verksamheten och ekonomin utifrån förändringar i inkomstgrunden

Den statliga finansieringen var mindre än året innan, vilket är en följd av nedskärningar i statsfinansieringen. Man lyckades ändå förutse nedskärningarna när budgeten planerades, och den statliga finansieringen utföll nästan enligt beräkningarna och uppgick till 1,07 miljoner euro.

Kyrkoskattesatsen i Vasa kyrkliga samfällighet har varit 1,40 procent sedan 2017. År 2025 uppgick skatteinkomsterna till 14,1 miljoner euro. Skatteinkomsterna beräknades öka betydligt (+6,8 procent) 2025, varefter ökningen av skatteinkomsterna skulle stabiliseras på omkring 1–2 procent på årsnivå. Skatteinkomstprognoserna som användes i beredningen av budgeten 2025 var ändå överoptimistiska, och tillväxten förblev på cirka 4,4 procent, även om ändringarna i skattelagarna var tänkta att öka skatteinkomsterna mer än så. Information om utvecklingen av skatteinkomsterna i euro presenteras under punkten Skatteinkomster och statlig finansiering.

Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna var 10,82 procent 2025. Den kyrkliga samfällighetens verksamhet genomfördes som planerat under bokslutsåret och man behövde inte anpassa 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 och två indikatorer för ekonomin i Vasa kyrkliga samfällighet 2025.

Av indikatorerna för förvaltningen och verksamheten finns 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.

Av indikatorerna för ekonomin uppfylls försämringen av likviditeten och ökningen av personalutgifternas andel av verksamhetskostnaderna under tre år i följd. Försämringarna har ändå varit måttliga och det finns logiska förklaringar till dem.

Indikatorer för en församling i kris

Indikatorer för en församling i kris, verksamhet och förvaltning	Situationen 2025	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 begravningsverksamheten. b) Inom den kyrkliga samfälligheten har ett projekt pågått från och med 2024, vars syfte har varit att uppdatera informationen om kulturhistoriskt värdefullt lösöre i föremålsregistret. Projektet blev färdigt under år 2025.	a) Korrigering åtgärder behövs inte b) Korrigering åtgärder behövs inte, men föremålsregistret som flyttats till Basis hålls fortfarande uppdaterat.
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 12.6.2025 § 88 behandlade en komplettering av ett rättelseyrkande i enlighet med förvaltningsdomstolens beslut och konstaterade att bilagan till rättelseyrkandet inte ger orsak till fortsatta åtgärder.
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	a) Inga brister har upptäckts i skötseln av de grundläggande uppgifterna. b) Medlemsantalet i den kyrkliga samfällighetens församlingar var 43 975 vid utgången av år 2025 och 46 744 vid utgången av år 2020. Antalet medlemmar har minskat med 5,9 procent under fem år. v) Inga problem har upptäckts i organisationens verksamhetskultur.	a) Korrigering åtgärder behövs inte. b) Korrigering åtgärder behövs inte. c) Korrigering åtgärder behövs inte.

Indikatorer för en församling i kris, verksamhet och förvaltning	Situationen 2025	Åtgärder för att korrigera situationen/bedömning
c) En verksamhetskultur som är stel, inskränkt, isolerad och/eller oförmögen att förnya sig		
4. Ledarskapet i församlingen a) Svagheter i ledarskapet b) Avsaknad av strategiska riktlinjer till stöd för ledningen, såsom verksamhetsplan, församlingens strategi/mission/vision, fastighetsstrategi, personalplan, utbildningsplan eller beredskapsplan c) 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	a) Den kyrkliga samfälligheten har en aktiv ledningsgrupp. Den kyrkliga samfälligheten lät göra en arbetsklimateundersökning hösten 2025. I undersökningen fick närchefarbetet mestadels goda vitsord. I resultaten från undersökningen lyftes kommunikation från högsta ledningen fram som ett förbättringsområde, och en önskan om ökat umgänge mellan högsta ledningen och personalen. b) Den kyrkliga samfälligheten har en gällande strategi för åren 2023–2027, en fastighetsstrategi för åren 2026–2029, begravningsväsendets strategiska färdplan och strategins åtgärdsplan för åren 2026–2030 samt en personalplan för åren 2025–2027. En utbildningsplan har upprättats årligen. Beredskapsplanen uppdaterades under år 2025. c) I Vasa finska församling har det under åren 2024 och 2025 framkommit utmaningar i församlingens operativa ledning. I biskopsvisitationens slutrapport lyftes identifierade problem fram. d) Inga brister i samarbetet har upptäckts.	a) Arbetsklimateundersökningens resultat har gått igenom i varje arbetsområde. Utgående från genomgångarna har fortsatta åtgärder planerats. Sommaren 2025 publicerades förnyade Aviisi (intranet) som stöd för arbetsplatskommunikationen. b) Korrigerande åtgärder behövs inte. c) Situationen har behandlats i samarbete med Vasa finska församlingens församlingsråd, kyrkoherden och Lappo stifts domkapitel samt med utomstående experter. I början av år 2026 har en anvisning om de korrigerande åtgärder som domkapitlet förutsätter gjorts upp, och församlingsrådet har beslutat att i samarbete med kyrkoherden utarbeta en plan till stöd för ledningsarbetet inom följande områden: 1. personalens välbefinnande och åtgärder för att lösa krissituationen, 2. jämlikt bemötande, sakligt beteende och 3. en öppen och diskuterande verksamhetskultur. Samarbetskommissionen och arbetarskyddsorganisationen har aktivt följt med situationen. d) Korrigerande åtgärder behövs inte.
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 rekryteringen till andligt arbete	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 rekryteringen även i fortsättningen.

Indikatorer för en församling i kris, verksamhet och förvaltning	Situationen 2025	Åtgärder för att korrigera situationen/bedömning
	har det varit brist på sökande eftersom antalet sökande till andligt arbete generellt har minskat.	

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

Ekonomiska indikatorer för en församling i kris	Situationen 2025	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 engångskaraktär eller försäljning som överskrider det som anges i skogsvårdsplanen.	I balansräkningen är de föregående räkenskapsperiodernas överskott 18 506 237,20 euro.	Korrigerande åtgärder behövs inte.
3. Likviditeten understiger 90 dagar eller försämras tre år i följd.	Likviditeten var 478 dagar år 2025, 490 dagar år 2024 och 508 dagar år 2023.	Likviditeten överstiger fortfarande tydligt gränsvärdet på 90 dagar, men har försämrats något under tre år i följd. Det här förklaras av omfattande investeringsplaner, som är en följd av bland annat den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka och byggprojektet på Skolhusgatan. Vid planeringen av ekonomiplanårens investeringsplan kommer man att fästa särskild uppmärksamhet vid finansieringsanalysens hållbarhet.
4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar tre år i följd.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna var 60 procent år 2025, 59 procent år 2024 och 57 procent år 2023.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna har ökat något tre år i följd. Det här är en följd särskilt av de allmänna höjningarna i enlighet med KyrkTAK, och utvecklingstrenden anses därför inte vara alarmerande.

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 2025 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
- arbetsgrupp som förbereder en uppdatering av placeringsstrategin
- arbetsgrupp som förbereder en uppdatering av grunderna för utbetalning av den kyrkliga samfällighetens understöd
- arbetsgrupp för uppgörande av begravningsväsendets strategi
- styrgrupp för planering av den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka.

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 2025

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 (fram till 24.4.2025) Välimäki, Timo (från och med 22.5.2025)
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 Bonn, Jan (från och med 23.5.2024) 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)

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 2025

År 2025 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 fram till 8.10.2025 och tf. förvaltningschef Johanna Kujala från och med 9.10.2025. Gemensamma kyrkofullmäktige sammanträdde fem gånger under år 2025 och behandlade 51 ärenden.

Vid sitt sammanträde 16.1.2025 valde gemensamma kyrkofullmäktige gemensamma kyrkofullmäktiges ordförande och vice ordförande, gemensamma kyrkorådets vice ordförande och medlemmar samt direktionernas ordförande och medlemmar för åren 2025–2026.

Gemensamma kyrkofullmäktige godkände vid sitt sammanträde 27.3.2025 fastighetsstrategin för åren 2025–2029 och antecknade den nya dataskydds- och datasäkerhetspolicyn för kännedom.

Vid sammanträdet 22.5.2025 godkände gemensamma kyrkofullmäktige den kyrkliga samfällighetens och gravvårdsfondens bokslut samt beviljade de revisionsskyldiga ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2024. Dessutom antecknade gemensamma kyrkofullmäktige personalbokslutet för 2024 för kännedom. Gemensamma kyrkofullmäktige godkände fastighetsväsendets överskridningar år 2024 och beviljade tilläggsbudgeter för driftsekonomi- och investeringsdelarna.

Gemensamma kyrkofullmäktige fastställde vid sitt sammanträde 9.10.2025 inkomstskattesatsen för år 2026 till 1,40. Vid samma sammanträde fattade man beslut om de avgifter som ska tas ut för utlämnande av handlingar och begäran om information.

Gemensamma kyrkorådet beslöt vid sitt sammanträde 11.12.2025 om avskrivningar av engångsnatur samt beviljade tilläggsbudgeter för driftsekonomi- och investeringsdelarna. Vid sammanträdet godkändes budgeten för år 2025 samt verksamhets- och ekonomiplanen för åren 2025–2027. Gemensamma kyrkofullmäktige godkände de nya avgifterna för gravplatser från och med 1.1.2026.

Under året behandlades dessutom uppdateringar som ska göras i förvaltningsstadgan för den kyrkliga samfälligheten.

Initiativ 2025 och vidtagna åtgärder

Gemensamma kyrkofullmäktige 11.12.2025 tog emot ett initiativ av en förtroendevald som gällde skapandet av en verksamhetsmodell för en barnkonsekvensanalys i Vasa kyrkliga samfällighet. Initiativet lämnades in vid årets sista sammanträde och därför vidtas åtgärder först år 2026.

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 Petri Hautala 2025–2026) som utsetts av Lappo stifts domkapitel samt en vice ordförande (Mikael Still 2025–2026) 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 2025

Församling	Medlem	Personlig ersättare
	Hautala, Petri, ordförande	
Vaasan suomalainen seurakunta	Huhta, Harri Niemelä, Kai Tuomisto, Tauno Piipponen, Merja Teppo, Erkki Viertola, Paula Viitasaari, Elina	Nieminen, Jari Luoma, Kai Uljas, Mikko Viitanen, Markku Finne, Elisa Tuovinen, Anne Brisk-Mosander, Kristiina
Vasa svenska församling	Still, Mikael, vice ordförande Blom, Karita Bonn, Jan	Särs, Gudrun Salmenheimo-West, Ulla Englund, Nils-Johan
Vähänkyrön seurakunta	Aurala, Marja	Halonen, Jorma

Gemensamma kyrkorådets verksamhet år 2025

Gemensamma kyrkorådet sammanträdde tolv gånger under året och behandlade 169 ärenden. Föredragande för ärendena har varit ekonomidirektör Kjell Fellman, förvaltningschef Anna Tapio, tf. förvaltningschef Johanna Kujala, chef för begravningsväsendet Leila Roininen och fastighetschef Reetta Hietaharju. Förvaltningschef Anna Tapio har fungerat som sekreterare på sammanträdena fram till 8.10.2025 och tf. förvaltningschef Johanna Kujala från och med 9.10.2025.

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

Gemensamma kyrkorådet beslöt vid sitt sammanträde 20.2.2025 att föreslå för gemensamma kyrkofullmäktige att fastighetsstrategin som utarbetats för åren 2025–2029 godkänns. Under år 2025 godkändes också en uppdaterad dispositionsplan för begravningsplatserna och begravningsväsendets strategi för åren 2026–2030. Vid sammanträdet 8.5.2025 godkände gemensamma kyrkorådet den kyrkliga samfällighetens beredskapsplan. Vid sammanträdet 25.9.2025 godkände gemensamma kyrkorådet den nya arkivbildningsplanen. I slutet av året godkände gemensamma kyrkorådet dessutom den kyrkliga samfällighetens uppdaterade placeringsstrategi.

Vid sitt sammanträde 23.1.2025 godkände gemensamma kyrkorådet en personalplan för åren 2025–2027. Gemensamma kyrkorådet tillsatte år 2025 en tjänst som sjukhuspastor och flera anställningar i arbetsavtalsförhållanden. Dessutom behandlade gemensamma kyrkorådet flera konkurrensutsättningar under år 2025.

Vid sammanträdet 21.8.2025 utfördes den årliga besiktningen av en begravningsplats. År 2025 gjordes besiktningen av en begravningsplats på Lillkyro begravningsplats.

Initiativ 2025 och vidtagna åtgärder

En förtroendevald lämnade in ett initiativ 10.4.2025, i vilket föreslås att Vasa kyrkliga samfällighet förtydligar och uppdaterar principerna enligt vilka anställda beviljas arbets- och tjänstledighet. Gemensamma kyrkorådet godkände 6.11.2025 principerna för beviljande av prövningsbaserade arbets- och tjänstledigheter i den kyrkliga samfälligheten och dess församlingar.

En förtroendevald lämnade in ett initiativ 12.6.2025, i vilket föreslås att 1. Vasa kyrkliga samfällighets lokaler inte används för utövande av yoga eller andra icke-kristna religioner eller nyandlighet som baseras på dem och 2. i kyrkorummen placeras inga ideologiska eller politiska symboler, utan i kyrkorummen används endast kyrkotextilier och symbolik som följer kyrkoåret. Gemensamma kyrkorådet konstaterade att gemensamma kyrkorådet eller gemensamma kyrkofullmäktige inte har beslutanderätt om principerna för användning av kyrkorum, så gemensamma kyrkorådet kan inte behandla initiativet. Initiativet överfördes till Vasa finska församling för behandling.

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) och Tomi Hakkarainen (Anders Lundström). Jan Bonn har fungerat som gemensamma kyrkorådets representant i direktionen. Familjerådgivningscentralens chef Sami Saharinen är sekreterare. Direktionen sammanträdde tre gånger under berättelseåret och behandlade 18 ärenden.

Direktionen för sjukhussjälavården

Församlingarnas sjukhussjälavård leds av samdirektionen för sjukhussjälavården, som är underställd gemensamma kyrkorådet. Vasa kyrkliga samfällighets representanter har varit Stefan Strang (ersättare 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 direktionens 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 22 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 projektingenjör Anneli Lehto har varit sekreterare. År 2025 sammanträdde fastighetsdirektionen åtta gånger och behandlade 29 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. KPMG Oy Ab har med ett brev daterat 10.10.2025 meddelat att den huvudansvariga revisorn har bytts ut. OFGR, CGR Elina Pesonen har utsetts till ny huvudansvarig revisor.

Till revisionssammanslutningens stöd för den kyrkliga samfällighetens interna revision valdes CGR-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 2025 och behandlade 19 ärenden. Vid gemensamma kyrkorådets sammanträde 23.1.2025 valdes till planeringsgruppens ordinarie medlemmar på tjänstens vägnar församlingarnas kyrkoherdar och ekonomidirektören samt som förtroendevalda Elisa Finne, Harri Huhta, Erkki Teppo och Tauno Tuomisto, Karita Blom, Jan Bonn och Marja Aurala.

Under våren behandlades principerna för ekonomin och ekonomiplanen för åren 2026–2030. Dessutom behandlades ramarna för verksamhetsanslagen och investeringsplanen 2026. På hösten behandlade planeringsgruppen inkomna ansökningar om understöd.

Reglementskommittén

Reglementskommittén har inte sammanträtt under år 2025.

Musik- och orgelkommittén

Gemensamma kyrkorådet valde 23.1.2025 Sauli Perälä till kommitténs ordförande. Medlemmar i kommittén har varit Hanna Koljonen (ersättare Tarja Viitanen), Monica Heikius (Dan Andersson), Marika Myllymäki (Valtteri Tuomisto), Sauli Perälä (Marion Lepistö), Sara Nyholm (Gun Eriksson), Heikki Linna (Eveliina Pohjola) och Harri Huhta (Jari Nieminen).

Kommittén sammanträdde fem gånger under året. Den behandlade bland annat instrumentläget i lokalerna och Aftonmusikseriens sammansättning.

Kyrkotextilkommittén

Gemensamma kyrkorådet tillsatte vid sitt sammanträde 23.1.2025 § 39 en kyrkotextilkommitté för åren 2025–2026. Till ordförande för kyrkotextilkommittén valdes Tuula Harjunpää (ersättare Aatu Puisto) och till övriga medlemmar Jan Bonn (Li Ollil-Nylund), Merja Piipponen (Erkki Teppo), Anna Turja (Arja Höykinpuro), Susanna Vähäylkkä (Mariia Nuuja) och Tuuli Kela (Hanna Jern). Till sekreterare för kyrkotextilkommittén valdes övervaktmästare Jatta Riihiluoma. Kommittén har inte sammanträtt en enda gång under år 2025.

Kommittén för invandrararbete

Gemensamma kyrkorådet tillsatte vid sitt sammanträde 23.1.2025 en kommitté för invandrararbetet för åren 2025–2026. Gemensamma kyrkorådet valde församlingspastor Alma Tuiskala (ersättare Hanna Ehrnrooth) från finska församlingen till kommitténs ordförande. Vice ordförande Tuula Närvä blev ordförande mitt i perioden. Från svenska församlingen valdes Maria Zuglia (Anna-Pia Svarvar) till tjänsteinnehavarmedlem. Till övriga medlemmar valdes Saija Alanko (Kaarlo Lepistö), Tuula Närvä (Jussi Göös), Martin Nord (Karita Blom), Erkki Lehtimäki (Salme Mänty) och Ilmo Eerola (Susanna Vähäylkkä). Projektsekreteraren för invandrararbetet, Jessica Emaus, fungerade som kommitténs beredare, föredragande och sekreterare. Kommittén för invandrararbete sammanträdde fyra gånger under år 2025.

Arbetsgruppen för evenemanget Konstens natt

Gemensamma kyrkorådet tillsatte vid sitt sammanträde 23.1.2025 en arbetsgrupp för evenemanget Konstens natt för åren 2025–2026. Till arbetsgruppen hör kantorerna Valtteri Tuomisto och Karolin Wargh, barnledarna Päivi Keränen och Sari Reinilä, ledande ledare inom småbarnspedagogiken Paula Atila, ledare för missionsarbete och internationellt arbete Piritta Pitkämäki Ihatsu, övervaktmästare Jatta Riihimäki (ordförande) och ledare för kristen fostran Heidi Mäkelä. Sekreteraren byttes vid de olika mötena. I mötet som hölls i början av augusti deltog också vaktmästare Antti Kotkanoksa. Arbetsgruppen sammanträdde fyra gånger och responsmötet hölls i slutet av augusti.

Miljöarbetsgruppen

Gemensamma kyrkorådet tillsatte vid sitt sammanträde 23.2.2023 § 39 en miljöarbetsgrupp för åren 2023–2027. Miljöarbetsgruppens sammansättning uppdaterades senast 23.1.2025. Medlemmar i arbetsgruppen är den kyrkliga samfällighetens och församlingarnas miljöansvariga: Minna Hirvilampi 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 Kotkanoksa och ansvarig för Rättvis handel Tiina Ravimo. Under mandatperioden valdes Anne Marttila-Poikkimäki till kemikalieansvarig, Anneli Lehto till ansvarig för avfallshantering och Leila Roininen, som också deltar i sammanträdena på tjänstens vägnar, till ansvarig för den biologiska mångfalden. I arbetsgruppen ingår också de förtroendevalda Tuula Närvä, Ilmo Eerola och Olli Autio, som fungerar som miljöarbetsgruppens ordförande. Johanna Backholm är arbetsgruppens sekreterare. Miljöarbetsgruppen sammanträdde två gånger under år 2025.

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 har inte sammanträtt under år 2025.

1.2.6. Samarbetskommissionen

Enligt förvaltningsstadgan för Vasa kyrkliga samfällighet har den kyrkliga samfälligheten en samarbetskommission i enlighet med Kyrkans samarbetsavtal. Samarbetskommissionens sammansättning och verksamhet fastställs i Kyrkans samarbetsavtal.

Samarbetskommissionen sammanträdde sex gånger under året och behandlade 48 ärenden.

År 2025 fungerade ekonomidirektör, arbetarskyddschef Kjell Fellman som ordförande för samarbetskommissionen. Andra representanter för arbetsgivarna har varit kyrkoherdarna Teijo Peltola, Mikael Forslund och Petri Hautala. Förvaltningschef Anna Tapio har fungerat som sekreterare och beredare fram till 8.10.2025 och tf. förvaltningschef Johanna Kujala från och med 9.10.2025. Dessutom har HR-specialist Olivia Luoma varit med på sammanträdena från och med slutet av året.

Övriga medlemmar i samarbetskommissionen var finska församlingens arbetarskyddsfullmäktig Eva Thölix, svenska församlingens arbetarskyddsfullmäktiges första ersättare (fungerade en del av året som arbetarskyddsfullmäktig) Piritta Pitkämäki Ihatsu, Lillkyro församlings arbetarskyddsfullmäktig Päivi Keränen, den kyrkliga samfällighetens arbetarskyddsfullmäktig Marttina Rahja samt huvudförtroendemännen Anders Lundström (FOSU rf), Susanne Blomqvist (Kyrkfackets union rf) och Jaana Vuorinen (Kyrkosektorn rf).

Under år 2025 behandlade samarbetskommissionen bland annat följande ärenden:

- uppdatering av företagshälsovårdens verksamhetsplan för åren 2025–2029
- genomgång av resultaten från en enkät om osakligt bemötande av personalen och en arbetsklimatundersökning
- avskaffande av cykelförmånen
- arbetsplatsutredning inom begravningsväsendet
- verksamhetsprogram för begravningsväsendets arbetarskydd för åren 2025–2026
- utbildningsplaner och budgetförslag
- anmälningar om olycksfall och anmälningar om nära ögat -situationer.

1.3. Personal

Inom den kyrkliga samfälligheten arbetade 147 personer vid utgången av år 2025. Antalet anställda har varit ungefär det samma under de senaste åren.

År	Antal anställda
2025	147
2024	154
2023	147

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 31.12.2025 var 105 kvinnor och 42 män. Personalens medelålder var 49,7 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
2025	71,4 %	28,6 %	49,7
2024	71,4 %	28,6 %	49,1
2023	70,1 %	29,9 %	49,4

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 2025 och 2024 har personalkostnaderna ökat på grund av de allmänna löneförhöjningarna. I förhållande till kyrkoskatteinkomsterna har personalkostnaderna bara ökat litet, eftersom skatteinkomsterna har ökat på motsvarande sätt.

År	Personalkostnader, €	Kyrkoskatteinkomster, €	Personalkostnader av skatteinkomsterna, %
2025	8 334 373,47	14 117 197,19	59,0 %
2024	7 958 638,89	13 518 539,51	58,9 %
2023	7 367 979,95	13 515 036,01	54,5 %

Tabell 5 Personalkostnaderna i förhållande till skatteinkomsterna

	1.1.2025 -31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024	1.1.2023–31.12.2023
Löner och arvoden	6 814 523,04	6 561 239,99	6 038 269,75
Pensionskostnader	1 411 780,21	1 347 977,96	1 225 087,15
Övriga lönebikostnader	186 090,30	118 234,26	205 855,91
Erhållna personalersättningar	-99 369,79	-68 813,32	-99 396,51
Övriga rättelseposter, personalkostnader (+/-)	21 340,71	0,00	-1 836,35
Aktiverade löner, pensioner samt bikostnader	51 134,39	0,00	0,00
TOTALT	8 385 507,86	7 958 638,89	7 367 979,95
Rese-, inkvarterings- och matkostnader	162 412,85	162 704,99	141 392,80
Utbildningskostnader och utbildningsresa, inkvarterings- och matkostnader	85 715,82	86 008,12	70 293,70
Företagshälsovård	219 315,24	161 740,86	161 475,82
TOTALT	467 443,91	410 453,97	373 162,32

Tabell 6 Löner och arvoden samt andra utgifter som gäller personalen

Närmare uppgifter om personalen finns sammanställda i ett separat personalbokslut.

1.4. Miljö

Hållbar utveckling syns i kyrkans verksamhet på många sätt. 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.

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.

Till stöd för detta har en separat miljöarbetsgrupp för åren 2023–2027 blivit vald. Till den hör totalt 14 anställda och förtroendevalda i den kyrkliga samfälligheten och dess församlingar.

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.

Gemensamma kyrkorådet godkände 23.1.2025 Vasa kyrkliga samfällighets miljöprogram för åren 2025–2027 samt Vasa kyrkliga samfällighets energi- och klimatstrategi för åren 2025–2027.

Dessutom antecknades för kännedom Vasa kyrkliga samfällighets avfallshanteringsplan för åren 2025–2027.

Gemensamma kyrkofullmäktige godkände 27.3.2025 Vasa kyrkliga samfällighets fastighetsstrategi för åren 2025–2029. I fastighetsstrategin har minskningen av miljökonsekvenser lyfts fram som ett centralt mål. I strategin förbinder man sig till att förbättra fastigheternas energieffektivitet och minska koldioxidutsläppen, bland annat genom att avstå från oljeuppvärmning i de återstående objekten samt öka användningen av förnybara energikällor. Vid renoverings- och investeringsprojekt beaktas miljömålen systematiskt, till exempel med hjälp av beräkning av koldioxidavtryck, och i planeringen betonas energieffektivitet, material- och lösningshållbarhet samt långlivade tekniska lösningar. Fastighetsstrategin betonar också uppföljning av fastigheternas förbrukningsdata och användning av systemet Granlund Manager för att kunna styra energianvändningen på ett mer ansvarsfullt sätt. Genomförandet av miljömålen är nära kopplat till den kyrkliga samfällighetens energi- och klimatstrategi, och åtgärder planeras så att de stöder en långsiktig övergång mot ett mer koldioxidsnålt och resurseffektivt fastighetsbestånd.

Efter halva diplomperioden är det bra att göra en mellanutvärdering, där man granskar utfallet av miljöprogrammet och ställer upp uppdaterade mål för den återstående perioden. Vasa kyrkliga samfällighets mellanutvärdering gjordes internt år 2025.

Mellanutvärderingen visar att åtgärderna i enlighet med det uppdaterade miljöprogrammet 2025–2027 har framskridit väl. Elen har helt ändrats till utsläppsfri, man har avstått från oljeuppvärmning i flera objekt och fastigheternas energieffektivitet har förbättrats bland annat genom systemen Optiwatti och Smartvatten samt genom energikartläggningar som kartlägger möjliga energibesparingsobjekt. Saneringarna av fastighetsautomationen har också påbörjats. Med ett fungerande fastighetsautomationssystem uppnås besparingar bland annat genom behovsanpassad ventilation.

Miljöfostran blivit en etablerad del av församlingarnas verksamhet, och naturkyrkor, pilgrimsvandringar samt olika miljöevenemang har ökat gemenskapen.

Matsvinnet i köken har nästan helt eliminerats, men användningen av Rättvis handel-kaffe och vegetarisk mat kan fortfarande förbättras.

I avfallshanteringen fungerar sorteringen på många platser, men uppföljningen och rapporteringen behöver stärkas.

På begravningsplatserna har kulturarvet bevarats genom istandsättningar och återvinning av material, och den biologiska mångfalden stöds med insektshotell, igelkottsbon, fågelholkar och fleråriga planteringar. Skötselrutinerna, såsom minskad vattenförbrukning, användning av naturlig gödsel och bekämpning av invasiva arter, följer Green Flag -principerna och stärker begravningsplatsernas roll som hållbara grönområden.

När det gäller skogarna stöder den nya skogsvårdsplanen en hållbar, certifierad skogsvård.

Som helhet är riktningen positiv, men det finns fortfarande utvecklingsområden.

Koldioxidberäkningen behöver förtydligas och utsläppsminskningar från fjärrvärme är ett centralt fortsatt mål. Dessutom bör upphandlingsanvisningen uppdateras så att hållbarhetsfaktorer systematiskt beaktas i alla upphandlingar, och ett nytt resereglemente ska utarbetas för att styra personalens resvanor mot ett mer miljövänligt håll. Kommunikationen kring miljöarbetet bör

stärkas både till personal och församlingsmedlemmar, och strävan är att Rättvis handel-produkter ska användas och bli en regelbunden del av alla serveringar.

1.5. Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Personalkostnaderna är den kyrkliga samfällighetens största utgiftspost. År 2025 genomfördes allmänna höjningar i enlighet med arbetskollektivavtalet. Den nuvarande avtalsperioden pågår 1.3.2025–29.2.2028. I avtalet har man avtalat om lönejusteringar under avtalsperioden, vilka kommer att beaktas i budgetplaneringen.

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 den kyrkliga samfällighetens och församlingarnas personalplanering.

År 2025 påbörjades planeringen av den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka och den egentliga renoveringen inleds 2026. Som ett annat betydande investeringsprojekt kan nämnas det kommande byggprojektet på Skolhusgatan och Vasaesplanaden. Dessutom ska den sista raten av lånet som togs för byggandet av Lillkyro församlingsgård betalas våren 2027. Enbart den interna finansieringen kommer inte att räcka till för investeringarna och amorteringen av lånet och därför är det nödvändigt att fundera på att realisera finansiella värdepapper eller ta ett lån.

Den uppdaterade fastighetsstrategin för 2025–2029 godkändes i gemensamma kyrkofullmäktige i början av år 2025. Den här strategin styr framtidens investeringsplaner och lokallösningar.

Skatteinkomsterna beräknades öka betydligt (+6,8 procent) 2025, varefter ökningen av skatteinkomsterna åren 2026–2027 skulle stabiliseras på omkring 1–2 procent på årsnivå. Vid tiden för beredningen av budgeten 2026 konstaterades dock att de skatteinkomstprognoser som Kyrkostyrelsen beställt från FCG har varit överoptimistiska i fråga om tillväxten, och man förhåller sig mer kritiskt till kommande års beskattningsutfall. Samtidigt minskas den statliga finansieringen till de ekonomiska församlingseenheterna och år 2027 kommer helt nya fördelningsprinciper att börja tillämpas. Den statliga finansieringen och skatteinkomsterna är inte jämförbara inkomstkällor.

Budgetåret 2026 strävar man efter ett nollresultat, men resultaten för ekonomiplanåren 2027 och 2028 visar redan ett underskott. Enligt det tidigare godkända sparprogrammet kommer följande sparåtgärder att genomföras 2027. Beslut om eventuella anpassningsåtgärder år 2026 och kommande ekonomiplanår fattas separat. Vasa kyrkliga samfällighets ekonomiska situation är ändå än så länge stabil.

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 alla fastigheter med automatiskt brandlarmsystem (12 objekt) har årliga underhåll och periodiska lagstadgade kontroller utförts. För ovan nämnda objekt har även de objektskort och objektsritningar som brandmyndigheterna kräver upprättats. De här har vid behov uppdaterats och lämnats till brandmyndigheterna. För brandlarmsystemen har ansvarspersoner utsetts och deras uppgifter har lagts in och uppdaterats i ILMO-systemet. Alla underhåll och kontroller av brandsläckare och snabbbrandposter utfördes enligt underhållsplanen. I samarbete med brandmyndigheterna byttes nycklarna i objekt med nyckelförvar ut mot nya och ändamålsenliga nycklar för varje objekt. Under året förbättrades passagekontrollen och nyckelsäkerheten genom att nya taggläsare installerades i alla fastigheter – på ytterdörrar och delvis även på innerdörrar. Passagekontrollprogrammet förnyades och uppdaterades till en mer modern version. I fyra fastigheter (Sundom kyrka, Sundom prästgård, Trefaldighetskyrkan och Roparnäs kyrka) installerades nyckelsystemet iLoq som ytterligare förbättrar nyckelsäkerheten. Installation av iLoq-systemet i övriga objekt kommer att fortsätta under de kommande åren i alla objekt. Kamerabevakningen förbättrades på flera platser genom att kameror byttes ut mot nya och modernare modeller samt genom att antalet kameror utökades. Larmknappssystemet förbättrades genom att de tidigare knapparna av "telefonmodell" ersattes med modernare knappar (Ajax). I diakoniarbetarnas arbetstelefoner installerades en egen larmknapp. Räddningsplanerna (Pelsu) för samtliga fastigheter har uppdaterats så att de motsvarar aktuell information. Alla gamla instruktioner har uppdaterats och förnyats. I vissa fastigheter har en så kallad riskkartläggning genomförts, på basis av vilken brister i fastigheterna har åtgärdats och fastighetens säkerhet förbättrats. Under året installerades de fastighetsskyltar som krävs enligt räddningslagen i samtliga fastigheter. Den kyrkliga samfälligheternas simstränder granskas regelbundet under sommaren. För simstränderna har det säkerhetsdokument som krävs upprättats. Den kyrkliga samfällighetens lekplatser granskades under året av en utomstående granskare och vid lekplatserna gjordes nödvändiga reparationer utgående från granskningen. Ett säkerhetsdokument upprättades för lekplatserna.
- Föremål: I den kyrkliga samfälligheten gjordes en mycket omfattande inventering, då alla värdeföremål i fastigheterna fotograferades och registrerades med uppgifter i Basis (Haahtela)-systemet. Arbetet slutfördes i slutet av år 2025.
- 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 2025 gjordes en arbetsplatsutredning på begravningsplatsen och ett verksamhetsprogram för begravningsväsendets arbetarskydd upprättades för åren 2025–2026. För personalen ordnades en utrymningsövning i lokalerna på Rådhusgatan. 19 personer gick första hjälpen-utbildningen FHJ1.
- Personskador: Den kyrkliga samfälligheten har en frivillig gruppolycksfallsförsäkring som gäller alla personer som deltar i församlingarnas verksamhet. I flera fastigheter finns en

defibrillator (11 st.). De senaste defibrillatorerna skaffades 2025 till Haga prästgård och till ämbetshuset på Skolhusgatan 28. Varje defibrillator inklusive kontaktuppgifter och positionsinformation finns på tjänsten defi.fi.

- 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. Den kyrkliga samfälligheten uppdaterade sin placeringsplan i slutet av 2025. Placeringar görs även i fortsättningen enligt placeringsplanen endast i objekt där riskerna är på en kontrollerbar nivå 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. I den kyrkliga samfälligheten behandlas personuppgifter för församlingens medlemmar endast då det är nödvändigt för att sköta församlingsmedlemmarnas ärenden. Gemensamma kyrkorådet godkände en ny arkivbildningsplan som styr hanteringen av dokument och har som mål att säkerställa ett lagstadgat bevarande av dokumenten, datasäkerhet och effektiv informationshantering.
- Förvaltning: Tjänsteinnehavarbeslut har getts för kännedom och åtgärder till gemensamma kyrkorådet. Gemensamma kyrkorådet har inte utövat sin övertagningsrätt på tjänsteinnehavarbeslut. Sommaren 2026 godkände gemensamma kyrkorådet den uppdaterade beredskapsplanen.
- 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 Kyrkoeshplanaden 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.

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 ordnandet av den interna kontrollen

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 stöddes personalens kompetens i användningen av rapporteringssystemet genom att kontrollern ordnade PowerBI-undervisningspass i smågrupper. De budgetansvariga har fått instruktioner om att säkerställa att anslagen räcker till genom att effektivisera uppföljningen och omedelbart reagera på avvikelser som kan förutses.

Utfallet av ekonomin och verksamheten har rapporterats till gemensamma kyrkorådet regelbundet under året. Uppföljningen av investeringsprojektens faktiska kostnader i förtroendeorganen kommer att effektiviseras i framtiden.

Programvarubehörigheter fortsätter att granskas under år 2026.

När det gäller upphandlingsstadgan har ett behov av uppdatering konstaterats. Den kyrkliga samfällighetens upphandlingsstadga kommer att uppdateras.

1.8. Ekonomiska nyckeltal

1.8.1. Resultaträkningens nyckeltal

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna (%)	10,82	10,95
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)	134,54	137,51
Årsbidrag (€/medlem)	53,59	48,67

I Vasa kyrkliga samfällighet minskade verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna med 0,13 procentenheter från år 2024. Årsbidragets andel av avskrivningarna, 134,54 procent, visar att årsbidraget räcker till för 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

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	158,49	204,77
Likvida medlens tillräcklighet (dagar)	478	490
Låneskötselbidrag	10,98	9,61

De likvida medlen ökade med 0,91 miljoner euro under räkenskapsperioden. De likvida medlen uppgick till 23,72 miljoner euro vid utgången av räkenskapsperioden.

Investeringarna uppgick till 1,49 miljoner euro. Eftersom investeringarna kunde finansieras med intern finansiering fanns det inget behov av att ta lån. Den interna finansieringsprocenten för investeringar har dock tydligt varit nedåtgående under de senaste åren (2023: 701,70 procent) på grund av omfattande investeringsplaner.

De likvida medlens tillräcklighet var 478 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: (Årsbidrag + Räntekostnader) / (Räntekostnader + Låneamorteringar)

1.8.3. Balansräkningens nyckeltal

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Soliditetsgrad (%)	87,84	88,12
Finansieringstillgångar (€/medlem)	450,71	426,13
Relativ skuldsättning (%)	27,12	26,39
Lånestock (€/medlem)	46,94	50,66

Balansomslutningen är 49 017 851,27 euro. Balansomslutningen ökade med 1,18 miljoner euro. Bestående aktiva var 13,71 miljoner euro. De minskade med 0,26 miljoner euro. Rörliga aktiva (fordringar och placeringar) uppgick till 24,35 miljoner euro. De likvida medlen uppgick till 23,72 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 0,61 miljoner euro, det vill säga lika mycket som överskottet.

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 årligen. 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 609 257,32 euro.

Gemensamma kyrkorådet föreslår för gemensamma kyrkofullmäktige att räkenskapsperiodens överskott på 609 257,32 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 2025 är 18 506 237,20 euro. Det finns inget behov av ett förslag till åtgärder för att balansera ekonomin som kyrkoordningen förutsätter.

II BUDGETUTFALL

Budgetens bindande karaktär

Driftsekonomidelens bindningsnivåer i relation till gemensamma kyrkofullmäktige är följande:

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

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

För den kyrkliga samfälligheten är verksamhetsmålen bindande på huvudtitelnivå och för finska församlingen, svenska församlingen och Lillkyro församling på församlingsnivå.

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 har 22.5.2025 § 23 godkänt ändringar i investeringsplanen för 2025 genom att bevilja tilläggsbudgeter för slutförande av projekt som påbörjats på förra årets sida, totalt 114 800 euro, samt helt nya anslag på totalt 66 500 euro. Gemensamma kyrkofullmäktige beviljade 23.5.2025 § 24 en tilläggsbudget på 60 505 euro i driftsekonomidelen för ett projekt för användning av dagvatten i bevattningen på begravningsplatserna.

Gemensamma kyrkofullmäktige behandlade 11.12.2025 § 41 budgetändringar i investeringsdelen och driftsekonomidelen. För investeringsdelen beviljades en tilläggsbudget på 233 700 euro och den totala kostnadskalkylen för investeringsprojekten korrigerades. För fastighetsväsendets driftsekonomidel godkändes en tilläggsbudget på 300 000 euro för verksamhetskostnaderna och intäktsberäkningen minskades med 125 000 euro.

2.1. Utfallet för driftsekonomin

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	1 369 015,00	-92 200,00	1 276 815,00	1 505 778,29	-228 963,29	117,9
Verksamhetskostnader (externa)	-13 979 773,00	-360 505,00	-14 340 278,00	-13 913 066,21	-427 211,79	97,0
Verksamhetsbidrag 1	-12 610 758,00	-452 705,00	-13 063 463,00	-12 407 287,92	-656 175,08	95,0
Verksamhetsintäkter (interna)	216 235,00		216 235,00	229 861,62	-13 626,62	106,3
Verksamhetskostnader (interna)	-216 235,00		-216 235,00	-229 861,62	13 626,62	106,3
Verksamhetsbidrag 2	-12 610 758,00	-452 705,00	-13 063 463,00	-12 407 287,92	-656 175,08	95,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 574 760,00		-1 574 760,00	-1 747 566,04	172 806,04	111,0
Kalkylmässiga poster				-1 697 748,02	1 697 748,02	0,0
Interna räntekostnader				-262 252,14	262 252,14	0,0
Interna överföringsposter				-1 435 495,88	1 435 495,88	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-14 185 518,00	-452 705,00	-14 638 223,00	-15 852 601,98	1 214 378,98	108,3

2.1.1. Förvaltning (huvudtitel 1)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1 - Förvaltning						
Verksamhetsintäkter (externa)	40 000,00		40 000,00	94 757,27	-54 757,27	236,9
Verksamhetskostnader (externa)	-1 584 200,00		-1 584 200,00	-1 532 565,69	-51 634,31	96,7
Verksamhetsbidrag 1	-1 544 200,00		-1 544 200,00	-1 437 808,42	-106 391,58	93,1
Verksamhetsintäkter (interna)	3 240,00		3 240,00		3 240,00	0,0
Verksamhetskostnader (interna)	-7 160,00		-7 160,00	-5 798,70	-1 361,30	81,0
Verksamhetsbidrag 2	-1 548 120,00		-1 548 120,00	-1 443 607,12	-104 512,88	93,2
Kalkylmässiga poster				1 281 755,46	-1 281 755,46	0,0
Interna överföringsposter				1 281 755,46	-1 281 755,46	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 548 120,00		-1 548 120,00	-161 851,66	-1 386 268,34	10,5

Kyrkliga val (101)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001010000 - Kyrkliga val						
Verksamhetskostnader (externa)				-73,15	73,15	0,0
Verksamhetsbidrag 1				-73,15	73,15	0,0
Verksamhetsbidrag 2				-73,15	73,15	0,0
Kalkylmässiga poster				73,15	-73,15	0,0
Interna överföringsposter				73,15	-73,15	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)				0,00	0,00	0,0

Grundläggande uppgift och verksamhetsidé

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

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

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

År 2025 förrättades inget församlingsval.

Gemensamma kyrkofullmäktige (101)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001010100 - Kyrkofullmäktige						
Verksamhetskostnader (externa)	-34 100,00		-34 100,00	-29 902,74	-4 197,26	87,7
Verksamhetsbidrag 1	-34 100,00		-34 100,00	-29 902,74	-4 197,26	87,7
Verksamhetskostnader (interna)	-900,00		-900,00	-1 103,20	203,20	122,6
Verksamhetsbidrag 2	-35 000,00		-35 000,00	-31 005,94	-3 994,06	88,6
Kalkylmässiga poster				31 005,94	-31 005,94	0,0
Interna överföringsposter				31 005,94	-31 005,94	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-35 000,00		-35 000,00	-0,00	-35 000,00	0,0

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

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

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

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

Indikator: Resultaträkningens, finansieringsanalysens och balansräkningens centrala nyckeltal

Förverkligande av målet: Målet förverkligades. Nyckeltalen i resultaträkningen har hållit sig på en stabil nivå jämfört med tidigare år. Räken-skapsperiodens resultat visar ett överskott, och efter budgetändringarna höll den kyrkliga samfälligheten sig som helhet och per huvudkategori inom budgeten. Av finansieringsanalysens nyckeltal har den interna finansieringsprocenten för investeringar och de likvida medlens tillräcklighet varit nedåtgående. Nyckeltalen är dock fortfarande starka och det finns logiska förklaringar till ändringarna. Nyckeltalen i balansräkningen ligger på samma nivå som tidigare år. Soliditetsgraden är hög och finansieringstillgångar har ackumulerats årligen.

Gemensamma kyrkorådet och gemensamma kyrkorådets dispositionsmedel (101)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001010101 - Gemensamma kyrkorådet						
Verksamhetskostnader (externa)	-53 200,00		-53 200,00	-51 155,83	-2 044,17	96,2
Verksamhetsbidrag 1	-53 200,00		-53 200,00	-51 155,83	-2 044,17	96,2
Verksamhetskostnader (interna)	-1 000,00		-1 000,00	-824,10	-175,90	82,4
Verksamhetsbidrag 2	-54 200,00		-54 200,00	-51 979,93	-2 220,07	95,9
Kalkylmässiga poster				51 979,93	-51 979,93	0,0
Interna överföringsposter				51 979,93	-51 979,93	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-54 200,00		-54 200,00	0,00	-54 200,00	-0,0

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001010102 - Gemensamma kyrkorådets dispositionsmedel						
Verksamhetskostnader (externa)	-113 500,00		-113 500,00	-47 266,53	-66 233,47	41,6
Verksamhetsbidrag 1	-113 500,00		-113 500,00	-47 266,53	-66 233,47	41,6
Verksamhetsbidrag 2	-113 500,00		-113 500,00	-47 266,53	-66 233,47	41,6
Kalkylmässiga poster				47 266,53	-47 266,53	0,0
Interna överföringsposter				47 266,53	-47 266,53	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-113 500,00		-113 500,00	-0,00	-113 500,00	0,0

Gemensamma kyrkorådet fungerar som ett organ för beredning, verkställande och förvaltning av församlingarnas gemensamma ärenden. Gemensamma kyrkorådet verkar i ledningen av den kyrkliga samfällighetens verksamhet och utövar beslutanderätt i frågor som hör till dess ansvarsområde. Gemensamma kyrkorådet har 11 medlemmar samt en ordförande som är en av kyrkoherdarna i den kyrkliga samfälligheten. Gemensamma kyrkorådets mandatperiod är två år.

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

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

Åtgärder: Gemensamma kyrkorådet sammanträder 10–14 gånger årligen.

Indikator: Antalet sammanträden och behandlade ärenden

Förverkligande av målet: Målet förverkligades. Gemensamma kyrkorådet sammanträdde 12 gånger under året och behandlade 169 ärenden som gällde de uppgifter som tilldelats det.

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

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

Indikator: Antalet diskussions- och informationsmöten

Förverkligande av målet: Målet förverkligades delvis. För personalen ordnades tre personalinformationsmöten, där man bland annat behandlade budgeten och bokslutet samt aktuella ärenden som berör personalen. I mars ordnade den kyrkliga samfälligheten i samarbete

med Vasa stads planläggning ett möte för allmänheten om församlingscentrets detaljplaneförslag. Ett allmänt möte om den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka ordnades i oktober.

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

Åtgärder: Gemensamma kyrkorådet följer med beredningen och verkställandet.

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

Förverkligande av målet: Målet förverkligades. I slutet av 2025 godkändes en uppdaterad dispositionsplan för begravningsplatserna och begravningsväsendets strategi för åren 2026–2030. I fastighetsväsendets driftsekonomidel och vid uppgörandet av investeringsplanen har den nya fastighetsstrategin beaktats. Under år 2025 utarbetades en förnyad skogsplan. Samarbetskommissionens protokoll har regelbundet getts till gemensamma kyrkorådet för kännedom. Utfallet av åtgärderna i personalplanen granskas mer omfattande i personalbokslutet.

Revision (101)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001030000 - Revision						
Verksamhetskostnader (externa)	-25 150,00		-25 150,00	-10 076,51	-15 073,49	40,1
Verksamhetsbidrag 1	-25 150,00		-25 150,00	-10 076,51	-15 073,49	40,1
Verksamhetskostnader (interna)	-100,00		-100,00	-23,00	-77,00	23,0
Verksamhetsbidrag 2	-25 250,00		-25 250,00	-10 099,51	-15 150,49	40,0
Kalkylmässiga poster				10 099,51	-10 099,51	0,0
Interna överföringsposter				10 099,51	-10 099,51	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-25 250,00		-25 250,00	0,00	-25 250,00	0,0

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

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

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

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

Indikator: Revisionen är slutförd senast vid utgången av maj.

Förverkligande av målet: Målet förverkligades. Revisionsberättelsen för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2024 har undertecknats 30.4.2025.

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

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

Indikator: Responsdiskussioner som förts

Förverkligande av målet: Målet förverkligades. En responsdiskussion hölls med den huvudansvariga revisorn för den lagstadgade revisionen 30.4.2025. Revisionen har utförts både på plats och på distans. Under år 2025 genomfördes inga uppdrag för den interna revisionen.

Ekonomi-, personal- och allmän förvaltning (105)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1011050000 - Ekonomi- och personalförvaltn.						
1001050100 - Rekreationsverksamhet						
1001050102 - Arbetarskydd och arbetsplatsdemokrati						
1001110000 - Övrig allmän förvaltning						
1001110201 - Pilgrimsvandring						
Verksamhetsintäkter (externa)	40 000,00		40 000,00	53 635,23	-13 635,23	134,1
Verksamhetskostnader (externa)	-1 171 620,00		-1 171 620,00	-1 252 615,40	80 995,40	106,9
Verksamhetsbidrag 1	-1 131 620,00		-1 131 620,00	-1 198 980,17	67 360,17	106,0
Verksamhetsintäkter (interna)	3 240,00		3 240,00		3 240,00	0,0
Verksamhetskostnader (interna)	-2 900,00		-2 900,00	-3 446,35	546,35	118,8
Verksamhetsbidrag 2	-1 134 520,00		-1 134 520,00	-1 202 426,52	67 906,52	106,0
Kalkylmässiga poster				1 202 426,52	-1 202 426,52	0,0
Interna överföringsposter				1 202 426,52	-1 202 426,52	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 134 520,00		-1 134 520,00	0,00	-1 134 520,00	0,0

Enligt grundstadgan för Vasa kyrkliga samfällighet sköter den kyrkliga samfälligheten uppgifter som gäller förvaltningen och ekonomin. Uppgifterna sköts i samarbete med Kyrkans servicecentral och Kustens IT-central.

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

1. Mål: Utveckla arbetsfördelningen med Kyrkans servicecentral.

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

Indikator: Arbetsfördelningen har setts över.

Förverkligande av målet: Målet förverkligades. Tillsammans med Kipa hölls en lägesöversikt över arbetsfördelningen i april.

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

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

Indikator: Ordnade PowerBI-kliniker.

Förverkligande av målet: Målet förverkligades. För personalen ordnades 12 undervisningstillfällen i användningen av PowerBI. I tillfällena deltog 28 anställda från finska församlingen, 10 från svenska församlingen, 10 från Lillkyro församling och 8 från den kyrkliga samfälligheten, det vill säga totalt 56 anställda deltog. Samtidigt gick man igenom riktigheten av användarbehörigheterna i PowerBI.

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

Åtgärder: En tilläggsresurs för utarbetandet av arkivbildningsplanen skaffas.

Indikator: Arkivbildningsplanen är färdig.

Förverkligande av målet: Målet förverkligades. Arkivbildningsplanen godkändes på hösten i gemensamma kyrkorådet.

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

Åtgärder: Ibruktagandet av systemet genomförs i samarbete med Kyrkostyrelsen.

Indikator: Valmu-systemet har tagits i bruk.

Förverkligande av målet: Målet förverkligades inte. Valmu-systemet togs inte i bruk.

Kyrkobokföring (107)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001070000 - Kyrkobokföring						
Verksamhetskostnader (externa)	-120 000,00		-120 000,00	-95 501,94	-24 498,06	79,6
Verksamhetsbidrag 1	-120 000,00		-120 000,00	-95 501,94	-24 498,06	79,6
Verksamhetsbidrag 2	-120 000,00		-120 000,00	-95 501,94	-24 498,06	79,6
Kalkylmässiga poster				-66 349,72	66 349,72	0,0
Interna överföringsposter				-66 349,72	66 349,72	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-120 000,00		-120 000,00	-161 851,66	41 851,66	134,9

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

BRON-projektet (111)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1001110210 – BRON-projektet						
Verksamhetsintäkter (externa)				41 122,04	-41 122,04	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-66 630,00		-66 630,00	-45 973,59	-20 656,41	69,0
Verksamhetsbidrag 1	-66 630,00		-66 630,00	-4 851,55	-61 778,45	7,3
Verksamhetskostnader (interna)	-2 260,00		-2 260,00	-402,05	-1 857,95	17,8
Verksamhetsbidrag 2	-68 890,00		-68 890,00	-5 253,60	-63 636,40	7,6
Kalkylmässiga poster				5 253,60	-5 253,60	0,0
Interna överföringsposter				5 253,60	-5 253,60	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-68 890,00		-68 890,00	-0,00	-68 890,00	0,0

BRON - Sysselsättningens kontaktbro i Österbotten är ett grupprojekt som administreras av Vasa stad. Vasa kyrkliga samfällighets delprojekt genomför inom ramen för grupprojektet ett arbetspaket vars mål är att göra det lättare för personer med utländsk bakgrund att få en arbets- eller studieplats i Finland. Projektet får stöd från Europeiska socialfonden (ESF+) och som finansiär fungerar NTM-centralen i Mellersta Finland.

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

1. Mål: 50–60 nya deltagare kommer med i projektet.

Åtgärder: Nya möjligheter skapas för att delta i den kyrkliga samfällighetens och församlingarnas frivilliguppgifter, praktiker och Job Shadow-verksamhet, och information om de här sprids bland annat vid läroanstalter, föreningar för invandrare och via samarbetspartner.

Indikator: Deltagaruppföljning

Förverkligande av målet: Utvecklingen av deltagarmöjligheterna har påbörjats. För personalen har projektinformationsmöten hållits, genom vilka man aktiverar arbetsformerna att ta emot invandrare. 55 procent av målet har registrerats i Eura. I det egna systemet finns 95 procent av målet, som registreras i Eura när arbetsuppgifter kan tilldelas.

2. Mål: I den kyrkliga samfälligheten och dess församlingar finns nya frivilliguppgifter där personer med utländsk bakgrund är med.

Åtgärder: I samarbete med den kyrkliga samfällighetens och dess församlingars anställda samt med invandrarna själva utvecklas och provas nya frivilliguppgifter.

Indikator: Utbudet av frivilliguppgifter

Förverkligande av målet: Nya frivilliguppgifter för personer med utländsk bakgrund har gjorts synliga genom kontakt med olika arbetsområden.

3. Mål: Den kyrkliga samfälligheten har en fungerande modell för ordnande av språk- och arbetspraktik för personer med utländsk bakgrund.

Åtgärder: Samarbete med Vamia och Yrkesakademin

Indikator: Samarbetsavtal (ramavtal) som gäller hela den kyrkliga samfälligheten. Praktikanter i olika sektorer under år 2025.

Förverkligande av målet: Samarbetet med Vamia har inletts. Förhandlingar med YA har påbörjats. Avtalen ingås under kommande verksamhetsperiod.

2.1.2. Församlingsverksamhet (huvudtitel 2)

Vaasan suomalainen seurakunta

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	140 365,00		140 365,00	179 662,88	-39 297,88	128,0
Verksamhetskostnader (externa)	-3 893 549,00		-3 893 549,00	-3 682 063,36	-211 485,64	94,6
Verksamhetsbidrag 1	-3 753 184,00		-3 753 184,00	-3 502 400,48	-250 783,52	93,3
Verksamhetsintäkter (interna)	680,00		680,00	59,00	621,00	8,7
Verksamhetskostnader (interna)	-141 435,00		-141 435,00	-154 595,55	13 160,55	109,3
Verksamhetsbidrag 2	-3 893 939,00		-3 893 939,00	-3 656 937,03	-237 001,97	93,9
Kalkylmässiga poster				-1 284 422,64	1 284 422,64	0,0
Interna överföringsposter				-1 284 422,64	1 284 422,64	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-3 893 939,00		-3 893 939,00	-4 941 359,67	1 047 420,67	126,9

Under berättelseåret 2025 gjordes arbete i Vasa finska församling inom ramen för strategin Dörrarna öppna för tro, hopp och kärlek. I verksamhetsplanen för år 2025 ingick

Kalla rotlösa människor

Planering och byggande av en gudstjänstgemenskap för millennials och generation z

Hjälpa människor i nöd

Stödja välbefinnandet hos personer med utländsk bakgrund (projektet BRON)

Öka delaktigheten

Uppdatering av frivilligarbetets lägesbild

Produktifiering av miljöfostran, som överfördes till församlingens verksamhets- och ekonomiplanering för åren 2026–2027.

Förstärka andligheten

Genomföra det ekumeniska projektet Sanan aika.

Kristen fostran

Verksamhetsmodellen Stigen som en stärkande och genomgripande verksamhetsmetod för kristen fostran

Kommunikation

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

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

I februari 2025 ordnades de nationella kantorsdagarna i Vasa. De drygt 400 kantorer som samlades till dagarna gav mycket positiv respons på servicen och behållningen under dagarna.

Årets andra betydande händelse var biskopsvisitationen i slutet av november. Biskop Matti Salomäki med följe bekantade sig mångsidigt med vår församlings och samfällighets verksamhet samt verksamhetsmiljö. Samtal fördes både med arbetsgemenskapen, förtroendevalda och olika

samarbetspartner. För församlingsborna var de viktigaste inslagen i det öppna programmet konserten Vår konung kommer samt biskopsmässan.

Den världspolitiska oron var påtaglig också under det här 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.

Inom diakoniarbetet syntes under berättelseåret ett starkt deltagande i projektet BRON, där personer med invandrarbakgrund erbjuds frivilliguppgifter som stöder integration, Job Shadow-liknande arbetsuppgifter och språkpraktikplatser. Samarbetet särskilt med integrationstjänsterna i Vasa blev tätare. I samarbete med småbarnspedagogiken nådde man familjer med olika nationaliteter. Diakonins klienter möttes på mottagningarna, i hemmen, i grupper och vid olika evenemang som ordnades av diakonin. I insamlingen Gemensamt ansvar samlade man in 17 696,09 euro.

Kartläggning av en ersättande lokal för Korsnästågets församlingscenter och förberedelser för flytt blev aktuella under sommaren, när en vattenskada konstaterades i församlingscentret. I början av höstsäsongen flyttades verksamheterna till Roparnäs kyrka, Haga prästgård, Rauhanyhdistys och till stora församlingssalen på Skolhusgatan. I Trefaldighetskyrkan påbörjades kyrkvärdsverksamhet. En mässgemenskap för millennials och generation z inleddes i Brändö kyrka tillsammans med Sunday Service.

Vår församlings gudstjänstliv var musikaliskt rikt. Mässor genomfördes bland annat med hjälp av körer och mässband av olika storlekar samt som musikaliska temamässor. Flera konserter och musikevenemang ordnades både självständigt och i samarbete med stadens övriga körer, församlingar, Kuula-institutet och Vasa stadsorkester. Kontakterna med arbetsplatserna har bibehållits och betoningen av själavården har ökat.

Fostransarbetet i Vaasan suomalainen seurakunta samlade barn och ungdomar till många slags aktiviteter. Inom småbarnspedagogiken startade en ny grupp, Odotuksen sävyt (Väntans toner), på hösten. Familjearbetet har haft många olika evenemang, till exempel födelsedagskalas för 4-, 7- och 10-åringar.

Inom arbetet för barn i skolåldern och ungdomsarbetet fortsatte verksamheten på ett mångsidigt sätt. Under vårsäsongen genomfördes sex veckors projektklubbar med VAMK:s studerande i Onklilahden koulu och Variskan koulu. Förutom klubbverksamheten höll de studerande rastaktiviteter och hjälpte till på några lektioner. Verksamheten ordnades med intäkter som blivit kvar i församlingen från insamlingen Gemensamt Ansvar. Nästan alla medlemmar i skriftskolåldern deltar i konfirmandundervisningen. I samband med skriftskolan blir också nya ungdomar och vuxna medlemmar i församlingen.

Tre olika präster utförde arbete vid läroanstalterna under berättelseåret. Ändå gjordes nya initiativ. Studentbruncherna har etablerat sin plats.

Inom missionsarbetet började en ny koordinator för missionsarbete och mångkulturellt arbete. På hösten firades Missionsshopens 40-årsjubileum.

Vid utgången av berättelseåret var församlingens medlemsantal 28 563 (2024: 28 855). Antalet dop ökade med 20 jämfört med föregående år. Antalet församlingsmedlemmar som dött var 23

personer fler än året innan. Antalet som flyttat till församlingen var större än antalet som flyttade bort från församlingen. 263 personer anslöt sig till kyrkan och 507 personer utträdde.

Ledningen av kommunikationskontoret har blivit tydligare. Intra har publicerats och är i användning. Filhanteringen i Teams tydliggjordes och arbetet med att klargöra team- och kanalstrukturen påbörjades. Användningen av församlingens nätverksdiskar har upphört.

Allmänt kan man konstatera att 2025 liksom året innan var ett år med många förändringar. Det har varit en viss personalomsättning. Nya verksamhetsformer påbörjades och de bemöttes med positiv respons.

En separat verksamhetsberättelse har gjorts upp.

Vasa svenska församling

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	37 510,00		37 510,00	38 061,70	-551,70	101,5
Verksamhetskostnader (externa)	-1 691 990,00		-1 691 990,00	-1 616 560,58	-75 429,42	95,5
Verksamhetsbidrag 1	-1 654 480,00		-1 654 480,00	-1 578 498,88	-75 981,12	95,4
Verksamhetskostnader (interna)	-34 220,00		-34 220,00	-38 584,05	4 364,05	112,8
Verksamhetsbidrag 2	-1 688 700,00		-1 688 700,00	-1 617 082,93	-71 617,07	95,8
Kalkylmässiga poster				-567 686,71	567 686,71	0,0
Interna överföringsposter				-567 686,71	567 686,71	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 688 700,00		-1 688 700,00	-2 184 769,64	496 069,64	129,4

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

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

Församlingens 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.

Vi bjuder frimodigt in till församlingens frivilligarbete

Församlingen har många engagerade frivilliga inom olika verksamhetsområden. Totalt har 302 (192) olika personer varit engagerade i församlingsverksamheten. Under året har en projektanställd koordinator haft som uppgift att kartlägga och utveckla frivilligarbetet. Bland annat inleddes ett samarbete med Röda Korset kring ett hjälplager dit människor kunde donera kläder och föremål, som sedan distribueras vidare till hjälpbehövande. Att antalet frivilliga totalt har ökat från med 110 personer är ett tecken på att projektet gett ett gott resultat. Inom missionsverksamheten finns även många unga och unga vuxna engagerade.

Vi betonar varje kontakt med församlingsmedlemmar och Vasabor

Församlingens medarbetare har en stor kontaktyta till församlingens medlemmar och tanken är att vara medvandrare i medlemmarnas liv och vardag. Speciellt stora kontaktytor finns inom fostran, diakonin, missionsverksamheten och förrättningar, vilket framgår ur den statistik som presenteras inom dessa områden. Som nya satsningar för året kan nämnas att församlingen deltog för första gången i Pampas nationaldag med ett team bestående av medarbetare från olika arbetsområden. En ny satsning inom diakoni var en kaffe-vagn som medarbetarna tog ut på stan under sommaren och bjöd mötande på kaffe och samtal. Församlingens medarbetare har intervjuats i media vid olika tillfällen under året och där lyft fram bland annat samarbetet kring Röda Korsets hjälplager, samt jämställdhets- och likabehandlingsfrågor inom kyrkan. Församlingens tidning Kyrknytt har utkommit två gånger och delats ut till alla svenskspråkiga hushåll.

Vi främjar integrering av invandrare genom deltagande i BRON-projektet

Församlingen har samarbetat med samfällighetens BRO-projekt och via projektet har många personer med utländsk bakgrund engagerat sig i verksamheten, speciellt inom diakonins matserveringar.

Vi låter miljöfostran vara en självklar del av församlingsarbetet

Miljöfostran är en naturlig del av all verksamhet i församlingen. Medarbetarna uppdaterar årligen församlingens Plan för miljöfostran.

Vi uppdaterar nuvarande strategi

Arbetet med att uppdatera församlingens strategi har inte kommit i gång. Det beror på att Finlands lutherska kyrka fortfarande arbetar på den övergripande strategin för kyrkan. Den beräknas vara klar och presenteras under hösten 2026. Församlingen behöver vänta på den övergripande strategin för att se vilka tyngdpunkter som lyfts fram i den. Under tiden har det strategiska arbetet utgått från *Öppna dörrar till gemenskap* och de tyngdpunkter som lyfts fram i den treåriga verksamhetsplanen. I början av året fick stiftet en ny strategi *Gå med mig*. Den strategin har också använts som en utgångspunkt för det strategiska arbetet bland medarbetarna och förtroendevalda.

Vi förbereder oss för församlingsval år 2026

Förberedelser inför församlingsvalet har inletts under året med kyrkans utbildningar och infotillfällen som en del av medarbetarna har deltagit i. Medarbetarna har även utsett en arbetsgrupp med uppgift att skapa synlighet för församlingsvalet under valåret genom olika evenemang.

Medlemsförändringar	2025	2024	2023	2022	2021
Döpta	54	64	78	64	74
Döpta + 0-åriga inträdda	93	90	112	94	110
Avlidna	127	124	148	154	127
Inflyttade till församlingen	854	849	804	857	834
Utflyttade från församlingen	736	661	679	705	817
Inträdda	99	64	74	73	73
Utträdda	180	180	184	207	140
Medlemsantal 31.12	12 160	12 196	12 184	12 242	12 314

Församlingens medlemsantal har sjunkit med 36 personer sedan senaste år. Antalet utträdda är det samma som föregående år, medan antal inträdda är 35 fler än året innan. Fler har flyttat till församlingen, än de som flyttat bort. Det kan förklaras med att Vasa är en studiestad där många unga studeranden flyttar till staden på hösten för att inleda sina studier. Antalet döpta är någorlunda stabilt, ifall man räknar med de barn som döps när de är över tre månader gamla. Dessa syns i kolumnen Döpta + 0-åriga inträdda. Dessa, 0-åriga inträdda, räknas även med i kolumnen Inträdda. Antalet avlidna är fortfarande högre än döpta. Då församlingens medlemsantal minskar behöver det strategiska arbetet med att förstärka medlemskapet fortsätta även de kommande åren.

En separat verksamhetsberättelse har gjorts upp.

Vähänkyrön seurakunta

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	24 600,00		24 600,00	28 593,49	-3 993,49	116,2
Verksamhetskostnader (externa)	-625 460,00		-625 460,00	-556 815,55	-68 644,45	89,0
Verksamhetsbidrag 1	-600 860,00		-600 860,00	-528 222,06	-72 637,94	87,9
Verksamhetsintäkter (interna)				513,00	-513,00	0,0
Verksamhetskostnader (interna)	-24 550,00		-24 550,00	-24 897,10	347,10	101,4
Verksamhetsbidrag 2	-625 410,00		-625 410,00	-552 606,16	-72 803,84	88,4
Kalkylmässiga poster				-196 678,73	196 678,73	0,0
Interna överföringsposter				-196 678,73	196 678,73	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-625 410,00		-625 410,00	-749 284,89	123 874,89	119,8

Kyrkans medlemsantal fortsatte att minska jämnt. År 2025 trädde cirka 50 400 personer (år 2024 ca 54 700) ut ur kyrkan och cirka 25 000 personer (22 900 år 2024) anslöt sig till kyrkan. Antalet som ansluter sig till kyrkan har fortsatt öka redan i flera års tid. Vid årets slut var kyrkans medlemsantal 3,46 miljoner. Av befolkningen hör 61,1 procent, alltså knappt två tredjedelar, till den evangelisk-lutherska kyrkan.

I Lillkyro var antalet som trädde ut ur kyrkan 25 (2024: 28) och antalet som blev medlem i kyrkan 25 (2024: 15). Det är mycket ovanligt att antalet personer som anslutit sig och utträtt är det samma. Vanligtvis är antalet som lämnar kyrkan två till tre gånger större. På många år har det inte heller varit en sådan en situation där fler människor har flyttat till församlingens område än härifrån. Lillkyro församlings inflyttningsöverskott var 41 personer. De senaste tretton åren har församlingens medlemsantal minskat med cirka hundra personer i året. Förra året ökade medlemsantalet med 15 personer. Vid utgången av året var församlingens medlemsantal 3 252. Lillkyro församling var den enda församlingen i Lappo stifts regionala centralregisters område som ökade sitt medlemsantal.

Antalet barn som föds i Finland har minskat i många år. Under de två senaste åren har antalet födda ökat något. 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 26 (2024: 31) och antalet döda 38 (2024: 34). Antalet vigslar som förrättades var 18, vilket är det största antalet på tretton år.

Under året deltog 5 643 personer (2024: 6 226 personer) i gudstjänsterna. Jämfört med 2024 är det en liten minskning, men antalet besökare var fler än för två år sedan.

Församlingen har utmärkt sig väl i användningen av digitala kanaler i olika arbetsformer. Dessutom skriver en anställd en kort text på Facebook varje vecka.

I barn- och familjearbetet har särskilt familjeklubbarna varit populära, liksom eftermiddagsklubbarna avsedda för lågstadieelever.

Arbetet för barn i skolåldern har under året fokuserat på olika aktivitetsklubbar, eftermiddagsverksamhet, utflykter, läger och samarbete med skolorna. En ny ungdomsarbetsledare har börjat med rastbesök i lågstadierna.

Verksamheten för ungdomar har i huvudsak varit livlig under hela året. I veckoverksamheten har pojkar och unga män varit aktiva, även om också flickor började synas mer i verksamheten mot slutet av hösten. Upptäcktsfärdskvällar och gemenskapskvällar har lockat deltagare i varierande

omfattning.

Under vårterminen förekom fortfarande många enskilda självvårdssamtal. Samtalen under hösten har varit mer allmänna och i små grupper. Ungdomarna har även varit delaktiga i uppdateringar på sociala medier. Påverkansgruppen för unga har fortsatt sin verksamhet. Konfirmationsarbetet fortsätter att prioriteras högt. Det följer till stor del beprövade verksamhetssätt.

Kretsar och klubbar har tappat deltagare. Därför har vi satsat på enskilda evenemang av engångskaraktär, som ordnats av hela arbetsgemenskapen eller flera anställda och frivilliga. Dessa evenemang har alltid varit lyckade och nått rikligt med människor. Till exempel samlade församlingens grötdag cirka 450 deltagare i alla åldrar. Vid dejoureringen på begravningsplatsen på torsdagen och alla helgons dag mötte vi hundratals människor. Vi har också nått människor på evenemanget "Kirkko torilla" på S-Markets gård, under "Onnen päivät" på Kirkkosaari, på Museidagen, Höstmarknaden samt vid julöppningen i Lillkyro. I Lillkyro firades också Konstens natt för första gången. Olika aktörer, även församlingen, var aktivt med i arrangemangen. Församlingens evenemang nådde en stor grupp människor, från barn till äldre människor. Vid olika evenemang och tillställningar var antalet besökare eller personer vi mötte över 6 000.

Inom musikarbetet har särskilt körernas verksamhet varit aktiv. Kören Familia har fått många nya sångare. Körmedlemmarna har haft många framträdanden, som man har övat målmedvetet inför. Sångbesöket i Trefaldighetskyrkan samt barnkörkonserten i Lillkyro var lyckade. Musikleis och barnkören har fungerat i anslutning till familjeklubben. Under påskvandringen hade musiken en stark roll.

Diakoniarbetets år var fullt av små och stora händelser, där man fick vandra en meningsfull väg vid människors sida. Arbetet var ofta brådskande, och man hann inte stanna upp tillräckligt vid varje behovande. Det fanns mycket verksamhet och den tog tid från de personliga mötena. Arbetstiden gick åt till att sköta verksamheten och människors hjälpförfrågningar, och för icke-brådskande ärenden fanns det ingen tid. Diakonilunchen och utdelningen av överskottsmat når varje vecka en stor grupp människor.

Missionsverksamheten har följt planerna, och det har funnits gott om frivilliga med i arbetet. Under året har det samlats in en rekordstor summa pengar till missionsarbetet. De frivilligas verksamhet är för tillfället mycket aktiv, men fler frivilliga kommer att behövas under de kommande åren. Att ändra Pandus samlingar till att ordnas en gång i månaden har fört med sig många nya deltagare.

Planeringen av renoveringen av Lillkyro kyrka inleddes på våren. I Lillkyro deltar både anställda och förtroendevalda i kyrkans renoveringsplaneringsgrupp. De anställda har fått påverka och framföra sina önskemål gällande renoveringen. På hösten hölls också ett öppet informationstillfälle i församlingshemmet för alla intresserade.

Församlingens anställda, förtroendevalda och frivilliga verkar på många olika områden. Vi har kunnat genomföra strategin framför allt genom att vara ute bland människorna. Vi har samarbetat brett med olika aktörer.

Verksamhetsplan för år 2025

- Vi fortsätter att rikta församlingens verksamhet till lokaler utanför församlingen. Målsättningen är att vara där människor också annars redan är. Vi söker aktivt efter nya sätt att nå ut till människor. *Förverkligande:* Vi lyckades bra med detta mål. Vi har varit med vid redan traditionella evenemang och vi har hittat nya sätt att nå människor. Ett bra exempel

var Konstens natt som ordnades första gången i Lillkyro. Det fick ett mycket positivt mottagande.

- 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. *Förverkligande:* Samarbetet med olika aktörer har fortsatt okomplicerat. Församlingen har varit en önskad samarbetspartner när något planeras. Familjecentralen har inte kommit igång. Samarbetet med välfärdsområdet har inte riktigt hittat sin form.
- Vi utvecklar frivilligarbetets möjligheter. Vi fäster särskild vikt vid att få vuxna ledare med i till exempel lägerverksamheten samt i dag- och familjeklubbar. Under herättajäjuhlat deltog många frivilligarbetare som kan bjudas med som frivilliga i församlingen. *Förverkligande:* Vi lyckades måttligt bra med detta mål. Nya frivilliga har kommit med särskilt inom diakoniarbetet.
- "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. *Förverkligande:* Mitt i världsläget och många osäkerheter i samhället har vi som församling stöttat människor och vandrat vid deras sida. Genom detta har vi förmedlat hopp om något bättre och om att vi klarar oss tillsammans.

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)	107 000,00		107 000,00	137 681,70	-30 681,70	128,7
Verksamhetskostnader (externa)	-969 767,00		-969 767,00	-925 988,07	-43 778,93	95,5
Verksamhetsbidrag 1	-862 767,00		-862 767,00	-788 306,37	-74 460,63	91,4
Verksamhetskostnader (interna)	-7 160,00		-7 160,00	-2 780,06	-4 379,94	38,8
Verksamhetsbidrag 2	-869 927,00		-869 927,00	-791 086,43	-78 840,57	90,9
Kalkylmässiga poster				-212 793,86	212 793,86	0,0
Interna överföringsposter				-212 793,86	212 793,86	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-869 927,00		-869 927,00	-1 003 880,29	133 953,29	115,4

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

Konstens natt (205)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002050000 - Konstens natt 100						
Verksamhetskostnader (externa)	-6 490,00		-6 490,00	-6 344,63	-145,37	97,8
Verksamhetsbidrag 1	-6 490,00		-6 490,00	-6 344,63	-145,37	97,8
Verksamhetskostnader (interna)	-190,00		-190,00		-190,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-6 680,00		-6 680,00	-6 344,63	-335,37	95,0
Kalkylmässiga poster				-1 784,61	1 784,61	0,0
Interna överföringsposter				-1 784,61	1 784,61	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-6 680,00		-6 680,00	-8 129,24	1 449,24	121,7

Vasa kyrkliga samfällighet ordnar ett gemensamt evenemang för samfällighetens alla församlingar under Konstens Natt i Vasa.

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

1. Mål: Nå stadsbor i olika åldrar

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

Indikator: Totalt antal besökare vid olika evenemang minst 800

Förverkligande av målet: Målet för besökarantalet nåddes.

2. Mål: Förmedla information om församlingarnas mångsidiga verksamhet

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

Indikator: Verksamhetsområden som deltar

Förverkligande av målet: Vasa finska församlings småbarnspedagogik, arbete bland barn i skolåldern och musikarbete, Vasa svenska församlings missionsarbete, småbarnspedagogik och

musikarbete samt Lillkyro församlings småbarnspedagogik och arbete bland barn i skolåldern var med.

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

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

Indikator: Antalet besökare

Förverkligande av målet: Det här är svårt att mäta eftersom mycket folk samtidigt rör sig på platsen. Uppskattningsvis 500–600 besökare var på evenemanget samtidigt.

Matbank och mathjälp (241)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002410000 - Matbank 100						
1002410100 - Matbank övriga förs.						
1002410110 - Mathjälp						
1002410200 - Projekt, mathjälp						
Verksamhetsintäkter (externa)				9 420,30	-9 420,30	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-71 770,00		-71 770,00	-69 879,97	-1 890,03	97,4
Verksamhetsbidrag 1	-71 770,00		-71 770,00	-60 459,67	-11 310,33	84,2
Verksamhetskostnader (interna)	-5 000,00		-5 000,00	-1 870,00	-3 130,00	37,4
Verksamhetsbidrag 2	-76 770,00		-76 770,00	-62 329,67	-14 440,33	81,2
Kalkylmässiga poster				-21 422,19	21 422,19	0,0
Interna överföringsposter				-21 422,19	21 422,19	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-76 770,00		-76 770,00	-83 751,86	6 981,86	109,1

Matbanken är med i Kirkkopalveluts EU-betalkortprojekt för materiellt bistånd *Yhdessä tehden – hyvinvointia, osallisuutta ja tekoja*, som är en del av Europeiska socialfondens (ESF+) program. Matbanken koordinerar diakoniarbetets morgonmål och luncher på diakoniarbetets alla områden samt delar i samarbete med Mathjälp Vasa rf ut överskottsmat.

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

1. Mål: EU-betalkort

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

Indikator: Katrina-programmet

Förverkligande av målet: Beställningen av EU-betalkort, utdelningen till diakoniarbetare samt statistikföringen förverkligades som planerat. Totalt 1 070 EU-betalkort delades ut.

2. Mål: Samarbete med olika samarbetsaktörer

Åtgärder: Olika evenemang och möten

Indikator: Samarbetsaktörer och besökarantal

Förverkligande av målet: I anslutning till EU-betalkorten genomfördes en *Må bra* -mässa i Roparnäs kyrka 1.10.2025 i samarbete med flera olika samarbetsaktörer. Infopunkter: Mathjälp Vasa rf, Österbottens räddningsverk, Vaasan seudun kuulonhuoltoyhdistys, Vaasan helluntaiseurakunta,

FPA, Vasas Idrottsservice, Vasa settlementförening, Rättshjälpsbyrån, Mieli rf, MLL, Undervisningsklinik Nova. Christoffer Streng ansvarade för musiken och den kyrkliga samfällighetens kök för serveringen.

3. Mål: Trygga Mathjälp Vasas verksamhet

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

Indikator: Den ekonomiska situationen, antalet donatorer, antalet deltagare, funktionella lokaler

Förverkligande av målet: Mathjälp Vasas ekonomiska situation 31.12.2025 är mycket god.

Föreningen har fått många bidrag från olika företag och privatpersoner. Föreningens verksamhet utvecklas hela tiden. Föreningen har många samarbetsaktörer och partner. Föreningen har mellanlager i olika samarbetspartners (10 st.) lokaler runtom i Österbotten. Våren 2025 anställde staden en projektsekreterare för att leta efter större och mer funktionella utrymmen för mathjälpen. Ännu har dock inte nya lokaler hittats. Årsskiftet kom med en dyster stämning och ett tillfälligt avbrott i verksamheten övervägdes som ett alternativ.

Invandrарarbetet (241)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002410101 - Mångkulturellt arbete 100						
Verksamhetsintäkter (externa)	1 000,00		1 000,00	25,80	974,20	2,6
Verksamhetskostnader (externa)	-56 072,00		-56 072,00	-56 443,14	371,14	100,7
Verksamhetsbidrag 1	-55 072,00		-55 072,00	-56 417,34	1 345,34	102,4
Verksamhetskostnader (interna)	-1 220,00		-1 220,00	-222,86	-997,14	18,3
Verksamhetsbidrag 2	-56 292,00		-56 292,00	-56 640,20	348,20	100,6
Kalkylmässiga poster				-19 718,45	19 718,45	0,0
Interna överföringsposter				-19 718,45	19 718,45	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-56 292,00		-56 292,00	-76 358,65	20 066,65	135,6

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002410102 - Sudaneser						
Verksamhetsintäkter (externa)				437,55	-437,55	0,0
Verksamhetskostnader (externa)				-398,35	398,35	0,0
Verksamhetsbidrag 1				39,20	-39,20	0,0
Verksamhetsbidrag 2				39,20	-39,20	0,0
Kalkylmässiga poster				-110,52	110,52	0,0
Interna överföringsposter				-110,52	110,52	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)				-71,32	71,32	0,0

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002410103 - Invandr.fadderb.						
Verksamhetsintäkter (externa)				1 702,20	-1 702,20	0,0
Verksamhetskostnader (externa)				-4 044,85	4 044,85	0,0
Verksamhetsbidrag 1				-2 342,65	2 342,65	0,0
Verksamhetsbidrag 2				-2 342,65	2 342,65	0,0
Kalkylmässiga poster				-1 122,31	1 122,31	0,0
Interna överföringsposter				-1 122,31	1 122,31	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)				-3 464,96	3 464,96	0,0

Invandrararbetets uppgift är att stöda invandrare i en ny kultur och nytt samhälle genom att erbjuda psykiskt och andligt stöd. En uppgift är också att stödja integrationen. Invandrararbetet stöder stärkandet av en mångkulturell församling.

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

1. Mål: Öka synligheten för kyrkans invandrararbete.

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

Indikator: Evenemang, samarbetspartner, skapa ett konto på Instagram, nya samarbetsformer i den kyrkliga samfälligheten

Förverkligande av målet: Invandrararbetet 20 år – Festmessa och historik, nytt Instagram-konto, Sunday Service feat. Mässgemenskap (tvåspråkig mässa en gång i månaden)

2. Mål: Enhetlig statistikföring över enskilda möten

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

Indikator: Ett tydligt sätt att statistikföra invandrararbetet i den kyrkliga samfälligheten

Förverkligande av målet: På hösten skapades ett nytt sätt för invandrararbetet att föra statistik i Katrina (enskilt möte/hembesök)

3. Mål: Utveckla frivilligarbetet genom projektet BRON

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

Indikator: Antalet deltagare i projektet BRON, synergi med invandrararbetet.

Förverkligande av målet: Invandrararbetet har varit med och ordnat BRON-projektets utbildningar och informerat om projektet i sin verksamhet.

Psykisk första hjälpen (241)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002410104 - Psykisk första hjälpen						
Verksamhetskostnader (externa)	-1 375,00		-1 375,00	-50,40	-1 324,60	3,7
Verksamhetsbidrag 1	-1 375,00		-1 375,00	-50,40	-1 324,60	3,7
Verksamhetskostnader (interna)	-200,00		-200,00		-200,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-1 575,00		-1 575,00	-50,40	-1 524,60	3,2
Kalkylmässiga poster				-13,99	13,99	0,0
Interna överföringsposter				-13,99	13,99	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 575,00		-1 575,00	-64,39	-1 510,61	4,1

Kyrkans stöd i kris (SiK) fungerar som en del av arrangemangen för psykosocialt stöd i det finländska samhället som hjälp för myndigheter vid akuta situationer inom social- och krisjouren. Beredskapsgrupperna för Kyrkans stöd i kris (SiK-grupperna) är multiprofessionella samarbetsgrupper för psykosocialt stöd, vars medlemmar är församlingens utbildade anställda.

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

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

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

Indikator: Övningen genomförs och en rapport skrivs om den.

Förverkligande av målet: I samband med en storolycksövning, Alfred25, testade man hur åtkomlig beredskapsgruppen för Kyrkans stöd i kris är. Sex SiK-medlemmar deltog i övningen. Alarmsystemet kräver utveckling och söker ännu sin form.

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

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

Indikator: Utbildningen genomförs och en rapport skrivs om den.

Förverkligande av målet: Två nationella utbildningar ordnades för beredskapsgruppen för Kyrkans stöd i kris år 2025. I den deltog medlemmar från Vasaregionens SiK-grupp. Teman för utbildningarna var: Grunderna i Kyrkans stöd i kris och grunderna i Andlig första hjälpen. Dessutom ordnade Lappo stift en utbildningsdag för SiK-beredskapsgrupperna i sitt område. Temat var andlig kriställighet i undantagsförhållanden. Ingen egen utbildning ordnades.

Familjerådgivning (242)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002420000 - Familjerådgivning						
Verksamhetsintäkter (externa)	56 000,00		56 000,00	71 993,53	-15 993,53	128,6
Verksamhetskostnader (externa)	-275 140,00		-275 140,00	-252 326,85	-22 813,15	91,7
Verksamhetsbidrag 1	-219 140,00		-219 140,00	-180 333,32	-38 806,68	82,3
Verksamhetskostnader (interna)	-150,00		-150,00	-447,90	297,90	298,6
Verksamhetsbidrag 2	-219 290,00		-219 290,00	-180 781,22	-38 508,78	82,4
Kalkylmässiga poster				-88 528,97	88 528,97	0,0
Interna överföringsposter				-88 528,97	88 528,97	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-219 290,00		-219 290,00	-269 310,19	50 020,19	122,8

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

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

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

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

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

Förverkligande av målet: Antalet klienter inom det vårdande arbetet var totalt 420 år 2025 (415 klienter år 2024). Kundnöjdheten har enligt den information som samlats in på responsblanketterna varit på en hög nivå ända sedan den första kontakten. Även den direkta effekten av mötena har fått bra respons.

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

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

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

Förverkligande av målet: Antalet besökare och visningar på familjerådgivningens webbplats (2 762) har ökat jämfört med föregående år (2 285). Parförhållandekursen Pari tunnetta har använts som stöd för parterapi. Webbkursen har enligt statistik från Tammerfors kyrkliga samfällighet varit mycket populär.

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

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

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

Förverkligande av målet: Inom familjeföreberedelsen höll familjerådgivarna fyra föreläsningar om parförhållandet och två föreläsningar om rollen som pappa. I genomsnitt har cirka 12–50 personer deltagit i föreläsningarna. Den respons om distansföreläsningarna som samlats in från deltagarna visar på att de har lyckats, men det har även funnits utvecklingsområden.

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

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

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

Förverkligande av målet: Antalet enskilda arbetshandledningsmoduler som gavs (118) ökade något jämfört med 2024 (104). Även antalet grupphandledningar (12) ökade jämfört med 2024 (2). Mycket mindre arbetsgemenskapsutveckling genomfördes år 2025 (7) jämfört med år 2024 (59).

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

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

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

Förverkligande av målet: Deltagandet i teamet för hjälp vid separationer fortsatte. Tillsammans med Finnfami ordnades ett läger för anhöriga till personer som lider av psykiska problem.

NYCKELTAL FÖR FAMILJERÅDGIVNINGEN	2025	2024	2023	2022	2021
Individuella samtal (modul á 45 min)	476	538	533	529	448
Parsamtal (modul á 45 min)	913	841	853	893	928
Familjesamtal (modul á 45 min)	7	15	3	4	19

Sjukhussjälavården (243)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002430000 - Sjukhussjälavården						
Verksamhetsintäkter (externa)	50 000,00		50 000,00	54 102,32	-4 102,32	108,2
Verksamhetskostnader (externa)	-239 100,00		-239 100,00	-228 057,81	-11 042,19	95,4
Verksamhetsbidrag 1	-189 100,00		-189 100,00	-173 955,49	-15 144,51	92,0
Verksamhetskostnader (interna)	-400,00		-400,00	-239,30	-160,70	59,8
Verksamhetsbidrag 2	-189 500,00		-189 500,00	-174 194,79	-15 305,21	91,9
Kalkylmässiga poster				-80 092,82	80 092,82	0,0
Interna överföringsposter				-80 092,82	80 092,82	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-189 500,00		-189 500,00	-254 287,61	64 787,61	134,2

Sjukhussjälavården erbjuder själavård till patienter, deras anhöriga och till sjukhuspersonalen. Sjukhussjälavården erbjuder samtalsstöd, bön, nattvard och kyrkliga förrättningar vid Vasa centralsjukhus och Gamla Vasa sjukhus.

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

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

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

Indikator: Hur mycket patienter, anhöriga och personal utnyttjar tjänsterna.

Förverkligande av målet: Vi har upprätthållit samarbetet med vårdpersonalen. Både sjukskötare och läkare rekommenderar våra tjänster och litar på vår yrkeskunskap. Utöver enskilda samtal kallas vi också till konsultationer i vårdteam och för att föreläsa, utbilda och vidareutbilda inom de ämnen som vi har sakkännedom om. Under året har en ny samtalsgrupp hållits på akutpsykiatriska avdelningen. Den enkät vi genomförde bland personalen ökade vår synlighet ytterligare. Vi deltog i sjukhussjälavårdens 100-årsjubileum på nationell nivå genom att hålla radioandakter och publicera material på sociala medier. Chefen för sjukhussjälavården deltog i nätverksdagarna.

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

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

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

Förverkligande av målet: Under året valdes Benjamin Häggblom till ordinarie sjukhuspastor, så alla tre tjänster är tillsatta. Vi har alla regelbundet gått på arbetshandledning och deltagit i vidareutbildningar. Vi får mycket positiv respons på vårt arbete direkt från patienter och från personalen. Vi fick också respons via enkäter riktade till vårdpersonalen samt till patienter och anhöriga.

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

Åtgärder: Beredskap varje dag kl. 8–20.

Indikator: Lätt tillgänglighet som man får positiv respons om.

Förverkligande av målet: Under året har vi kunnat upprätthålla vår tillgänglighet och kapacitet att svara snabbt på avdelningarnas behov. Vi får rikligt med positiv respons på att man kan nå oss lätt och på att vi kommer snabbt till avdelningarna. Under året var vi ändå tvungna att ändra vår tid då vi är tillgängliga till kl. 8–18 på grund av arbetskollektivavtalet.

4. Mål: Värdesätta och utveckla frivilligarbetet.

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

Indikator: Utveckling av samarbetet med församlingarna

Förverkligande av målet: Vi har regelbundet ordnat möten, vidareutbildning och arbetshandledning. De frivilliga inom vården i livets slutskede och sånggruppen Ilona har haft uppgifter både på sjukhuset och i servicehemmen. Sånggruppen Ilona har också uppträtt på Gamla Vasa sjukhus. Samarbetet kring Ilona har utvecklats med Vasa finska församling.

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

Åtgärder: Samarbeta, erbjuda experttjänster.

Indikator: Förstärkning av sjukhussjälavårdens verksamhetsmöjligheter

Förverkligande av målet: Vi har gjort omfattande samarbete och nätverksbyggande. Vi har föreläst på läroanstalter, sjukhus och i samlingsförsamlingarna. Vi leder de frivilliga inom OLKA. Chefen för sjukhussjälavården verkar i sjukhussjälavårdens nationella utvecklingsgrupp, Ann-Sofi är med i styrelsen för sjukhusteologerna och Benjamin har lyft fram sjukhussjälavården genom att delta i en podcast.

NYCKELTAL FÖR SJUKHUSSJÄLAVÅRDEN	2025	2024***	2023**	2022	2021
Själavårdssamtal	1 179	2 111	1196+	2 290	1 829
Kyrkliga förrättningar och andakter	272	246	238+	134	222
- Bönestunder	174	137	78+	+	+
- Enskild nattvard och bikt	56	63	53+	+	+
- Jordfästning	15	19	29+	+	+
- Dop	1	3			
- Vigsel/välsignelse till äktenskap		1			
- Gudstjänster och gemensamma andakter	26	23	78+	+	+
Föreläsningar och utbildningar	24	19	42	49	32
Frivilliga	26	25	26	24	
Multiprofessionella team	22	20+	37		

* Nyckeltalen uppdaterades 2023

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

*** Sannolikt saknas en del siffror

Understöd beviljade av samfälligheten (260)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002600000 - Understöd beviljade av samfälligheten						
Verksamhetskostnader (externa)	-319 820,00		-319 820,00	-307 808,00	-12 012,00	96,2
Verksamhetsbidrag 1	-319 820,00		-319 820,00	-307 808,00	-12 012,00	96,2
Verksamhetsbidrag 2	-319 820,00		-319 820,00	-307 808,00	-12 012,00	96,2
Sektorbidrag (externt och internt)	-319 820,00		-319 820,00	-307 808,00	-12 012,00	96,2

Att uträtta och främja missionsarbete och diakoni hör till församlingens lagstadgade uppgifter (3 kap. 1 § i kyrkolagen). De ekonomiska församlingseenheterna deltar i kyrkans övergripande missionsuppdrag när de utövar och främjar missionsarbete och internationell diakoni bland annat genom att i budgeten anvisa anslag till de avtalsorganisationer som utför dessa uppgifter.

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

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

Förverkligande av målet: Målet förverkligades delvis. Gemensamma kyrkorådet beslöt 20.2.2025 § 30 att tillsätta en arbetsgrupp med uppgiften att uppdatera grunderna för fördelning av Vasa kyrkliga samfällighets årliga understöd. Arbetsgruppen beslöt att bevara den nuvarande fördelningsmodellen vid upprättandet av budgeten för 2026 för de organisationer med vilka man har ett samarbetsavtal. Utgående från arbetsgruppens betänkanden fortsätter arbetet med att förnya fördelningsgrunderna.

Herättjäjuhlat 2024 (290)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
1002900000 - Herättjäjuhlat 2024						
Verksamhetskostnader (externa)				-634,07	634,07	0,0
Verksamhetsbidrag 1				-634,07	634,07	0,0
Verksamhetsbidrag 2				-634,07	634,07	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)				-634,07	634,07	0,0

Herättjäjuhlat ordnades år 2024.

2.1.4. Begravningsväsendet (huvudtitel 4)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
4 - Begravningsväsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	435 250,00	32 800,00	468 050,00	634 584,42	-166 534,42	135,6
Verksamhetskostnader (externa)	-1 211 649,00	-60 505,00	-1 272 154,00	-1 235 173,85	-36 980,15	97,1
Verksamhetsbidrag 1	-776 399,00	-27 705,00	-804 104,00	-600 589,43	-203 514,57	74,7
Verksamhetskostnader (interna)	-1 550,00		-1 550,00	-1 525,65	-24,35	98,4
Verksamhetsbidrag 2	-777 949,00	-27 705,00	-805 654,00	-602 115,08	-203 538,92	74,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-428 690,00		-428 690,00	-431 588,13	2 898,13	100,7
Kalkylmässiga poster				-189 845,72	189 845,72	0,0
Interna räntekostnader				-47 791,90	47 791,90	0,0
Interna överföringsposter				-142 053,82	142 053,82	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 206 639,00	-27 705,00	-1 234 344,00	-1 223 548,93	-10 795,07	99,1

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

Begravningsväsendet ser till att det finns tillräckligt många gravplatser, har hand om byggandet av nya gravområden och tjänster i anslutning till begravningsavlidna. I fråga om krematoriet utförs och utvecklas kremeringstjänsterna.

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

1. Mål: Öka mångfalden i miljön kring begravningsplatserna

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

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

Förverkligande av målet: Platsen för ängen har fastställts och en plan har gjorts, genomförande under våren 2026. En ny projektansökan har lämnats in.

2. Mål: Utarbeta en strategi och verksamhetsplan för begravningsväsendet

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

Indikator: En färdig strategi för begravningsväsendet i slutet av 2025

Förverkligande av målet: Begravningsväsendets strategi har färdigställts och godkänts i gemensamma kyrkorådet.

3. Mål: Nöjda kunder

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

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

Förverkligande av målet: Digitaliseringen av dokument har påbörjats och fortsätter år 2026. När arbetet är färdigt fortsätter utvecklingen av servicekanalerna.

4. Mål: Välmående personal

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

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

Förverkligande av målet: Personalen har deltagit i flera utbildningar som har utökat den yrkesmässiga kunskapen, men även personalens välmående. Nya arbetsredskap som förbättrar ergonomin har skaffats.

5. Mål: Miljömål

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

Indikator: Minst en eldriven åkgräsklippare i användning och ytterligare eldriven utrustning inköpt i stället för den gamla utrustning som tas ur bruk.

Förverkligande av målet: Den eldrivna utrustningen har utökats och förnyats.

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

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

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

Förverkligande av målet: De nya serviceavgifterna har godkänts och tagits i bruk i januari 2026.

NYCKELTAL FÖR BEGRAVNINGSVÄSENDET	2025	2024
Gravläggningar, st.	581	579
Kistgravläggningar, st.	97	98
Urngravläggningar, st.	484	481
Kremeringar, st.	978	805
Gravar som sköts, st.	10 942	10 937
Skötselåtgärder, st.	17 013	17 008

Förvaltning av begravningsplats (401)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
401 - Förvaltning av begravningsplats						
Verksamhetsintäkter (externa)				1 251,80	-1 251,80	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-147 100,00		-147 100,00	-167 724,59	20 624,59	114,0
Verksamhetsbidrag 1	-147 100,00		-147 100,00	-166 472,79	19 372,79	113,2
Verksamhetskostnader (interna)	-1 000,00		-1 000,00	-807,57	-192,43	80,8
Verksamhetsbidrag 2	-148 100,00		-148 100,00	-167 280,36	19 180,36	113,0
Kalkylmässiga poster				167 280,36	-167 280,36	0,0
Interna överföringsposter				167 280,36	-167 280,36	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-148 100,00		-148 100,00	-0,00	-148 100,00	0,0

Underhåll på begravningsplatser (403)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
403 - Underhåll på begravningsplatser						
Verksamhetsintäkter (externa)	110 250,00	32 800,00	143 050,00	177 161,34	-34 111,34	123,8
Verksamhetskostnader (externa)	-776 039,00	-60 505,00	-836 544,00	-798 292,40	-38 251,60	95,4
Verksamhetsbidrag 1	-665 789,00	-27 705,00	-693 494,00	-621 131,06	-72 362,94	89,6
Verksamhetskostnader (interna)	-550,00		-550,00	-718,08	168,08	130,6
Verksamhetsbidrag 2	-666 339,00	-27 705,00	-694 044,00	-621 849,14	-72 194,86	89,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-428 690,00		-428 690,00	-372 512,67	-56 177,33	86,9
Kalkylmässiga poster				-295 602,99	295 602,99	0,0
Interna räntekostnader				-47 791,90	47 791,90	0,0
Interna överföringsposter				-247 811,09	247 811,09	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 095 029,00	-27 705,00	-1 122 734,00	-1 289 964,80	167 230,80	114,9

I siffrorna för jämförelseåret 2024 ingår verksamhetsintäkter och -kostnader för både krematoriet och förvaring av avlidna. För 2025 har uppgiftsområdena uppdaterats så att de motsvarar anvisningen i Kyrkostyrelsens cirkulär 12/2024. I enlighet med den nya anvisningen om fördelning av kostnader i kyrkliga samfällighet har nya uppgiftsområden bildats i begravningsväsendets huvudtitel: förvaring av avlidna (406) och krematorier (407). Det här påverkar jämförbarheten mellan budgetåren.

Gravsättning (404)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
404 - Gravsättning						
Verksamhetsintäkter (externa)	86 000,00		86 000,00	83 458,85	2 541,15	97,0
Verksamhetskostnader (externa)	-125 860,00		-125 860,00	-129 493,37	3 633,37	102,9
Verksamhetsbidrag 1	-39 860,00		-39 860,00	-46 034,52	6 174,52	115,5
Verksamhetsbidrag 2	-39 860,00		-39 860,00	-46 034,52	6 174,52	115,5
Kalkylmässiga poster				-30 514,26	30 514,26	0,0
Interna överföringsposter				-30 514,26	30 514,26	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-39 860,00		-39 860,00	-76 548,78	36 688,78	192,0

Förvaring av avlidna (406)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
406 - Förvaring av avlidna						
Verksamhetsintäkter (externa)	26 000,00		26 000,00	31 757,00	-5 757,00	122,1
Verksamhetskostnader (externa)	-31 590,00		-31 590,00	-26 182,01	-5 407,99	82,9
Verksamhetsbidrag 1	-5 590,00		-5 590,00	5 574,99	-11 164,99	-99,7
Verksamhetsbidrag 2	-5 590,00		-5 590,00	5 574,99	-11 164,99	-99,7
Kalkylmässiga poster				-5 835,15	5 835,15	0,0
Interna överföringsposter				-5 835,15	5 835,15	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-5 590,00		-5 590,00	-260,16	-5 329,84	4,7

Krematorier (407)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
407 - Krematorier						
Verksamhetsintäkter (externa)	213 000,00		213 000,00	340 955,43	-127 955,43	160,1
Verksamhetskostnader (externa)	-131 060,00		-131 060,00	-113 481,48	-17 578,52	86,6
Verksamhetsbidrag 1	81 940,00		81 940,00	227 473,95	-145 533,95	277,6
Verksamhetsbidrag 2	81 940,00		81 940,00	227 473,95	-145 533,95	277,6
Avskrivningar och nedskrivningar				-59 075,46	59 075,46	0,0
Kalkylmässiga poster				-25 173,68	25 173,68	0,0
Interna överföringsposter				-25 173,68	25 173,68	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	81 940,00		81 940,00	143 224,81	-61 284,81	174,8

2.1.5. Fastighetsväsendet (huvudtitel 5)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över- Under	B-%
5 - Fastighetsväsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	484 140,00	-125 000,00	359 140,00	345 277,01	13 862,99	96,1
Verksamhetskostnader (externa)	-3 828 898,00	-300 000,00	-4 128 898,00	-4 118 321,99	-10 576,01	99,7
Verksamhetsbidrag 1	-3 344 758,00	-425 000,00	-3 769 758,00	-3 773 044,98	3 286,98	100,1
Verksamhetsintäkter (interna)	212 315,00		212 315,00	229 289,62	-16 974,62	108,0
Verksamhetskostnader (interna)	-160,00		-160,00	-1 680,51	1 520,51	1 050,3
Verksamhetsbidrag 2	-3 132 603,00	-425 000,00	-3 557 603,00	-3 545 435,87	-12 167,13	99,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 146 070,00		-1 146 070,00	-1 315 977,91	169 907,91	114,8
Kalkylmässiga poster				-528 075,82	528 075,82	0,0
Interna räntekostnader				-214 460,24	214 460,24	0,0
Interna överföringsposter				-313 615,58	313 615,58	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-4 278 673,00	-425 000,00	-4 703 673,00	-5 389 489,60	685 816,60	114,6

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

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

1. Mål: Ekonomiskt genomförande av projekten i investeringsplanen.

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

Indikator: Uppföljning av projektens genomförande, minskning av reparationsskulden

Förverkligande av målet: Investeringarna genomfördes i huvudsak enligt den planerade budgeten och tidsplanen. Den största överskridningen jämfört med det planerade kom av planeringskostnaderna för den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka, men överskridningen var kontrollerad och överenskommen i styrgruppen eftersom man vet att Kyrkostyrelsen beviljar understöd för kostnader för planering av grundrenoveringar av kyrkor. Reparationsskulden kunde minskas i de objekt som ingår i den portfölj som enligt fastighetsstrategin ska behållas.

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

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

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

Förverkligande av målet: I investeringarna har fastighetsstrategins linjedragningar beaktats. Tillgängligheten har förbättrats bland annat genom att induktionsslingor vid flera objekt har reparerats. Vi deltog i ett projekt som Miljöministeriet startat, där man följer upp användningsgraden för olika fastigheter. Vi följde upp användningsgraden i fyra objekt.

3. Mål: Nöjda kunder och välmående personal

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

Indikator: Genomföring av förbättringar av inomhusluften och funktionella förändringar

Förverkligande av målet: Arbetsformerna har delaktiggjorts i fråga om användningen av lokaler som blivit lediga, bland annat i ombyggnadsarbetena på Storalånggatan 77, i planeringen av Brändö kyrkas bostad samt i den grundläggande renoveringen av Lillkyro kyrka. Kartläggningar och förbättringar av inomhusluften samt övervakning av inomhusluften genomfördes vid de objekt där det har funnits problem, till exempel i Brändö församlingsgård, Gerby församlingshem och Roparnäs kyrka.

4. Mål: Minska miljöpåverkan och förbättra fastigheternas energieffektivitet

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

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

Förverkligande av målet: Vid Alskathemmets lägergård har man övergått till biobränsle i uppvärmningen. Vi deltar i ett projekt för klimat- och hållbarhetsövervakning som Helsingfors kyrkliga samfällighet leder. Syftet med det är att få bättre information om vilka konsekvenser våra koldioxidavtryck har. Energikartläggningar har genomförts vid vissa objekt, och utifrån dessa har korrigeringar som syftar till energibesparing gjorts. Energiförbrukningen övervakas via Granlund Manager (GM) och nödvändiga åtgärder vidtas för att spara energi. Vid lägergårdarna har Smartvatten-uppföljning tagits i bruk, som upptäcker eventuella stora eller små vattenläckage i bruksvattensystemet. Våra skogar har kartlagts och en skogsplan har godkänts i gemensamma kyrkorådet 22.1.2026.

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

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

Indikator: Hur många objekt har PTS. Hur många objekt saknar uppgifter i GM och Basis. Finns alla underhållsrapporter och myndighetsutlåtanden i GM. Responstider för underhållsåtgärder.

Förverkligande av målet: Reparationsuppgifter har förts in i Basis och befintliga uppgifter har granskats. Alla underhålls- och granskningsrapporter samt myndighetsutlåtanden läggs in i GM. Responstiderna för underhållsåtgärderna följs upp och ses regelbundet över med samarbetspartnern. En del av objektens ritningar har digitaliserats, men arbetet framskrider långsamt på grund av knappa personalresurser. PTS uppgifter är under arbete.

6. Mål: Använda personalresurserna förnuftigt och effektivt

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

Indikator: Personalkostnaderna hålls på samma nivå som förut eller minskar

Förverkligande av målet: Personalkostnaderna har till största delen hållits enligt det planerade. De små överskridningarna beror på arbetsledigheter och sjukledighetsarrangemang.

Fastighetsförvaltning (501)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
501 - Fastighetsförvaltning						
Verksamhetsintäkter (externa)				2 241,74	-2 241,74	0,0
Verksamhetskostnader (externa)	-392 580,00	97 700,00	-294 880,00	-275 052,85	-19 827,15	93,3
Verksamhetsbidrag 1	-392 580,00	97 700,00	-294 880,00	-272 811,11	-22 068,89	92,5
Verksamhetskostnader (interna)	-100,00		-100,00	-1 273,60	1 173,60	1 273,6
Verksamhetsbidrag 2	-392 680,00	97 700,00	-294 980,00	-274 084,71	-20 895,29	92,9
Kalkylmässiga poster				274 084,71	-274 084,71	0,0
Interna överföringsposter				274 084,71	-274 084,71	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-392 680,00	97 700,00	-294 980,00	-0,00	-294 980,00	0,0

Kyrkor (502)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
502 - Kyrkor						
Verksamhetsintäkter (externa)	98 360,00		98 360,00	89 976,99	8 383,01	91,5
Verksamhetskostnader (externa)	-1 027 800,00	-119 920,00	-1 147 720,00	-1 151 674,01	3 954,01	100,3
Verksamhetsbidrag 1	-929 440,00	-119 920,00	-1 049 360,00	-1 061 697,02	12 337,02	101,2
Verksamhetskostnader (interna)	-40,00		-40,00	-269,20	229,20	673,0
Verksamhetsbidrag 2	-929 480,00	-119 920,00	-1 049 400,00	-1 061 966,22	12 566,22	101,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-373 680,00		-373 680,00	-432 348,93	58 668,93	115,7
Kalkylmässiga poster				-186 331,49	186 331,49	0,0
Interna räntekostnader				-62 016,77	62 016,77	0,0
Interna överföringsposter				-124 314,72	124 314,72	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 303 160,00	-119 920,00	-1 423 080,00	-1 680 646,64	257 566,64	118,1

Klockstaplar (503)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
503 - Klockstaplar						
Verksamhetskostnader (externa)	-9 000,00		-9 000,00	-13 447,26	4 447,26	149,4
Verksamhetsbidrag 1	-9 000,00		-9 000,00	-13 447,26	4 447,26	149,4
Verksamhetsbidrag 2	-9 000,00		-9 000,00	-13 447,26	4 447,26	149,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 640,00		-1 640,00	-1 636,11	-3,89	99,8
Kalkylmässiga poster				-1 479,16	1 479,16	0,0
Interna räntekostnader				-623,70	623,70	0,0
Interna överföringsposter				-855,46	855,46	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-10 640,00		-10 640,00	-16 562,53	5 922,53	155,7

Begravningskapell (504)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
504 - Begravningskapell						
Verksamhetsintäkter (externa)	40 000,00		40 000,00	41 700,00	-1 700,00	104,3
Verksamhetskostnader (externa)	-187 140,00	-32 930,00	-220 070,00	-246 172,61	26 102,61	111,9
Verksamhetsbidrag 1	-147 140,00	-32 930,00	-180 070,00	-204 472,61	24 402,61	113,6
Verksamhetsbidrag 2	-147 140,00	-32 930,00	-180 070,00	-204 472,61	24 402,61	113,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-16 970,00		-16 970,00	-13 871,34	-3 098,66	81,7
Kalkylmässiga poster				-25 070,07	25 070,07	0,0
Interna räntekostnader				-4 249,76	4 249,76	0,0
Interna överföringsposter				-20 820,31	20 820,31	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-164 110,00	-32 930,00	-197 040,00	-243 414,02	46 374,02	123,5

Församlingshem (506)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
506 - Församlingshem						
Verksamhetsintäkter (externa)	60 300,00		60 300,00	58 553,23	1 746,77	97,1
Verksamhetskostnader (externa)	-720 070,00	-164 370,00	-884 440,00	-828 471,19	-55 968,81	93,7
Verksamhetsbidrag 1	-659 770,00	-164 370,00	-824 140,00	-769 917,96	-54 222,04	93,4
Verksamhetsintäkter (interna)	13 150,00		13 150,00	14 168,00	-1 018,00	107,7
Verksamhetskostnader (interna)				-26,10	26,10	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-646 620,00	-164 370,00	-810 990,00	-755 776,06	-55 213,94	93,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-389 050,00		-389 050,00	-387 728,82	-1 321,18	99,7
Kalkylmässiga poster				-171 368,59	171 368,59	0,0
Interna räntekostnader				-84 546,14	84 546,14	0,0
Interna överföringsposter				-86 822,45	86 822,45	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-1 035 670,00	-164 370,00	-1 200 040,00	-1 314 873,47	114 833,47	109,6

Bostadsfastigheter och bostadsaktier (507)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
507 - Bostadsfastigheter och -aktier						
Verksamhetsintäkter (externa)	96 820,00	-70 000,00	26 820,00	28 642,05	-1 822,05	106,8
Verksamhetskostnader (externa)	-38 065,00	-7 070,00	-45 135,00	-74 940,54	29 805,54	166,0
Verksamhetsbidrag 1	58 755,00	-77 070,00	-18 315,00	-46 298,49	27 983,49	252,8
Verksamhetskostnader (interna)				-9,00	9,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	58 755,00	-77 070,00	-18 315,00	-46 307,49	27 992,49	252,8
Avskrivningar och nedskrivningar	-13 820,00		-13 820,00	-153 562,53	139 742,53	1 111,2
Kalkylmässiga poster				-80 040,35	80 040,35	0,0
Interna räntekostnader				-3 114,28	3 114,28	0,0
Interna överföringsposter				-76 926,07	76 926,07	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	44 935,00	-77 070,00	-32 135,00	-279 910,37	247 775,37	871,0

Läger- och kursgårdar (508)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
508 - Läger- och kurscentraler						
Verksamhetsintäkter (externa)	82 100,00		82 100,00	68 525,57	13 574,43	83,5
Verksamhetskostnader (externa)	-716 357,00	-69 610,00	-785 967,00	-770 758,27	-15 208,73	98,1
Verksamhetsbidrag 1	-634 257,00	-69 610,00	-703 867,00	-702 232,70	-1 634,30	99,8
Verksamhetsintäkter (interna)	134 605,00		134 605,00	149 698,18	-15 093,18	111,2
Verksamhetskostnader (interna)	-20,00		-20,00		-20,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-499 672,00	-69 610,00	-569 282,00	-552 534,52	-16 747,48	97,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-336 120,00		-336 120,00	-331 038,84	-5 081,16	98,5
Kalkylmässiga poster				-146 395,88	146 395,88	0,0
Interna räntekostnader				-59 909,59	59 909,59	0,0
Interna överföringsposter				-86 486,29	86 486,29	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-835 792,00	-69 610,00	-905 402,00	-1 029 969,24	124 567,24	113,8

Övriga byggnader (509)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
509 - Övriga byggnader						
Verksamhetskostnader (externa)				-367,50	367,50	0,0
Verksamhetsbidrag 1				-367,50	367,50	0,0
Verksamhetsbidrag 2				-367,50	367,50	0,0
Kalkylmässiga poster				-20,02	20,02	0,0
Interna överföringsposter				-20,02	20,02	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)				-387,52	387,52	0,0

Jord- och skogsbruk (510)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
510 - Jord- och skogsbruk						
Verksamhetsintäkter (externa)	55 850,00	-55 000,00	850,00	4 183,67	-3 333,67	492,2
Verksamhetskostnader (externa)	-7 100,00		-7 100,00	-3 705,94	-3 394,06	52,2
Verksamhetsbidrag 1	48 750,00	-55 000,00	-6 250,00	477,73	-6 727,73	-7,6
Verksamhetsbidrag 2	48 750,00	-55 000,00	-6 250,00	477,73	-6 727,73	-7,6
Avskrivningar och nedskrivningar				4 208,66	-4 208,66	0,0
Kalkylmässiga poster				-1 230,10	1 230,10	0,0
Interna överföringsposter				-1 230,10	1 230,10	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	48 750,00	-55 000,00	-6 250,00	3 456,29	-9 706,29	-55,3

Det övriga fastighetsväsendet (511)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
511 - Det övriga fastighetsväsendet						
Verksamhetsintäkter (externa)	210,00		210,00	11 028,39	-10 818,39	5 251,6
Verksamhetskostnader (externa)	-448 005,00		-448 005,00	-453 003,72	4 998,72	101,1
Verksamhetsbidrag 1	-447 795,00		-447 795,00	-441 975,33	-5 819,67	98,7
Verksamhetskostnader (interna)				-13,00	13,00	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-447 795,00		-447 795,00	-441 988,33	-5 806,67	98,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-14 790,00		-14 790,00		-14 790,00	0,0
Kalkylmässiga poster				-157 424,43	157 424,43	0,0
Interna överföringsposter				-157 424,43	157 424,43	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-462 585,00		-462 585,00	-599 412,76	136 827,76	129,6

Köksverksamhet (512)

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
512 - Köksverksamhet						
Verksamhetsintäkter (externa)	50 500,00		50 500,00	40 425,37	10 074,63	80,1
Verksamhetskostnader (externa)	-282 781,00	-3 800,00	-286 581,00	-300 728,10	14 147,10	104,9
Verksamhetsbidrag 1	-232 281,00	-3 800,00	-236 081,00	-260 302,73	24 221,73	110,3
Verksamhetsintäkter (interna)	64 560,00		64 560,00	65 423,44	-863,44	101,3
Verksamhetskostnader (interna)				-89,61	89,61	0,0
Verksamhetsbidrag 2	-167 721,00	-3 800,00	-171 521,00	-194 968,90	23 447,90	113,7
Kalkylmässiga poster				-32 800,44	32 800,44	0,0
Interna överföringsposter				-32 800,44	32 800,44	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-167 721,00	-3 800,00	-171 521,00	-227 769,34	56 248,34	132,8

2.1.6. Testaments- och donationsfonder

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	100 150,00		100 150,00	47 159,82	52 990,18	47,1
Verksamhetskostnader (externa)	-174 260,00		-174 260,00	-245 577,12	71 317,12	140,9
Verksamhetsbidrag 1	-74 110,00		-74 110,00	-198 417,30	124 307,30	267,7
Verksamhetsbidrag 2	-74 110,00		-74 110,00	-198 417,30	124 307,30	267,7
Sektorbidrag (externt och internt)	-74 110,00		-74 110,00	-198 417,30	124 307,30	267,7

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

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

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

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

Indikator: En lägesrapport över fonderna har gjorts.

Förverkligande av målet: Målet förverkligades delvis. Vasa svenska församling har gått igenom situationen för sina fonder under år 2025 och förnyat fondernas stadgar.

2.2. Utfallet för resultaträkningsdelen

Budgetens resultaträkningsdel och dess utfallsjämförelse

	Utfall 2024	BU 2025	BU förändringar 2025	BU totalt 2025	Utfall 2025	Över-under	B-%
Verksamhetsintäkter	1 671 821,19	1 585 250,00	-92 200,00	1 493 050,00	1 735 639,91	-242 589,91	116,2
Ersättningar	165 693,54	108 300,00		108 300,00	131 431,65	-23 131,65	121,4
Försäljningsintäkter	126 377,80	129 620,00		129 620,00	120 071,47	9 548,53	92,6
Avgiftsintäkter	663 329,21	643 085,00		643 085,00	809 914,18	-166 829,18	125,9
Hysesintäkter	223 346,12	234 920,00		234 920,00	251 972,43	-17 052,43	107,3
Skogsbruksintäkter	1 700,00	55 000,00	-55 000,00	0,00	1 269,14	-1 269,14	0,0
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	131 532,69	77 990,00		77 990,00	37 963,72	40 026,28	48,7
Understöd och bidrag	122 152,54	50 100,00	32 800,00	82 900,00	150 809,11	-67 909,11	181,9
Övriga verksamhetsintäkter	44 901,83	70 000,00	-70 000,00	0,00	2 346,59	-2 346,59	0,0
Interna intäkter	192 787,46	216 235,00		216 235,00	229 861,62	-13 626,62	106,3
Verksamhetskostnader	-13 701 786,19	-14 196 008,00	-360 505,00	-14 556 513,00	-14 142 927,83	-413 585,17	97,2
Personalkostnader	-7 958 638,89	-8 464 715,00	-138 600,00	-8 603 315,00	-8 334 373,47	-268 941,53	96,9
Löner och arvoden	-6 561 239,99	-6 708 800,00	-135 700,00	-6 844 500,00	-6 814 532,04	-29 967,96	99,6
Lönebikostnader	-1 466 212,22	-1 759 915,00	-2 900,00	-1 762 815,00	-1 597 870,51	-164 944,49	90,6
Rättelseposter för personalkostnader	68 813,32	4 000,00		4 000,00	78 029,08	-74 029,08	1 950,7
Köpta tjänster	-2 841 265,56	-2 741 384,00	-187 895,00	-2 929 279,00	-2 893 819,14	-35 459,86	98,8
Köpta tjänster - interna	-192 787,46	-216 235,00		-216 235,00	-229 861,62	13 626,62	106,3
Hyeskostnader	-432 791,10	-477 629,00	-500,00	-478 129,00	-479 608,08	1 479,08	100,3
Material, förnödenheter och varor	-1 383 666,01	-1 346 962,00	-131 210,00	-1 478 172,00	-1 345 741,99	-132 430,01	91,0
Inköp under räkenskapsperioden	-1 383 666,01	-1 346 962,00	-131 210,00	-1 478 172,00	-1 345 741,99	-132 430,01	91,0
Beviljade bidrag	-540 896,15	-488 078,00		-488 078,00	-490 530,68	2 452,68	100,5
Övriga verksamhetskostnader	-351 741,02	-461 005,00	97 700,00	-363 305,00	-368 992,85	5 687,85	101,6
VERKSAMHETSBIIDRAG	-12 029 965,00	-12 610 758,00	-452 705,00	-13 063 463,00	-12 407 287,92	-656 175,08	95,0
Kyrkoskatteinkomster	13 518 539,51	14 779 000,00		14 779 000,00	14 117 197,19	661 802,81	95,5
Statlig finansiering	1 390 848,96	1 063 650,00		1 063 650,00	1 065 051,72	-1 401,72	100,1
Beskattningskostnader	-187 905,79	-179 260,00		-179 260,00	-177 589,88	-1 670,12	99,1
Avgift till kyrkans fond	-1 154 610,00	-1 257 850,00		-1 257 850,00	-1 257 906,00	56,00	100,0
Finansiella intäkter och kostnader	618 537,18	306 655,00		306 655,00	1 017 358,25	-710 703,25	331,8
Ränteintäkter	26 583,49	12 420,00		12 420,00	46 871,05	-34 451,05	377,4
Övriga finansiella intäkter	1 366 778,51	473 865,00		473 865,00	1 253 855,50	-779 990,50	264,6
Interna ränteintäkter	314 096,04				262 252,14	-262 252,14	
Nedskrivningar i placeringar	-1 009 036,57				-836 461,97	836 461,97	
Återföringar av nedskrivning i placeringar	539 567,62				1 009 036,57	-1 009 036,57	
Räntekostnader	-50 088,58	-51 100,00		-51 100,00	-38 742,85	-12 357,15	75,8

	Utfall 2024	BU 2025	BU förändringar 2025	BU totalt 2025	Utfall 2025	Över-under	B-%
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	-1 903,26				-399,80	399,80	
Övriga finansiella kostnader	-253 364,03	-128 530,00		-128 530,00	-416 800,25	288 270,25	324,3
Interna räntekostnader	-314 096,04				-262 252,14	262 252,14	
ÅRSBIDRAG	2 155 444,86	2 101 437,00	-452 705,00	1 648 732,00	2 356 823,36	-708 091,36	142,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 567 532,83	-1 574 760,00		-1 574 760,00	-1 747 566,04	172 806,04	111,0
Avskrivningar enligt plan	-1 565 682,87	-1 574 760,00		-1 574 760,00	-1 624 778,94	50 018,94	103,2
Avskrivningar av engångsnatur	-1 849,96				-126 995,76	126 995,76	
Nedskrivningar					4 208,66	-4 208,66	
Interna överföringsposter	0,00				0,00	0,00	
Särredovisade fonder	0,00	0,00		0,00	-0,00	0,00	0,0
Intäkter	1 185 280,22	798 860,00		798 860,00	1 177 896,64	-379 036,64	147,4
Kostnader	-1 363 611,67	-1 033 600,00		-1 033 600,00	-1 211 448,42	177 848,42	117,2
Överföring från/till fond	178 331,45	234 740,00		234 740,00	33 551,78	201 188,22	14,3
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	587 912,03	526 677,00	-452 705,00	73 972,00	609 257,32	-535 285,32	823,6
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	587 912,03	526 677,00	-452 705,00	73 972,00	609 257,32	-535 285,32	823,6

2.2.1. Skatteinkomster och statlig finansiering

Räkenskapsår	Kyrkoskattesats	Kyrkoskatt	Statlig finansiering
2025	1,40	14 117 197,19	1 065 051,72
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

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.
1004010000 - Förvaltning av begravningsplats	-25 000,00	-1 091,85		-10 000,00		-10 000,00	-1 091,85		-1 091,85	-8 908,15	10,92	4,4
2012742 - Begravningsplatsens kontor inredning	-25 000,00	-1 091,85		-10 000,00		-10 000,00	-1 091,85		-1 091,85	-8 908,15	10,9	4,4
1004030000 - Servicebyggnad nya begravningsplatsen	-70 000,00	-51 415,82	-46 039,40	0,00		0,00	-5 376,42		-5 376,42	5 376,42		73,5
2011574 - Begravningsplatsen, Uppståndelsekapellet & servicebyggnadens takreparation	0,00	-51 415,82	-46 039,40				-5 376,42		-5 376,42	5 376,42		
2012702 - Planering och automatisering av belysningar	-30 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012741 - Servicebyggnad, förnyande av golv	-40 000,00			0,00		0,00				0,00		
1004030100 - Servicebyggnad gamla begravningsplatsen	-45 000,00	-26 489,37	-11 935,99	-10 000,00	-33 000,00	-43 000,00	-14 553,38		-14 553,38	-28 446,62	33,85	58,9
2011579 - Begravningsplatsen, istandsättning av gamla begravningsplatsens servicebyggnad	-45 000,00	-26 489,37	-11 935,99	-10 000,00	-33 000,00	-43 000,00	-14 553,38		-14 553,38	-28 446,62	33,8	58,9
1004030101 - Servicebyggnad Lillkyro begr.plats	-52 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012766 - Lillkyro begr.plats materialförråd	-52 000,00			0,00		0,00				0,00		
1004030103 - Begravningsplatserna	-1 120 000,00	-237 269,68	-14 888,07	-269 000,00	-23 500,00	-292 500,00	-222 381,61		-222 381,61	-70 118,39	76,03	21,2
2011576 - Begravningsplatsen, körgräsklippare	0,00	-14 888,07	-14 888,07	-17 000,00		-17 000,00				-17 000,00		
2012704 - Nya begravningsplatsen, trädminneslund	-10 000,00											
2012705 - Begravningsplatserna, grundförbättring av gårdarna	-140 000,00	-53 000,64		-60 000,00		-60 000,00	-53 000,64		-53 000,64	-6 999,36	88,3	37,9
2012706 - Begravningsplatsen, murar och stensättningar	-456 000,00	-92 663,95		-152 000,00		-152 000,00	-92 663,95		-92 663,95	-59 336,05	61,0	20,3
2012740 - Reparation av servicevägens trappor	-20 000,00	-19 954,50		-20 000,00		-20 000,00	-19 954,50		-19 954,50	-45,50	99,8	99,8
2012743 - Nya och Gamla begravningsplatsen, dagvattenarbeten	-170 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012744 - Begravningsplatserna, trafik- och passagestyning	-40 000,00	-16 587,55		-20 000,00		-20 000,00	-16 587,55		-16 587,55	-3 412,45	82,9	41,5
2012745 - Gamla begravningsplatsen, parkbänkar	-35 000,00			0,00		0,00				0,00		

Resultatenhet	Kostnads-kalkyl	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.
2012746 - Reparation av murarna på gamla begravningsplatsen	-135 000,00			0,00		0,00				0,00		
2013045 - Begravningsplatserna, borstmaskin		-23 425,97			-23 500,00	-23 500,00	-23 425,97		-23 425,97	-74,03	99,7	
2013154 - Begravningsplatserna, körgräsklippare	-34 000,00	-16 749,00					-16 749,00		-16 749,00	16 749,00		49,3
2013613 - Begravningsplatserna, körgräsklippare	-35 000,00											
2013614 - Begravningsplatserna, lastare	-32 000,00											
2013616 - Begravningsplatserna, U-plog	-13 000,00											
1004030104 - Lillkyro begravningsplats	-452 000,00	-10 310,65	-1 488,00	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-8 822,65		-8 822,65	-21 177,35	29,41	2,3
2009260 - Lillkyro begr.plats, grundlig istandsättning av område 605 & 606	0,00	-1 488,00	-1 488,00									
2012765 - Lillkyro begr.plats utvidgningsdel	-170 000,00			-10 000,00		-10 000,00				-10 000,00		
2012846 - Lillkyro begr.plats, förnyande av infra	-230 000,00	-8 822,65		-20 000,00	0,00	-20 000,00	-8 822,65		-8 822,65	-11 177,35	44,1	3,8
2013617 - Lillkyro begr.plats, materialförråd	-52 000,00											
1004060000 - Förvaring av avlidna	-133 000,00											
2013155 - Kylrumsplatser 12 st. och katafalker	-100 000,00											
2013618 - Förvaring av avlidna, reservkraftaggregat	-33 000,00											
1004070000 - Krematoriet	-120 000,00			-54 000,00		-54 000,00				-54 000,00		
2012703 - Askberedare	-20 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012738 - Kylrumsplatser 12 st. och katafalker	-100 000,00			-54 000,00		-54 000,00				-54 000,00		
1005020000 - Trefaldighetskyrkan	-395 000,00	-182 967,61	-44 519,94	-116 000,00	-54 800,00	-170 800,00	-138 447,67		-138 447,67	-32 352,33	81,06	46,3
2011572 - Trefaldighetskyrkan, dräneringsdiken och dagvattensystem	0,00	-40 378,37	-29 206,04		-9 800,00	-9 800,00	-11 172,33		-11 172,33	1 372,33	114,0	
2011577 - Trefaldighetskyrkan, digitalisering av ljudåtergivningen	0,00	-39 888,08	-4 042,37		-32 000,00	-32 000,00	-35 845,71		-35 845,71	3 845,71	112,0	
2011588 - Trefaldighetskyrkan, körpodier	0,00	-11 500,68	-11 271,53				-229,15		-229,15	229,15		
2012751 - Trefaldighetskyrkan, projektionsvägg/projektor	-10 000,00	-9 450,30		-10 000,00		-10 000,00	-9 450,30		-9 450,30	-549,70	94,5	94,5

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.
2012752 - Trefaldighetskyrkan, uppdatering av fastighetsautom.	-30 000,00	-22 733,01		-30 000,00		-30 000,00	-22 733,01		-22 733,01	-7 266,99	75,8	75,8
2012753 - Trefaldighetskyrkan, byte av branddetektorer	-11 000,00			-11 000,00		-11 000,00				-11 000,00		
2012754 - Trefaldighetskyrkan, byte av låsanordning	-30 000,00	-26 442,69		-25 000,00		-25 000,00	-26 442,69		-26 442,69	1 442,69	105,8	88,1
2012756 - Trefaldighetskyrkan, renovering av kyrkklockor	-26 000,00	-19 437,44		-10 000,00		-10 000,00	-19 437,44		-19 437,44	9 437,44	194,4	74,8
2012757 - Trefaldighetskyrkan, fuksanering i källaren	-35 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012758 - Trefaldighetskyrkan, reparation av induktionsslinga	-40 000,00			-30 000,00		-30 000,00				-30 000,00		
2013046 - Trefaldighetskyrkan, nya utesopkärsl	-13 000,00	-13 137,04		0,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 137,04		-13 137,04	137,04	101,1	101,1
2013585 - Trefaldighetskyrkan, led-lampor	-150 000,00											
2013587 - Trefaldighetskyrkan, förnyande av uppvärmningspaket	-50 000,00											
1005020100 - Brändö kyrka	-1 159 600,00	-172 417,48	-4 377,30	-240 000,00	-58 000,00	-298 000,00	-168 040,18		-168 040,18	-129 959,82	56,39	14,9
2011569 - Brändö kyrka, kyrkans tak	-149 600,00	-70 835,73	-4 377,30	-100 000,00		-100 000,00	-66 458,43		-66 458,43	-33 541,57	66,5	47,4
2012780 - Brändö, förnyande av fastighetsautomation	-35 000,00	-26 089,08		-35 000,00		-35 000,00	-26 089,08		-26 089,08	-8 910,92	74,5	74,5
2012781 - Brändö, byte av låsanordning	-44 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012782 - Brändö, istandsättning av lekplats	-20 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012783 - Brändö, ny värmeväxlare	-45 000,00	-3 507,73		-45 000,00		-45 000,00	-3 507,73		-3 507,73	-41 492,27	7,8	7,8
2012791 - Brändö, reparation av induktionsslinga	-18 000,00	-13 166,68		0,00		0,00	-13 166,68		-13 166,68	13 166,68		73,1
2012793 - Brändö kyrka, målning invändigt	-63 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012794 - Brändö kyrka, slipning och målning av trägolv	-20 000,00	0,00		-20 000,00		-20 000,00	0,00		0,00	-20 000,00	0,0	0,0
2012795 - Brändö kyrka, fasadrenovering	-440 000,00	-15 671,81		-40 000,00		-40 000,00	-15 671,81		-15 671,81	-24 328,19	39,2	3,6
2013044 - Brändö församlingsgård, problem med inneluften	-58 000,00	-43 146,45		0,00	-58 000,00	-58 000,00	-43 146,45		-43 146,45	-14 853,55	74,4	74,4
2013589 - Brändö kyrka, bostad och kök	-70 000,00											
2013590 - Brändö församlingsgård, akustik i salarna	-15 000,00											

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.
2013592 - Brändö kyrka, renovering av orgel	-56 000,00											
2013593 - Brändö församlingsgård, möbler	-40 000,00											
2013594 - Brändö församlingsgård, förbättring av ventilation	-40 000,00											
2013595 - Brändö församlingsgård, solkraftverk	-46 000,00											
1005020101 - Roparnäs kyrka	-828 600,00	-290 300,56	-53 616,36	-309 000,00		-309 000,00	-236 684,20		-236 684,20	-72 315,80	76,60	35,0
2011570 - Roparnäs kyrka, skydd av betongytor	-230 000,00	-50 791,08	-791,12	-50 000,00		-50 000,00	-49 999,96		-49 999,96	-0,04	100,0	22,1
2012797 - Roparnäs kyrka, gårdsplanering och förverkligande	-50 000,00	-41 368,67		-50 000,00		-50 000,00	-41 368,67		-41 368,67	-8 631,33	82,7	82,7
2012798 - Roparnäs kyrka, källare ingång	-20 000,00	-1 541,13		0,00		0,00	-1 541,13		-1 541,13	1 541,13		7,7
2012799 - Roparnäs kyrka, uppdatering av fastighetsautom.	-44 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012800 - Roparnäs kyrka, byte av läsanordning	-39 000,00	-33 918,90		-39 000,00		-39 000,00	-33 918,90		-33 918,90	-5 081,10	87,0	87,0
2012801 - Roparnäs kyrka, renovering av kyrkklockor	-10 000,00	-1 255,00		-10 000,00		-10 000,00	-1 255,00		-1 255,00	-8 745,00	12,6	12,6
2012802 - Roparnäs kyrka, ytbehandling av taket	-99 600,00	-91 567,74	-52 825,24	-50 000,00		-50 000,00	-38 742,50		-38 742,50	-11 257,50	77,5	91,9
2012803 - Roparnäs kyrka, reparation av induktionsslinga	-25 000,00	-16 288,65		-25 000,00		-25 000,00	-16 288,65		-16 288,65	-8 711,35	65,2	65,2
2012804 - Roparnäs kyrka, ventilationssanering	-60 000,00	-4 649,78		-30 000,00		-30 000,00	-4 649,78		-4 649,78	-25 350,22	15,5	7,7
2012805 - Roparnäs kyrka, solskyddsfilm	-25 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012806 - Roparnäs kyrka, renovering av toaletter i aulan	-30 000,00	-5 097,82		-30 000,00		-30 000,00	-5 097,82		-5 097,82	-24 902,18	17,0	17,0
2012807 - Roparnäs kyrka, ytbehandling av tak på bostadsbygggn.	-26 000,00	-23 041,80		0,00		0,00	-23 041,80		-23 041,80	23 041,80		88,6
2012808 - Roparnäs kyrka, ytrenovering bostäder	-60 000,00	-20 779,99		-25 000,00		-25 000,00	-20 779,99		-20 779,99	-4 220,01	83,1	34,6
2013596 - Roparnäs kyrka, led- lampor	-60 000,00											
2013597 - Roparnäs kyrka, byte av fönster	-50 000,00											
1005020102 - Sundom kyrka	-182 000,00	0,00		-10 000,00		-10 000,00	0,00		0,00	-10 000,00	0,00	0,0
2012768 - Sundom kyrka, förnyande av uppvärmningssystem	-10 000,00			-10 000,00		-10 000,00				-10 000,00		

Resultatenhet	Kostnads-kalkyl	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.
2012769 - Sundom, förnyande av fastighetsautomation	-12 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012770 - Sundom, istandsättning av gårdsplan	-10 000,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,0
2013598 - Sundom kyrka, fasadmålning	-110 000,00											
2013747 - Sundom kyrka, istandsättning av utomhusområden	-40 000,00											
1005020103 - Lillkyro kyrka	-3 955 000,00	-265 661,36	-37 936,60	-75 000,00	-50 000,00	-125 000,00	-227 724,76		-227 724,76	102 724,76	182,18	6,7
2011571 - Lillkyro kyrka, planering av totalrenovering	-350 000,00	-260 008,84	-37 936,60	-75 000,00	-50 000,00	-125 000,00	-222 072,24		-222 072,24	97 072,24	177,7	74,3
2012763 - Lillkyro kyrka, totalrenovering förverkligande	-3 520 000,00	-5 652,52		0,00		0,00	-5 652,52		-5 652,52	5 652,52		0,2
2013599 - Lillkyro kyrka, renovering av kyrkklockor	-25 000,00											
2013600 - Lillkyro kyrka, istandsättning av utomhusområden	-60 000,00											
1005040000 - Uppståndelsekapellet	-713 000,00	-84 305,12	-978,90	-153 000,00	-16 000,00	-169 000,00	-83 326,22		-83 326,22	-85 673,78	49,31	11,8
2008175 - Uppståndelsekapellet, ny ljudanläggning	-20 000,00	-2 666,88		-20 000,00		-20 000,00	-2 666,88		-2 666,88	-17 333,12	13,3	13,3
2011578 - Uppståndelsekapellet, grundlig istandsättning av området framför kapellet	-250 000,00	-77 067,53	-978,90	-60 000,00	-16 000,00	-76 000,00	-76 088,63		-76 088,63	88,63	100,1	30,8
2012772 - Uppståndelsekapellet, elektroniska persienner	-15 000,00			-15 000,00		-15 000,00				-15 000,00		
2012773 - Uppståndelsekapellet, flaggor ovanför dörren	-35 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012774 - Uppståndelsekapellet, byte av låsanordning	-58 000,00			-58 000,00		-58 000,00				-58 000,00		
2012775 - Uppståndelsekapellet, ny värmeväxlare	-45 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012776 - Uppståndelsekapellet, takfönstrets belysning	-50 000,00	-3 890,50		0,00		0,00	-3 890,50		-3 890,50	3 890,50		7,8
2012845 - Begravningsväsendet, elcentral 3 st.	-60 000,00			0,00		0,00				0,00		
2013601 - Uppståndelsekapellet, kontorslokaler ändringar	-60 000,00	-680,21					-680,21		-680,21	680,21		1,1
2013602 - Uppståndelsekapellet, reparation av dräneringsdiken	-100 000,00											
2013748 - Uppståndelsekapellet, inredning av kontor	-20 000,00											

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.
1005060000 - Skolhusgatan 26-28	-700 000,00	-214 731,39	-176 412,74	-100 000,00		-100 000,00	-38 318,65		-38 318,65	-61 681,35	38,32	30,7
2008178 - Skolhusgatan 26–28 & Vasaespl. 3, planering	-700 000,00	-8 847,40	-8 847,40	-50 000,00		-50 000,00				-50 000,00		1,3
2008179 - Skolhusgatan 26–28 & Vasaespl. 3, förhandsplanering	0,00	-205 883,99	-167 565,34				-38 318,65		-38 318,65	38 318,65		
2008202 - Skolhusgatan 26–28 & Vasaespl. 3, planering av lokaler	0,00			-50 000,00		-50 000,00				-50 000,00		
1005060101 - Sundom församlingshem	-25 000,00	-472,81		0,00		0,00	-472,81		-472,81	472,81		1,9
2012767 - Sundom församlingshem, WC-renovering	-15 000,00			0,00		0,00				0,00		
2013093 - Sundom, istandsättning av gårdsplan	-10 000,00	-472,81					-472,81		-472,81	472,81		4,7
1005060102 - Haga prästgård	-76 600,00	-55 321,76		-30 000,00	-24 600,00	-54 600,00	-55 321,76		-55 321,76	721,76	101,32	72,2
2012747 - Haga prästgård, fastighetsautom.	-12 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012748 - Haga prästgård, gård och lekplats	-44 600,00	-44 971,10		-20 000,00	-24 600,00	-44 600,00	-44 971,10		-44 971,10	371,10	100,8	100,8
2012749 - Haga prästgård, byte av låsanordning	-10 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012750 - Haga prästgård, målning av fönsterramar	-10 000,00	-10 350,66		-10 000,00		-10 000,00	-10 350,66		-10 350,66	350,66	103,5	103,5
1005060103 - Gerby församlingshem	-161 720,00	-59 603,57	-7 376,17	-50 000,00		-50 000,00	-52 227,40		-52 227,40	2 227,40	104,45	36,9
2011580 - Gerby församlingshem, reparation av rappning	-116 720,00	-59 603,57	-7 376,17	-50 000,00		-50 000,00	-52 227,40		-52 227,40	2 227,40	104,5	51,1
2012809 - Gerby församlingshem, istandsättning av gårdsplan	-30 000,00			0,00		0,00				0,00		
2013603 - Gerby församlingshem, förbättring av ventilation	-15 000,00											
1005060104 - Lillkyro församlingshem	-102 000,00	-8 825,48		-15 000,00		-15 000,00	-8 825,48		-8 825,48	-6 174,52	58,84	8,7
2012759 - Lillkyro församlingshem, byte av låsanordning	-22 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012760 - Lillkyro församlingshem, takrenovering	-50 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012761 - Lillkyro församlingshem, kundbetjäningsspunkt	-30 000,00	-8 825,48		-15 000,00		-15 000,00	-8 825,48		-8 825,48	-6 174,52	58,8	29,4
1005060105 - Siltaranta	-100 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012777 - Siltaranta, nytt uppvärmningssystem	-75 000,00			0,00		0,00				0,00		

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.
2012778 - Siltaranta, ytbehandling av taket	-25 000,00			0,00		0,00				0,00		
1005070000 - Lillkyro prästgård	-12 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012762 - Lillkyro prästgård, uppdatering av fastighetsautom.	-12 000,00			0,00		0,00				0,00		
1005070100 - Lillkyro kantorsgård	-51 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012764 - Lillkyro kantorsgård, tegeltak	-51 000,00			0,00		0,00				0,00		
1005070103 - Storalånggatan 77	-12 000,00	-2 845,01		-12 000,00		-12 000,00	-2 845,01		-2 845,01	-9 154,99	23,71	23,7
2012779 - Storalånggatan 77, utbyggnad av kök	-12 000,00	-2 845,01		-12 000,00		-12 000,00	-2 845,01		-2 845,01	-9 154,99	23,7	23,7
1005080000 - Österhankmo lägergård	-242 000,00	-132 423,14	-5 237,88	-110 000,00	-27 500,00	-137 500,00	-127 185,26		-127 185,26	-10 314,74	92,50	54,7
2011567 - Österhankmo lägergård, platsättning ingång och inomhus	0,00	-9 466,02	-3 830,41				-5 635,61		-5 635,61	5 635,61		
2011568 - Österhankmo lägergård, akustik	0,00	-10 356,43	-1 407,47		-9 000,00	-9 000,00	-8 948,96		-8 948,96	-51,04	99,4	
2011586 - Österhankmo lägergård, uppdatering av fastighetsautomation	-45 000,00	-23 309,72	0,00	-45 000,00		-45 000,00	-23 309,72		-23 309,72	-21 690,28	51,8	51,8
2012815 - Österhankmo lägergård, förrådsbyggn. takrenovering	-20 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012816 - Österhankmo lägergård, nytt tak på bastubyggnaden	-15 000,00	-14 242,42		-15 000,00		-15 000,00	-14 242,42		-14 242,42	-757,58	94,9	94,9
2012817 - Österhankmo lägergård, istandsättning av gårdsplan	-40 000,00	-60 287,77		-20 000,00	-18 500,00	-38 500,00	-60 287,77		-60 287,77	21 787,77	156,6	150,7
2012819 - Österhankmo lägergård, byte av låsanordning	-25 000,00			0,00		0,00				0,00		
2012820 - Österhankmo lägergård, möbler	-35 000,00	-12 351,18		-20 000,00		-20 000,00	-12 351,18		-12 351,18	-7 648,82	61,8	35,3
2012821 - Österhankmo lägergård, tak för sandningssand	-35 000,00	-2 409,60		-10 000,00		-10 000,00	-2 409,60		-2 409,60	-7 590,40	24,1	6,9
2013604 - Österhankmo lägergård, led-lampor	-17 000,00											
2013605 - Österhankmo lägergård, taksäkerhetsprodukter	-10 000,00											
1005080100 - Alskathemets lägergård	-255 600,00	-117 524,04	-22 160,24	-63 000,00	-52 600,00	-115 600,00	-95 363,80		-95 363,80	-20 236,20	82,49	46,0
2011583 - Alskathemmet, förbättring av stranden	0,00	-30 445,87	-22 160,24		-16 000,00	-16 000,00	-8 285,63		-8 285,63	-7 714,37	51,8	
2011585 - Alskathemmet, dräneringsdiken, serviceväg, belysning gräsmatta	-52 600,00	-44 435,72		0,00	-36 600,00	-36 600,00	-44 435,72		-44 435,72	7 835,72	121,4	84,5

Resultatenhet	Kostnads kalkyl	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.
2012811 - Alskathemmet, byggande av grupptrymmen	-13 000,00	-7 998,53		-13 000,00		-13 000,00	-7 998,53		-7 998,53	-5 001,47	61,5	61,5
2012812 - Alskathemmet, huvudbyggnadens takrenovering och ytbeläggning	-40 000,00	-34 643,92		-40 000,00		-40 000,00	-34 643,92		-34 643,92	-5 356,08	86,6	86,6
2012813 - Alskathemmet, inkvarteringsbygg. kostnadsutredning	-10 000,00	0,00		-10 000,00		-10 000,00	0,00		0,00	-10 000,00	0,0	0,0
2012814 - Alskathemmet, byte av låsanordning	-25 000,00			0,00		0,00				0,00		
2013606 - Alskathemmet, inkvarteringsbygg. projektplanering	-70 000,00											
2013607 - Alskathemmet, renovering av bastubyggnad	-20 000,00											
2013608 - Alskathemmet, akustik	-15 000,00											
2013609 - Alskathemmet, gårdsplan och utrustning	-10 000,00											
1005110103 - Handelsplanaden 4	-40 000,00											
2013610 - Handelsplanaden 4, renovering av bostadsdelen	-30 000,00											
2013611 - Handelsplanaden 4, möbler	-10 000,00											
1005110110 - Korsnästågets kapell	-20 000,00											
2013749 - Korsnäståget, ombyggnadsarbeten tillfällig lokal	-20 000,00											
1005110120 - Rådhusgatan 13	-15 000,00											
2013612 - Rådhusgatan 13, funktionella ändringar	-15 000,00											
Totalt	-11 063 120,00	-1 913 976,70	-426 967,59	-1 656 000,00	-340 000,00	-1 996 000,00	-1 487 009,11		-1 487 009,11	-508 990,89	74,5	17,3

2.4. Utfallet för finansieringsdelen

	Utfall 2024	BU 2025	BU förändringar 2025	BU totalt 2025	Utfall 2025	Över-under	B-%
Intern finansiering	2 115 037,22	2 031 437,00	-382 705,00	1 648 732,00	2 356 823,36	-708 091,36	142,9
Årsbidrag	2 155 444,86	2 101 437,00	-452 705,00	1 648 732,00	2 356 823,36	-708 091,36	142,9
Rättelseposter till intern finansiering	-40 407,64	-70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Investeringar	-995 946,89	-1 586 000,00	-340 000,00	-1 926 000,00	-1 487 009,11	-438 990,89	77,2
Investeringsutgifter	-1 109 794,89	-1 656 000,00	-340 000,00	-1 996 000,00	-1 487 009,11	-508 990,89	74,5
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	56 655,00	70 000,00		70 000,00		70 000,00	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	57 193,00			0,00		0,00	
Den ordinarie verksamhetens och investerings nettokassaflöd	1 119 090,33	445 437,00	-722 705,00	-277 268,00	869 814,25	-1 147 082,25	-313,7
Förändringar av lånestocken	-179 487,18	-179 487,00		-179 487,00	-179 487,18	0,18	100,0
Minskning av långfristiga lån	-179 487,18	-179 487,00		-179 487,00	-179 487,18	0,18	100,0
Förändring av kortfristiga lån	0,00				0,00	0,00	
Övriga förändringar av likviditeten	-30 574,31				215 178,01	-215 178,01	
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	54 997,52				77 766,17	-77 766,17	
Förändring i omsättningstillgångar	0,00				0,00	0,00	
Förändring i långfristiga fordringar					-760,00	760,00	
Förändring i kortfristiga fordringar	242 333,30				-242 307,21	242 307,21	
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-327 905,13				380 479,05	-380 479,05	
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-210 061,49	-179 487,00		-179 487,00	35 690,83	-215 177,83	-19,9
Förändring av likvida medel	909 028,84	265 950,00	-722 705,00	-456 755,00	905 505,08	-1 362 260,08	-198,2
Förändring av likvida medel (balans)	909 028,84				905 505,08	-905 505,08	

III BOKSLUTSKALKYLER

3.1. Resultaträkning

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Verksamhetsintäkter	1 505 778,29	1 479 033,73
Ersättningar	131 431,65	165 693,54
Försäljningsintäkter	120 071,47	126 377,80
Avgiftsintäkter	809 914,18	663 329,21
Hysesintäkter	251 972,43	223 346,12
Skogsbruksintäkter	1 269,14	1 700,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	37 963,72	131 532,69
Understöd och bidrag	150 809,11	122 152,54
Övriga verksamhetsintäkter	2 346,59	44 901,83
Verksamhetskostnader	-13 913 066,21	-13 508 998,73
Personalkostnader	-8 334 373,47	-7 958 638,89
Löner och arvoden	-6 814 532,04	-6 561 239,99
Lönebikostnader	-1 597 870,51	-1 466 212,22
Rättelseposter för personalkostnader	78 029,08	68 813,32
Köpta tjänster	-2 893 819,14	-2 841 265,56
Hyeskostnader	-479 608,08	-432 791,10
Material, förnödenheter och varor	-1 345 741,99	-1 383 666,01
Inköp under räkenskapsperioden	-1 345 741,99	-1 383 666,01
Beviljade bidrag	-490 530,68	-540 896,15
Övriga verksamhetskostnader	-368 992,85	-351 741,02
VERKSAMHETSBIDRAG	-12 407 287,92	-12 029 965,00
Kyrkoskatteinkomster	14 117 197,19	13 518 539,51
Statlig finansiering	1 065 051,72	1 390 848,96
Beskattningskostnader	-177 589,88	-187 905,79
Avgift till kyrkans fond	-1 257 906,00	-1 154 610,00
Finansiella intäkter och kostnader	1 017 358,25	618 537,18
Ränteintäkter	46 871,05	26 583,49
Övriga finansiella intäkter	1 253 855,50	1 366 778,51
Nedskrivningar i placeringar	-836 461,97	-1 009 036,57
Återföring av nedskrivning i placeringar	1 009 036,57	539 567,62
Räntekostnader	-38 742,85	-50 088,58
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	-399,80	-1 903,26
Övriga finansiella kostnader	-416 800,25	-253 364,03
ÅRSBIDRAG	2 356 823,36	2 155 444,86
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 747 566,04	-1 567 532,83
Avskrivningar enligt plan	-1 624 778,94	-1 565 682,87
Avskrivningar av engångsnatur	-126 995,76	-1 849,96
Nedskrivningar	4 208,66	0,00
Särredovisade fonder	-0,00	0,00
Intäkter	1 177 896,64	1 185 280,22
Kostnader	-1 211 448,42	-1 363 611,67
Överföring från/till fond	33 551,78	178 331,45
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	609 257,32	587 912,03
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	609 257,32	587 912,03

3.2. Finansieringsanalys

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Intern finansiering	2 356 823,36	2 115 037,22
Årsbidrag	2 356 823,36	2 155 444,86
Rättelseposter till intern finansiering		-40 407,64
Investeringar	-1 487 009,11	-995 946,89
Investeringsutgifter	-1 487 009,11	-1 109 794,89
Inkomster från försäljning av bestående aktiva		56 655,00
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		57 193,00
Den ordinarie verksamheten och investerings nettokassaflöd	869 814,25	1 119 090,33
Förändringar av lånestocken	-179 487,18	-179 487,18
Minskning av långfristiga lån	-179 487,18	-179 487,18
Övriga förändringar av likviditeten	215 178,01	-30 574,31
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	77 766,17	54 997,52
Förändring i långfristiga fordringar	-760,00	
Förändring i kortfristiga fordringar	-242 307,21	242 333,30
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	380 479,05	-327 905,13
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	35 690,83	-210 061,49
Förändring av likvida medel	905 505,08	909 028,84
Förändring av likvida medel (balans)	905 505,08	909 028,84
	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Förändring av likvida medel	905 505,08	909 028,84
Likvida medel vid periodens slut	23 717 892,84	22 812 387,76
Likvida medel vid periodens början	22 812 387,76	21 903 358,92

3.3. Balansräkning

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
AKTIVA	49 017 851,27	47 841 977,64
BESTÅENDE AKTIVA	13 711 105,78	13 971 662,71
Immaterial tillgångar	0,00	141 784,99
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,00	141 784,99
Materiella tillgångar	13 366 842,74	13 485 614,68
Mark- och vattenområden	473 267,89	462 577,95
Begravningsväsendets materiella tillgångar	2 078 657,36	2 418 770,05
Byggnader	8 812 186,42	9 731 242,27
Fasta konstruktioner och anordningar	722 915,24	399 868,26
Maskiner och inventarier	37 993,37	37 810,74
Övriga materiella tillgångar	78 408,08	78 408,08
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1 163 414,38	356 937,33
Placeringar	344 263,04	344 263,04
Aktier och andelar	344 263,04	344 263,04
FÖRVALTADE MEDEL	10 960 855,60	10 672 997,33
Donationsfondernas särskilda täckning	3 128 061,55	3 034 841,57
Övriga förvaltade medel	7 832 794,05	7 638 155,76
RÖRLIGA AKTIVA	24 345 889,89	23 197 317,60
Fordringar	627 997,05	384 929,84
Långfristiga fordringar	760,00	0,00
Övriga fordringar	760,00	0,00
Kortfristiga fordringar	627 237,05	384 929,84
Kundfordringar	172 938,55	139 710,68
Övriga fordringar	338 239,51	132 853,18
Resultatregleringar	116 058,99	112 365,98
Finansiella värdepapper	22 161 890,01	21 400 280,38
Aktier och andelar	22 161 890,01	21 400 280,38
Kassa och bank	1 556 002,83	1 412 107,38
PASSIVA	49 017 851,27	47 841 977,64
EGET KAPITAL	32 701 754,04	32 092 496,72
Grundkapital	12 870 123,90	12 870 123,90
Övriga egna fonder	716 135,62	716 135,62
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	18 506 237,20	17 918 325,17
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	609 257,32	587 912,03
FÖRVALTAT KAPITAL	11 790 196,62	11 424 572,18
Donationsfondernas kapital	3 889 251,88	3 697 111,14
Övrigt förvaltad kapital	7 900 944,74	7 727 461,04
FRÄMMANDE KAPITAL	4 525 900,61	4 324 908,74
Långfristigt främmande kapital	1 884 615,38	2 064 102,56
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter	1 884 615,38	2 064 102,56
Kortfristigt främmande kapital	2 641 285,23	2 260 806,18
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter	179 487,18	179 487,18
Leverantörsskulder	629 668,24	412 377,73
Övriga skulder	329 608,96	313 403,16
Resultatregleringar	1 502 520,85	1 355 538,11

IV NOTER TILL BOKSLUTET

4.1. Noter angående tillämpade bokslutsprinciper

4.1.1. Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har antecknats 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 – Sysselsättningens kontaktbro i Österbotten. Institutet för hälsa och välfärd har beviljat finansiering för ordnande av mathjälpsverksamhet för en period på två år. Närings-, trafik- och miljöcentralen i Södra Österbotten har beviljat projektfinsiering för tiden 2.12.2024–31.3.2026 för användning av dag-, yt- och dräneringsvatten vid bevattning på begravningsplatserna. Understöden betalas ut i flera rater. Redovisningen av understöden 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.

Behandling av understöd

Erhållna finansieringsunderstöd för anskaffning av materiella tillgångar som hör till bestående aktiva har bokförts som en minskning av anskaffningsutgiften för tillgången i fråga.

4.2. Noter om presentationen av bokslutet

4.2.1. Jämförbarhet av uppgifter från föregående räkenskapsår

I jämförelseårets 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. Om redovisningen av de insamlade medlen inte beaktas ökade de externa verksamhetsintäkterna under räkenskapsperioden 2025 med 9,7 procent jämfört med jämförelseåret. Ökningen förklaras av ökade kremationsavgifter, vilket är en följd av ett ökat antal kremeringar samt intäktsförda projektfinansieringar.

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 ekonomibygnader	15 år
Grundrenoveringar och övriga renoveringar i service- och ekonomibygnader	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.

Gemensamma kyrkofullmäktige 11.12.2025 § 40 har godkänt avskrivningar av engångsnatur för Korsnästågets kapell och fasadsaneringen av Brändö kyrka. Avskrivningar på 78 405,54 euro för Brändö kyrkas fasadrenovering ingår i de planenliga avskrivningarna, eftersom avskrivningarna bokföringstekniskt har tolkats som en ändring av den planenliga avskrivningstiden för en enskild anläggningstillgång.

4.3.2. Överlåtelsevinster och -förluster av bestående aktiva

ÖVERLÅTELSEVINSTER OCH -FÖRLUSTER AV BESTÅENDE AKTIVA		
	2025	2024
Övriga verksamhetsintäkter		
Överlåtelsevinster av mark- och vattenområden		40 407,64
Överlåtelsevinster av bostadsaktier		
Övriga överlåtelsevinster		
<i>Överlåtelsevinster totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>40 407,64</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	141 784,99	141 784,99
Tillägg			
Överföringsnoteringar			
Avdrag *		-126 995,76	-126 995,76
Avskrivningar enligt plan		-14 789,23	-14 789,23
Avskrivningar som avviker från planen			
Uppskrivningar			
Investeringsstöd			
Värde vid årets slut	0,00	0,00	0,00

* Korsnästågets kapell (GKF 11.12.2025 § 40)

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	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
Tillägg	1 763,83	60 104,77	120 439,12	347 358,36	21 801,48		935 541,55	1 487 009,11
Överföringsnoteringar	4 717,45	13 423,99	70 146,85	40 776,21			-129 064,50	0,00
Avdrag								
Avskrivningar enligt plan		-413 641,45	-1 109 641,82	-65 087,59	-21 618,85			-1 609 989,71
Avskrivningar som avviker från planen								
Uppskrivningar	4 208,66							4 208,66
Investeringsstöd								
Värde vid årets slut	473 267,89	2 078 657,36	8 812 186,42	722 915,24	37 993,37	78 408,08	1 163 414,38	13 366 842,74

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	13 971 662,71
Tillägg	1 487 009,11
Överföringsnoteringar	0,00
Avdrag	-126 995,76
Avskrivningar enligt plan	-1 624 778,94
Avskrivningar som avviker från planen	
Uppskrivningar	4 208,66
Investeringsstöd	
Värde vid årets slut	13 711 105,78

4.4.2. Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA		
	2025	2024
Kortfristiga resultatregleringar		
Inkomstrester		
FPA-ersättning för företagshälsovård	44 236,59	41 225,19
EU-bidrag, övriga understöd och bidrag	32 659,93	40 051,00
Periodiseringar av inköpsfakturer	16 386,53	12 652,03
Insamlingen Gemensamt ansvar	9 942,63	8 439,80
Övriga inkomstrester	12 833,31	9 997,96
<i>Inkomstrester totalt</i>	<i>116 058,99</i>	<i>112 365,98</i>
<i>Kortfristiga resultatregleringar totalt</i>	<i>116 058,99</i>	<i>112 365,98</i>

4.4.3. Finansiella värdepapper

Finansiella värdepapper						
	Anskaffningsvärde 31.12.2025	Marknadsvärde 31.12.2025	Bokföringsvärde 31.12.2025	Bokföringsvärde 31.12.2024	Skillnad m.värde vs. ansk.värde	Skillnad m.värde vs. Bf.värde 31.12.2025
Aktier	4 260 506,26	4 702 129,82	3 885 394,34	4 050 760,23	441 623,56	816 735,48
Aktiefonder	8 796 162,24	10 808 084,03	8 789 579,27	8 376 265,63	2 011 921,79	2 018 504,76
Räntefonder	4 781 210,05	5 030 850,73	4 762 872,81	4 304 177,71	249 640,68	267 977,92
Bland- och andra fonder	4 472 033,25	5 228 276,00	4 724 043,59	4 669 076,81	756 242,75	504 232,41
Testaments- och donationsfonder	2 702 279,53	3 921 274,58	2 639 867,34	2 576 821,08	1 218 995,05	1 281 407,24
<i>Totalt</i>	<i>25 012 191,33</i>	<i>29 690 615,16</i>	<i>24 801 757,35</i>	<i>23 977 101,46</i>	<i>4 678 423,83</i>	<i>4 888 857,81</i>

Styrelsen för OP-Fondbolaget Ab beslöt den 31.12.2024 att tillfälligt avbryta inlösen och teckning av fondandelar i specialplaceringsfonden OP-Servicefastigheter. Specialplaceringsfonden har öppnats för teckningar och inlösen 20.1.2026. 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		
	2025	2024
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.	18 506 237,20	17 918 325,17
Fondöverföringar	0,00	0,00
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	18 506 237,20	17 918 325,17
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	609 257,32	587 912,03
<i>Eget kapital totalt</i>	<i>32 701 754,04</i>	<i>32 092 496,72</i>

4.5.2. Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA		
	2025	2024
Kortfristiga resultatregleringar		
Inkomstförskott		
Finansiering av projekt för ordnande av mathjälpsverksamhet	3 961,70	
Utgiftsskulder		
Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader	1 396 269,69	1 311 159,19
Ränteperiodiseringar	15 619,06	24 643,09
Periodiseringar av inköpsfakturor	74 009,96	
Övriga utgiftsskulder	12 660,44	19 735,83
<i>Kortfristiga resultatregleringar totalt</i>	<i>1 502 520,85</i>	<i>1 355 538,11</i>
<i>Resultatregleringar totalt</i>	<i>1 502 520,85</i>	<i>1 355 538,11</i>

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

Vasa kyrkliga samfällighet har vid tiden för bokslutet 31.12.2025 ett företagslån på 2 064 102,56 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 45,806 miljoner euro. Hela kyrkans pensionsansvar som saknar täckning är 3,6 miljarder euro.

4.6.2. Skulder för vilka egendom har getts som säkerhet

SKULDER FÖR VILKA INTECKNINGAR I FASTIGHETER HAR GETTS SOM SÄKERHET		
	2025	2024
Lån från finansieringsinstitut och försäkringsanstalter		
Fastigheter som ställts som säkerhet	2 064 102,56	2 243 589,74
<i>Inteckningar som ställts som säkerhet totalt</i>	<i>2 064 102,56</i>	<i>2 243 589,74</i>

4.6.3. Hyresansvar

HYRESANSVAR		
	2025	2024
Lokalers hyresansvar	369 106,23	614 080,13
Maskiners och utrustnings hyresansvar	259 412,10	196 944,78
Markområdets hyresansvar	47 282,56	49 903,16
<i>Hyresansvar totalt</i>	<i>675 800,89</i>	<i>860 928,06</i>
- den andel som ska betalas under följande räkenskapsperiod	350 568,68	319 427,51

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.

Övriga avtalsansvar

Gemensamma kyrkorådet 19.2.2026 § 14 har godkänt ett markanvändningsavtal mellan Vasa kyrkliga samfällighet och Vasa stad för fastigheten 905-1-2001-6. I markanvändningsavtalet ingår en ekonomisk ersättning på 505 000 euro som den kyrkliga samfälligheten är skyldig att betala. Tidpunkten för när summan ska betalas är ännu osäker eftersom den första raten förfaller till betalning inom 90 dagar från det att detaljplaneändringen vinner laga kraft,

Ränteswapavtal

RÄNTESWAPAVTAL 1: SYFTET MED ARRANGEMANGET	2025	2024
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 2026 för ekonomiplaneringsåren 2026–2028 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	2 064 103,00	2 243 589,74
Gångse värde (enligt bankens uppgift)	152 977,00	142 538,00

Placeringarnas teckningsförbindelser

PLACERINGARNAS TECKNINGSFÖRBINDELSER		
	2025	2024
Förbindelser	3 950 000,00	2 950 000,00
- av vilka ej infordrad andel	1 527 710,85	706 219,85

4.6.5. Noter angående personalen och revisorns arvoden

I balansräkningen aktiverade personalutgifter

PERSONALKOSTNADER		
	2025	2024
Personalkostnader enligt resultaträkningen	8 334 373,47	7 958 638,89
Personalkostnader avaktiveras i immateriella och materiella förnödenheter	51 134,39	0,00
<i>Personalkostnader totalt</i>	<i>8 385 507,86</i>	<i>7 958 638,89</i>

Löner och arvoden som betalats till revisionssammanslutningen

REVISORNS ARVODEN		
	2025	2024
KPMG Oy Ab		
Revisionsarvoden	8 631,89	9 567,12
Övriga arvoden	6 092,63	0,00
<i>Arvoden totalt</i>	<i>14 724,52</i>	<i>9 567,12</i>

4.7. Bokslut för de fonder som förvaltas som balansenheter

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 prislista som gemensamma kyrkorådet godkänt. 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.

År 2025 uppnåddes en balans för utgifterna och inkomsterna.

Vasa kyrkliga samfällighets gravvårdsfond skötte sina förpliktelser i enlighet med gravvårdsfondens stadgar och avtal 2025. Inga förändringar har skett i Vasa kyrkliga samfällighets gravvårdsfond under räkenskapsperioden 2025.

Kjell Fellman
ekonomidirektör

Leila Roininen
chef för begravningsväsendet

Förvaltning

Gravvårdsfondens förvaltning 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 gravgrävare, specialyrkesmän, chefen för begravningsväsendet, byråpersonalen och arbetsledare till gravvårdsfonden i proportion till den arbetstid som de ägnar åt uppgifter som gäller gravvårdsfonden.

Personalkostnader

	1.1.2025– 31.12.2025	1.1.2024– 31.12.2024	1.1.2023– 31.12.2023
Löner och arvoden	531 261,53	537 211,01	526 139,16
Pensionskostnader	108 197,06	113 769,51	112 182,01
Övriga lönebikostnader	14 177,01	11 442,71	18 619,75
Erhållna personalersättningar	-1 126,14	-1 715,21	-5 665,82
Övriga rättelseposter, personalkostnader (+/-)	0,00	0,00	-161,76
TOTALT	652 509,46	660 708,02	651 113,34
Rese-, inkvarterings- och matkostnader	644,62	1 570,50	2 317,71
Utbildningskostnader och utbildningsresa, inkvarterings- och matkostnader	33,58	257,50	0,00
TOTALT	678,20	1 828,00	2 317,71

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 -33 551,78 euro.

Underskottet för räkenskapsperioden 2025 bokförs i balansräkningen på kontot för räkenskapsperiodens över- och underskott. Överskottet från tidigare räkenskapsperioder i balansräkningens eget kapital före bokföringen av underskottet för år 2025 är 4 624 259,72 euro. Det finns inget behov av ett förslag till åtgärder för att balansera ekonomin som kyrkoordningen förutsätter.

Budgetutfall

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

Mål och åtgärder samt förverkligande av målen

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

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

Förverkligande av målet: Målet förverkligades delvis. Information om olika gravskötselavtal samt deras priser finns elektroniskt på den kyrkliga samfällighetens webbplats, men syftet är att ytterligare förbättra tillgången till informationen, hur lätt den är att hitta och informationsspridningen om avtalen.

2. Mål: Justering av prislister för 2025.

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

Förverkligande av målet: De nya priserna har justerats och godkänts för år 2026.

Driftsekonomidel

	BU pågående	BU förändringar	BU totalt	Utfall	Över-Under	B-%
Verksamhetsintäkter (externa)	567 880,00		567 880,00	671 130,26	-103 250,26	118,2
Verksamhetskostnader (externa)	-957 300,00		-957 300,00	-907 493,60	-49 806,40	94,8
Verksamhetsbidrag 1	-389 420,00		-389 420,00	-236 363,34	-153 056,66	60,7
Verksamhetsbidrag 2	-389 420,00		-389 420,00	-236 363,34	-153 056,66	60,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-18 370,00		-18 370,00	-18 372,36	2,36	100,0
Kalkylmässiga poster				-1 923,10	1 923,10	0,0
Interna räntekostnader				-1 923,10	1 923,10	0,0
Sektorbidrag (externt och internt)	-407 790,00		-407 790,00	-256 658,80	-151 131,20	62,9

Utfallet för resultaträkningsdelen

	Utfall 2024	BU 2025	BU förändringar 2025	BU totalt 2025	Utfall 2025	Över-under	B-%
Verksamhetsintäkter	645 649,59	567 880,00		567 880,00	671 130,26	-103 250,26	118,2
Avgiftsintäkter	633 778,83	567 880,00		567 880,00	669 368,26	-101 488,26	117,9
Hysesintäkter	8 440,99				1 712,00	-1 712,00	
Understöd och bidrag	3 419,77						
Övriga verksamhetsintäkter	10,00				50,00	-50,00	
Verksamhetskostnader	-945 794,68	-957 300,00		-957 300,00	-907 493,60	-49 806,40	94,8
Personalkostnader	-660 708,02	-710 540,00		-710 540,00	-652 509,46	-58 030,54	91,8
Löner och arvoden	-537 211,01	-555 940,00		-555 940,00	-531 261,53	-24 678,47	95,6
Lönebikostnader	-125 212,22	-154 600,00		-154 600,00	-122 374,07	-32 225,93	79,2
Rättelseposter för personalkostnader	1 715,21				1 126,14	-1 126,14	
Köpta tjänster	-104 186,46	-93 100,00		-93 100,00	-93 834,82	734,82	100,8
Hyreskostnader	-10 387,63	-10 000,00		-10 000,00	-12 009,50	2 009,50	120,1
Material, förnödenheter och varor	-168 945,85	-142 660,00		-142 660,00	-149 139,82	6 479,82	104,5
Inköp under räkenskapsperioden	-168 945,85	-142 660,00		-142 660,00	-149 139,82	6 479,82	104,5
Övriga verksamhetskostnader	-1 566,72	-1 000,00		-1 000,00		-1 000,00	
VERKSAMHETS BIDRAG	-300 145,09	-389 420,00		-389 420,00	-236 363,34	-153 056,66	60,7
Finansiella intäkter och kostnader	141 010,28	154 680,00		154 680,00	221 183,92	-66 503,92	143,0
Ränteintäkter					58,77	-58,77	
Intäkter från placeringsfastigheter och lokal	32 478,36	35 900,00		35 900,00	40 232,56	-4 332,56	112,1
Övriga finansiella intäkter	152 299,77	195 080,00		195 080,00	142 028,36	53 051,64	72,8
Interna ränteintäkter	2 561,11				1 923,10	-1 923,10	
Nedskrivningar i placeringar	-324 446,69				-209 427,67	209 427,67	
Återföring av nedskrivning i placeringar	352 291,39				324 446,69	-324 446,69	
Räntekostnader	-26,83						
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	-66 716,11	-70 300,00		-70 300,00	-70 918,57	618,57	100,9
Övriga finansiella kostnader	-4 869,61	-6 000,00		-6 000,00	-5 236,22	-763,78	87,3
Interna räntekostnader	-2 561,11				-1 923,10	1 923,10	
ÅRS BIDRAG	-159 134,81	-234 740,00		-234 740,00	-15 179,42	-219 560,58	6,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-18 372,36	-18 370,00		-18 370,00	-18 372,36	2,36	100,0
Avskrivningar enligt plan	-18 372,36	-18 370,00		-18 370,00	-18 372,36	2,36	100,0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-177 507,17	-253 110,00		-253 110,00	-33 551,78	-219 558,22	13,3
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-177 507,17	-253 110,00		-253 110,00	-33 551,78	-219 558,22	13,3

Bokslutskalkyler

Gravvårdsfondens resultaträkning

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Verksamhetsintäkter	671 130,26	645 649,59
Avgiftsintäkter	669 368,26	633 778,83
Hysesintäkter	1 712,00	8 440,99
Understöd och bidrag	0,00	3 419,77
Övriga verksamhetsintäkter	50,00	10,00
Verksamhetskostnader	-907 493,60	-945 794,68
Personalkostnader	-652 509,46	-660 708,02
Löner och arvoden	-531 261,53	-537 211,01
Lönebikostnader	-122 374,07	-125 212,22
Rättelseposter för personalkostnader	1 126,14	1 715,21
Köpta tjänster	-93 834,82	-104 186,46
Hyreskostnader	-12 009,50	-10 387,63
Material, förnödenheter och varor	-149 139,82	-168 945,85
Inköp under räkenskapsperioden	-149 139,82	-168 945,85
Övriga verksamhetskostnader	0,00	-1 566,72
VERKSAMHETSBIDRAG	-236 363,34	-300 145,09
Finansiella intäkter och kostnader	221 183,92	141 010,28
Ränteintäkter	58,77	0,00
Intäkter från placeringsfastigheter och lokal	40 232,56	32 478,36
Övriga finansiella intäkter	142 028,36	152 299,77
Nedskrivningar i placeringar	-209 427,67	-324 446,69
Återföring av nedskrivning i placeringar	324 446,69	352 291,39
Räntekostnader	0,00	-26,83
Kostnader för placeringsfastigheter och lokal	-70 918,57	-66 716,11
Övriga finansiella kostnader	-5 236,22	-4 869,61
ÅRSBIDRAG	-15 179,42	-159 134,81
Avskrivningar och nedskrivningar	-18 372,36	-18 372,36
Avskrivningar enligt plan	-18 372,36	-18 372,36
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-33 551,78	-177 507,17
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-33 551,78	-177 507,17

Gravvårdsfondens finansieringsanalys

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Intern finansiering	-15 179,42	-159 134,81
Årsbidrag	-15 179,42	-159 134,81
Den ordinarie verksamhetens och investerings nettokassaflöde	-15 179,42	-159 134,81
Övriga förändringar av likviditeten	250 587,03	53 505,30
Förändring i kortfristiga fordringar	-4 254,88	-8 257,85
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	254 841,91	61 763,15
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	250 587,03	53 505,30
Förändring av likvida medel	235 407,61	-105 629,51
Förändring av likvida medel (balansräkning)	235 407,61	-105 629,51
	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
Förändring av likvida medel	235 407,61	-105 629,51
Likvida medel vid periodens slut	6 947 918,68	6 712 511,07
Likvida medel vid periodens början	6 712 511,07	6 818 140,58

Gravvårdsfondens balansräkning

	1.1.2025–31.12.2025	1.1.2024–31.12.2024
AKTIVA	7 818 852,69	7 597 562,56
BESTÅENDE AKTIVA	817 314,56	835 686,92
Immateriella tillgångar	85 737,64	104 110,00
Övriga utgifter med lång verkningstid	85 737,64	104 110,00
Placeringar	731 576,92	731 576,92
Aktier och andelar	731 576,92	731 576,92
RÖRLIGA AKTIVA	7 001 538,15	6 761 875,64
Fordringar	53 619,45	49 364,57
Kortfristiga fordringar	53 619,45	49 364,57
Kundfordringar	53 619,45	44 812,20
Övriga fordringar	0,00	4 552,37
Finansiella värdepapper	6 714 747,57	6 610 191,47
Aktier och andelar	6 714 747,57	6 610 191,47
Kassa och bank	233 171,11	102 319,60
PASSIVA	7 818 852,69	7 597 562,56
EGET KAPITAL	4 765 112,26	4 798 664,04
Kapital för gravskötselavtal för all framtid	174 404,32	174 404,32
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	4 624 259,72	4 801 766,89
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-33 551,78	-177 507,17
FRÄMMANDE KAPITAL	3 053 740,45	2 798 898,52
Långfristigt främmande kapital	2 382 824,81	2 319 584,25
Erhållna förskott	2 382 824,81	2 319 584,25
Kortfristigt främmande kapital	670 915,62	479 314,27
Erhållna förskott	280 100,27	282 003,90
Leverantörsskulder	12 876,87	12 753,29
Övriga skulder	328 310,62	135 394,09
Resultatregleringar	49 627,86	49 162,99

Noter till gravvårdsfonden

Gravskötselansvar och därtillhörande över- eller undertäckning

GRAVSKÖTSELANSVAR OCH DÄRTILLHÖRANDE ÖVER- ELLER UNDERTÄCKNING	
	2025
Antal gravskötselavtal	17 013 st.
Gravskötselkostnader	907 493,60 euro
Kostnad för en skött grav i genomsnitt	53,34 euro/grav
Kvarvarande gravskötselår	55 149 år
Gravvårdsfondens gravskötselansvar	2 941 713,08 euro
Kapital motsvarande gravvårdsfondens avtal	7 818 852,69 euro
Över-/undertäckning	4 877 139,61 euro

Specifikation av bestående aktiva

SPECIFIKATION AV BESTÅENDE				
	Övriga utgifter med lång verkningstid	Immateriella tillgångar totalt	Placeringar	Totalt
Värde vid föregående års slut	104 110,00	104 110,00	731 576,92	835 686,92
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	85 737,64	85 737,64	731 576,92	817 314,56

Finansiella värdepapper

Finansiella värdepapper						
	Anskaffningsvärde 31.12.2025	Marknadsvärde 31.12.2025	Bokföringsvärde 31.12.2025	Bokföringsvärde 31.12.2024	Skillnad m.värde vs. ansk.värde	Skillnad m.värde vs. Bf.värde 31.12.2025
Aktier	1 252 729,42	2 140 962,48	1 084 769,43	997 250,49	888 233,06	1 056 193,05
Aktiefonder	2 616 677,19	3 435 747,58	2 591 657,50	2 566 508,60	819 070,39	844 090,08
Räntefonder	1 740 316,24	1 860 701,09	1 740 280,04	1 731 065,59	120 384,85	120 421,05
Bland- och andra fonder	1 314 452,40	1 391 936,90	1 298 040,60	1 315 366,79	77 484,50	93 896,30
<i>Totalt</i>	<i>6 924 175,25</i>	<i>8 829 348,05</i>	<i>6 714 747,57</i>	<i>6 610 191,47</i>	<i>1 905 172,80</i>	<i>2 114 600,48</i>

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA		
	2025	2024
Kortfristiga resultatregleringar		
Utgiftsskulder		
Periodiseringar av semesterlöneskuld och lönebikostnader	49 281,86	47 607,99
Övriga utgiftsskulder	346,00	1 555,00
<i>Kortfristiga resultatregleringar totalt</i>	<i>49 627,86</i>	<i>49 162,99</i>
<i>Resultatregleringar totalt</i>	<i>49 627,86</i>	<i>49 162,99</i>

V UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

UNDERSKRIFTER

Vasa ____ / ____ 2026

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

En berättelse över verkställd revision har getts idag.

Vasa ____ / ____ 2026

KPMG Oy Ab
Revisionssammanslutning

Elina Pesonen
OFGR, CGR

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
AA	Bokföring av anlägg.	01
AB	Bokföringsverifikat	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
AV	MR Diakoniunderstöd	14
DZ	Kunder - betalning	14
KZ	Leverantörer - betalning	15
DA	Kunddokument	18
M1	Gravskötselsystem	18
M2	Resursbokningssystem	18
KA	Leverantörsdokument	19
KG	Leverantörer - kreditnota	19

Verifikatslag	Namn	Nummerserie
KR	Leverantörer - faktura	19

Nummerserie	Första nummer	Sista nummer
00	90000000	90000209
01	1000000	1005845
14	14000000	14002533
15	15000000	15006761
18	18000000	18002225
19	19000000	19007369
03	3000000	3000026

6.3. Redogörelse för hur bokföringsböckerna och verifikationerna 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, %

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

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

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

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.